

江南嘉捷电梯股份有限公司

备考财务报表及审计报告

2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度

江南嘉捷电梯股份有限公司

备考财务报表及审计报告
2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度

内容	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
备考合并资产负债表	3 - 4
备考合并利润表	5
备考财务报表附注	6 - 81

审计报告

德师报(审)字(17)第 S00387 号

江南嘉捷电梯股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江南嘉捷电梯股份有限公司(以下简称“江南嘉捷”)备考财务报表,包括2017年6月30日及2016年12月31日的备考合并资产负债表,2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注(以下简称“备考财务报表”)。备考财务报表由江南嘉捷管理层按照备考财务报表附注(二)所述的编制基础编制。

一、管理层对备考财务报表的责任

江南嘉捷管理层负责按照备考财务报表附注(二)所述的编制基础编制备考财务报表,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与备考财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价备考财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，江南嘉捷备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注(二)所述的编制基础编制，反映了基于该编制基础的江南嘉捷 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2016 年度的备考合并经营成果。

四、 编制基础以及对使用的限制

我们提醒报表使用者关注备考财务报表附注(二)对编制基础的说明。本报告仅供江南嘉捷向中国证券监督管理委员会申请重大资产出售、置换及发行股份购买资产之目的使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

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

付建超

付建超

单莉莉

单莉莉

2017 年 11 月 2 日

备考合并资产负债表
2017年6月30日及2016年12月31日



人民币千元

项目	附注	2017年 6月30日	2016年 12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)1	7,690,035	2,470,813
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	-	12,998
应收账款	(五)3	2,249,412	1,898,794
预付款项	(五)4	185,202	277,728
应收利息	(五)5	6,493	2,313
其他应收款	(五)6	1,794,907	2,267,252
存货	(五)7	26,674	48,231
一年内到期的非流动资产	(五)8	110,179	170,877
其他流动资产	(五)9	248,704	395,358
流动资产合计		12,311,606	7,544,364
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)10	1,326,188	1,309,373
长期股权投资	(五)11	4,033,197	3,874,400
固定资产	(五)12	485,923	735,576
在建工程	(五)13	25,655	10,493
无形资产	(五)14	340,116	369,129
商誉	(五)15	864,133	869,036
长期待摊费用	(五)16	399,561	424,253
递延所得税资产	(五)17	108,423	125,123
其他非流动资产	(五)18	104,354	272,354
非流动资产合计		7,687,550	7,989,737
资产总计		19,999,156	15,534,101

第3页至第81页的备考财务报表由下列负责人签署：


峰金印志
8206000548717

法定代表人


夏涛印

主管会计工作负责人


夏涛印

会计机构负责人

备考合并资产负债表 - 续
2017年6月30日及2016年12月31日



人民币千元

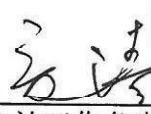
项目	附注	2017年 6月30日	2016年 12月31日
流动负债:			
应付账款	(五)19	1,660,770	1,700,768
预收款项	(五)20	525,447	444,123
应付职工薪酬	(五)21	314,463	203,965
应交税费	(五)22	231,272	456,322
其他应付款	(五)23	1,010,578	5,454,286
一年内到期的非流动负债	(五)24	4,727	2,497
其他流动负债	(五)25	34,931	20,961
流动负债合计		3,782,188	8,282,922
非流动负债:			
长期应付款	(五)26	27,437	27,437
递延收益	(五)27	149,254	136,232
递延所得税负债	(五)17	14,359	9,130
其他非流动负债	(五)28	290,000	290,000
非流动负债合计		481,050	462,799
负债合计		4,263,238	8,745,721
所有者权益:			
归属于母公司所有者权益合计		15,465,430	6,482,581
少数股东权益		270,488	305,799
所有者权益合计		15,735,918	6,788,380
负债和所有者权益总计		19,999,156	15,534,101

附注为备考财务报表的组成部分

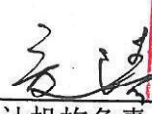
第3页至第81页的备考财务报表由下列负责人签署:


峰金志印
8203000546717

法定代表人


印

主管会计工作负责人


印 夏涛

会计机构负责人

备考合并利润表
2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度




人民币千元

项目	附注	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
一、营业总收入	(五)29	5,287,666	9,904,341
减：营业总成本		3,931,532	9,171,173
其中：营业成本	(五)29	1,479,823	3,027,076
税金及附加	(五)30	102,247	94,383
销售费用	(五)31	815,395	2,066,613
管理费用	(五)32	1,519,882	3,865,958
财务费用	(五)33	(1,438)	(14,815)
资产减值损失	(五)34	15,623	131,958
加：公允价值变动收益(损失)		-	(874)
投资收益(损失)	(五)35	299,473	1,375,748
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(127,873)	(90,376)
二、营业利润		1,655,607	2,108,042
加：营业外收入	(五)36	70,043	314,524
其中：非流动资产处置利得		10	6,335
减：营业外支出	(五)37	1,141	11,995
其中：非流动资产处置损失		985	3,416
三、利润总额		1,724,509	2,410,571
减：所得税费用	(五)38	290,015	562,343
四、净利润		1,434,494	1,848,228
归属于母公司所有者的净利润		1,410,761	1,871,788
少数股东损益		23,733	(23,560)
五、其他综合收益的税后净额		(97,534)	(39,890)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(93,272)	(38,597)
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		(93,272)	(38,597)
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		8,021	
可供出售金融资产公允价值变动损益		(20,960)	(12,273)
外币报表折算差额		(80,333)	(26,324)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(4,262)	(1,293)
六、综合收益总额		1,336,960	1,808,338
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,317,489	1,833,191
归属于少数股东的综合收益总额		19,471	(24,853)
七、每股收益			
(一)基本每股收益(人民币元)	(五)39	0.21	0.28
(二)稀释每股收益(人民币元)		0.21	0.28

附注为备考财务报表的组成部分

第3页至第81页的备考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)、基本情况

1、 本公司的基本情况

江南嘉捷电梯股份有限公司(“本公司”、“公司”或“江南嘉捷”)原名为苏州江南嘉捷电梯集团有限公司,成立于1992年6月20日。本公司系于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设立的股份公司,苏州江南电梯(集团)有限公司、金志峰等19名股东作为发起人,股本为人民币10,000万元。2009年6月,公司更名为江南嘉捷电梯股份有限公司。

根据公司2009年第四次临时股东大会决议,以2008年末总股本10,000万股为基数,按每10股转增2股的比例,以未分配利润向全体股东转增股份总额2,000万股,注册资本变更为人民币12,000万元。

经公司2011年股东大会决议批准,公司与苏州江南春绿机电科技集团有限公司(以下简称“江南集团”)签订《吸收合并协议》,公司作为合并方暨存续方合并江南集团,江南集团原注册资本人民币8,040万元,按照1:1的比例换取公司股份8,040万股;江南集团原持有的公司股份3,240万股因本次合并而注销,吸收合并后公司的注册资本变更为人民币16,800万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]2077号”文核准,本公司于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。

根据公司2013年第二届董事会第二十二次会议及第一次临时股东大会审议通过的《江南嘉捷电梯股份有限公司限制性股票激励计划》,首期授予68名激励对象限制性股票730万股,授予价格为每股人民币4.59元,授予日为2013年3月6日,实施股权激励计划后,股本由人民币22,400万元增加到人民币23,130万元。

根据公司2012年度股东大会审议通过的《关于江南嘉捷电梯股份有限公司2012年度利润分配方案的议案》,公司于2013年4月按每10股转增8股的比例,以资本公积转增股本18,504万股,转增后公司股本变更为人民币41,634万元。

根据2013年8月5日2013年第二次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购本公司股份的议案》,公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价方式实施股份回购,回购期满,公司共计回购股份17,323,429股,注册资本变更为人民币39,901.6571万元。

根据公司2014年第三届董事会第四次会议决议,由于公司于2013年4月以资本公积金转增股本(每10股转增8股),将第一次临时股东大会审议通过的《江南嘉捷电梯股份有限公司限制性股票激励计划》中预留的限制性股票数量由80万股调整为144万股,并将其全部授予68名激励对象,授予价格为每股人民币4.15元,授予日为2014年1月13日,授予预留限制性股票后,公司注册资本变更为人民币40,045.6571万元。

根据公司2015年第三届董事会第十六次会议、2015年第一次临时股东大会决议及董事会《关于注销已回购部分股权激励股票公告》,本公司回购并注销部分职工已获授予但尚未解锁的限制性股票50,000股,回购后注册资本变更为人民币40,040.6571万元。

(一) 基本情况 - 续

1、 本公司的基本情况 - 续

根据 2015 年 7 月 23 日 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购本公司股份的议案》，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价方式实施股份回购，截止 2015 年 12 月 31 日，本次回购期满，公司共计回购股份 3,219,128 股。

根据 2016 年 2 月 20 日公司第三届董事会第二十一次会议以及公司董事会发布的《关于回购注销部分股权激励股票的公告》，本公司回购并注销不符合激励条件的职工已获授但尚未解锁的限制性股票 5,000 股，回购后注册资本变更为人民币 39,718.2443 万元。至此本公司股份中已无授予员工但未解锁的限制性股票。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 397,182,443 元，股份数量为 397,182,443 股(每股面值人民币 1 元)。公司统一社会信用代码为 913200001380174898。

本公司属于机械制造行业，经营范围：电梯、自动扶梯、自动人行道、停车设备及配件、电气机械和器材的生产、销售及相关产品的安装、改造和维修，立体停车场的建设；电梯技术咨询服务；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本备考财务报表业经本公司董事会于 2017 年 11 月 2 日决议批准报出。

2、 拟非公开发行股份收购股权方案

2017 年 11 月 2 日，本公司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)》。

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

本公司将截至 2017 年 3 月 31 日拥有的，除全资子公司苏州江南嘉捷机电技术研究院有限公司(以下简称“嘉捷机电”)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嘉捷机电。在划转重组的基础上，本公司分别将嘉捷机电 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；将嘉捷机电 9.71%的股权与三六零科技股份有限公司(以下简称“三六零”)全体股东拥有的三六零 100%股权的等值部分进行置换，三六零全体股东再将嘉捷机电 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，本次交易拟出售嘉捷机电 100%股权(以下简称“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) 基本情况- 续

2、拟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

本公司将嘉捷机电 9.71%股权转让给三六零全体股东，与其拥有的三六零 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，本次交易的拟置入资产三六零 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，以拟置入资产评估值为基础，本次交易三六零 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拟置入资产的价款等值部分抵消后，拟置入资产剩余差额部分为人民币 5,023,462.58 万元，由公司向三六零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本公司第四届董事会第八次会议决议公告日，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，本公司向三六零全体股东发行股份的数量合计 6,366,872,724 股。

上述交易完成后，本公司的控股股东将变更为天津奇信志成科技有限公司，实际控制人将变更为周鸿祎。本次交易中本公司拟购买资产交易价格为人民币 5,041,642.33 万元，占本公司 2016 年度经审计的合并财务报告期末资产总额的比例达到 100%以上。根据《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条的规定，上述交易构成重大资产重组。重大资产出售完成后，江南嘉捷不再构成业务。因此，根据《企业会计准则》、《财政部关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号函)的规定，本公司本次向天津奇信志成科技有限公司等交易对方以资产置换及发行股份购买资产，收购其持有三六零的 100%股权，为不构成业务的反向收购。

(3) 本次出售资产的未来收益权的安排

上述交易前，本公司作为有限合伙人参股投资新疆方圆慧融投资合伙企业(有限合伙)及新疆宏盛开源股权投资合伙企业(有限合伙)(统称为“合伙企业”)。本公司与金志峰及金祖铭经友好协商，确定以本公司的投资成本及合伙协议约定的优先分配收益率作为本次重组出售资产范围内该等投资于评估基准日的估值基础。同时，交易双方约定，如果合伙企业清算完毕时，金志峰及金祖铭获得的年化投资收益率大于合伙协议中约定的优先分配收益率，则金志峰及金祖铭应将超额收益的百分之五十返还本公司。

本公司、三六零及三六零下属子公司统称本集团。

(二)、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表系为江南嘉捷向中国证券监督管理委员会申请重大资产出售、置换及发行股份购买资产之目的而编制。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，江南嘉捷需对三六零的财务报表进行备考合并，编制备考财务报表。本备考财务报表系根据附注(一)、2所述相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

- 假设上述附注(一)、2所述各交易完成后的组织架构自2016年1月1日即存在并持续经营，以经审计的三六零2016年度及2017年1月1日至6月30日止期间合并财务报表为基础编制，并将反向购买交易时点江南嘉捷的现金资产作为其他应收款自2016年1月1日起反映于本备考财务报表；备考财务报表中归属于母公司的所有者权益代表归属于交易前三六零股东的权益及反向购买交易时点江南嘉捷的现金资产对应的权益，少数股东权益代表归属于交易前三六零下属子公司的少数股东的权益。
- 本备考财务报表未考虑本次重大资产出售、置换及发行股份购买资产可能产生的交易成本、中介费用、流转税及其他税项，亦未考虑附注(一)、2(3)所述的出售资产未来收益权的安排。

考虑到本备考财务报表之使用目的，本备考财务报表只列示备考合并资产负债表、备考合并利润表及其附注。本备考财务报表所依据的会计政策系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)厘定，具体参见附注(三)重要会计政策及会计估计。本备考财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申请重大资产出售、置换及发行股份购买资产使用，因此，可能不适用于其他用途。

(三)、重要会计政策及会计估计

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，本备考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，本备考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。

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

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

(三)、重要会计政策和会计估计 - 续

1、遵循声明

本备考财务报表按照附注(二)所述的编制基础编制，真实、完整地反映了基于该编制基础的本集团于2017年6月30日及2016年12月31日的备考合并财务状况以及2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度的备考合并经营成果。

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。本备考财务报表的编制期间为2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度。

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

人民币为三六零及其境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，三六零及其境内子公司以人民币为记账本位币。三六零之境外子公司，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。本公司编制本备考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。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(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

5.2 非同一控制下企业合并 - 续

当合并协议中约定根据未来一项/多项或有事项的发生，购买方需追加合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后 12 个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，区分不同情况进行处理，对于负债性质的或有对价，按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认或计量》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

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)前的经营成果已经适当地包括在备考合并利润表中。

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)起的经营成果已经适当地包括在备考合并利润表中。

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已适当地包括在备考合并利润表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照三六零统一规定的会计政策和会计期间厘定。

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，在备考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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

对于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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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 后续计量及损益确认方法”。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 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。

8.2 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；所有者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/期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末/期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所有者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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算 - 续

年/期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、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。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。

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团金融资产主要为以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

9.2.1 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包括交易性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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为交易性金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融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

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收利息及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项或持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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按照成本计量。

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益。

- 以成本计量的金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量

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。

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。

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.5.2 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。除财务担保合同负债外的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。

9.5.3. 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.6 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9.8 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。

9.9 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。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将单项金额占应收款项总额10%以上且单项金额为人民币1,000千元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

应收账款

组合确定的依据	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。	账龄分析法

其他应收款

组合确定的依据	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1	应收关联方款项、押金、保证金及应收出售资产款	根据特别信用风险认定
组合 2	除上述应收款项外，本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。	账龄分析法

本集团根据自身业务特点确定的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例(%)
0-120 天	0
121 天-1 年	5
1-2 年(含 2 年)	30
2-3 年(含 3 年)	50
3 年以上	100

10.3 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料和库存商品等。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。

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。

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

长期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

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

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三六零不一致的，按照三六零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，据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

12.4 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，并按比例结转当期损益；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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

13.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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%

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

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

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	42-50	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	1.8-30	0.00%

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产 - 续

15.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、职工薪酬 - 续

18.1 短期薪酬的会计处理方法 - 续

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。

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。

因产品销售合同要求，本集团需承担对所销售产品在质保期内进行维修形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

20、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

20.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

三六零原最终控股公司 Qihoo 360 Technology Co. Ltd. ("Qihoo 360")授予三六零及其子公司职工的以 Qihoo 360 的权益工具结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，或者在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

换取其他第三方提供的服务

对于用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、股份支付 - 续

20.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

21、收入

21.1 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。

21.2 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；需经双方确认具体结算数量的，以结算数量乘以合同中约定的单价确认收入。需经双方确认具体结算数量的结算方式主要包括按用户的特定行为、按带来的销售量、按点击次数、按时间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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.2 提供劳务收入 - 续

互联网增值服务

游戏

根据协议约定，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。

其他互联网增值服务

其他互联网增值服务中主要包括提供线上彩票购买等服务。根据协议，在服务提供时，按照交易额的一定比例确认佣金收入。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助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。

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。

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。

22.1 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。

22.2 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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

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

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

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

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

23.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

24、租赁

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

24.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、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。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

25.1 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或者非战略性固定资产或无形资产。

25.2 应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。减值的确认需要运用判断和估计。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改变期间的利润和应收款项账面价值。

25.3 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备考合并利润表中。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备考合并利润表中。详情请见附注(五)、17。

25.4 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)、15。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、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

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

25.5 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。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1	17%/6%/3%
营业税	注 2	5%
文化事业建设费	应税广告及服务收入	3%
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%-35%

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。

注 2：根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)，三六零及其子公司的劳务收入自 2012 年起由缴纳营业税改为缴纳增值税，适用 6% 增值税税目和税率。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，三六零及其子公司的无形资产转让业务自 2016 年 5 月起由缴纳营业税改为缴纳增值税，适用 6% 增值税税目和税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
本集团于中国内地的业务	除下述税收优惠外，25%
本集团于开曼群岛的业务	0.00%
本集团于维京群岛的业务	0.00%
本集团于美国的业务	15.00%-35.00%
本集团于中国香港的业务	16.50%

(四) 税项 - 续**2、税收优惠及批文****2.1 高新技术企业税收优惠**

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), 三六零自 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。三六零下属子公司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; 北京安云世纪科技有限公司自 2016 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。

2.2 软件企业税收优惠

三六零自 2012 年至 2014 年享受软件企业税收优惠, 2014 年企业所得税税率减按 12.5% 征收; 三六零下属子公司深圳市奇付通科技有限公司自 2015 年起至今享受软件企业税收优惠, 自 2015 年起至 2016 年免于征收企业所得税, 自 2017 年起至 2019 年减半征收企业所得税; 成都奇鲁科技有限公司自 2016 年起至处置日(附注(六)、3)享受软件企业税收优惠, 免于征收企业所得税; 网神信息技术(北京)股份有限公司自 2012 年起至处置日(附注(五)、15 注 3)享受国家规划布局内重点软件企业税收优惠, 企业所得税税率减按 10% 征收。

(五) 备考财务报表项目注释**1、货币资金**

人民币千元

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	224	56
银行存款	7,636,290	2,437,762
其他货币资金	53,521	32,995
合计	7,690,035	2,470,813
其中: 存放在境外的款项总额	699,138	245,456

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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他货币资金(注)	52,960	32,429
合计	52,960	32,429

注:

于 2017 年 6 月 30 日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 52,960 千元, 系为签订项目履约保函而存入银行保证金账户的余额。

于 2016 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 32,429 千元。其中: 为开具银行承兑汇票而存入银行保证金账户的余额为人民币 752 千元, 为签订项目履约保函而存入银行保证金账户的余额为人民币 31,677 千元。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币千元

种类	2017年6月30日	2016年12月31日
交易性金融资产--外汇和期货投资(注)	-	12,998
合计	-	12,998

注：于2016年12月31日，交易性金融资产系本集团购买的澳元、欧元、英镑、日元等外汇和期货投资，以美元计价，公允价值依据活跃市场报价确定。

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币千元

种类	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,303,790	100.00	(54,378)	2.36	2,249,412	1,943,314	100.00	(44,520)	2.29	1,898,794
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,303,790	100.00	(54,378)	2.36	2,249,412	1,943,314	100.00	(44,520)	2.29	1,898,794

报告期内，期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

报告期内，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	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-120天	1,839,150	-	-	1,589,709	-	-
121天-1年	363,963	(18,198)	5.00	258,587	(12,929)	5.00
1至2年	75,252	(22,576)	30.00	82,115	(24,635)	30.00
2至3年	23,642	(11,821)	50.00	11,895	(5,948)	50.00
3年以上	1,783	(1,783)	100.00	1,008	(1,008)	100.00
合计	2,303,790	(54,378)	2.36	1,943,314	(44,520)	2.29

(2)本报告期内计提、收回、转回及因处置子公司而减少的坏账准备情况

于2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度计提坏账准备金额分别为人民币14,096千元及人民币35,072千元；转回坏账准备金额分别为人民币2,849千元及人民币2,619千元；因处置子公司减少坏账准备金额分别为人民币3千元及人民币12,339千元。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3)本报告期实际核销的应收账款情况

于2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度核销坏账准备金额分别为人民币1,386千元及人民币333千元。

报告期内，各期末本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款；

报告期内，各期末本集团不存在因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	158,192	85.42	261,562	94.18
1至2年	15,118	8.16	7,898	2.84
2至3年	8,205	4.43	4,543	1.64
3年以上	3,687	1.99	3,725	1.34
合计	185,202	100.00	277,728	100.00

5、应收利息

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
定期存款	6,493	2,313
合计	6,493	2,313

报告期内，各期末本集团不存在逾期利息。

6、其他应收款

(1)其他应收款分类披露：

人民币千元

种类	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,711,143	94.67	-	-	1,711,143	2,131,391	93.25	-	-	2,131,391
组合2	96,401	5.33	(12,637)	13.11	83,764	154,288	6.75	(18,427)	11.94	135,861
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,807,544	100.00	(12,637)	0.70	1,794,907	2,285,679	100.00	(18,427)	0.81	2,267,252

报告期内，期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(1)其他应收款分类披露：- 续

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	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-120天	18,406	-	-	96,137	-	-
121天-1年	56,811	(2,841)	5.00	21,478	(1,074)	5.00
1至2年	4,322	(1,296)	30.00	4,916	(1,475)	30.00
2至3年	16,724	(8,362)	50.00	31,757	(15,878)	50.00
3年以上	138	(138)	100.00	-	-	100.00
合计	96,401	(12,637)	13.11	154,288	(18,427)	11.94

(2)本报告期内计提、转回及因处置子公司而减少的坏账准备情况

于2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度计提坏账准备金额分别为人民币5,568千元及人民币16,926千元；转回坏账准备金额分别为人民币7,072千元及人民币14,230千元；因处置子公司减少坏账准备金额分别为人民币54千元及人民币764千元。

(3)本报告期实际核销的其他应收款情况

于2017年1月1日至6月30日止期间及2016年度核销的坏账准备金额分别为人民币1,762千元及人民币12,854千元。

(4)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	2017年6月30日	2016年12月31日
关联方往来款(见附注(十一)、5)	3,610	410,721
应收投资处置款	51,685	71,848
押金及保证金	17,533	30,670
第三方往来款及其他(注)	1,734,716	1,772,440
合计	1,807,544	2,285,679

注：其他中含有假设附注(二)所述的各项交易于2016年1月1日完成所确认的应收出售资产款人民币1,690,000千元。

报告期内，本集团不存在涉及政府补贴的其他应收款；

报告期内，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

报告期内，本集团不存在因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

人民币千元

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
库存商品	26,674	-	26,674
合计	26,674	-	26,674

人民币千元

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
库存商品	48,231	-	48,231
合计	48,231	-	48,231

(2) 存货跌价准备

人民币千元

存货分类	2017年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2017年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

存货分类	2016年 1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2016年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,475	-	-	-	2,475	-
库存商品	8,898	4,900	-	4,900	8,898	-
合计	11,373	4,900	-	4,900	11,373	-

8、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期待摊费用(附注(五)、16)	103,479	170,877
一年内到期的长期应收款	6,700	-
合计	110,179	170,877

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

9、其他流动资产

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行理财产品(注1)	192,642	329,565
待抵扣的增值税进项税额	56,062	65,793
合计	248,704	395,358

注1: (1) 截止至2017年6月30日, 银行理财产品主要为保本浮动收益及非保本浮动收益:
保本浮动收益产品: 预期收益率为4.50%-4.60%, 产品期限为31-94天, 将于2017年9月到期。

非保本浮动收益产品: 预期收益率为3.60%-4.53%, 部分产品期限为60-93天, 已于2017年9月到期, 部分产品无固定期限, 将于一年内赎回。

(2) 截止至2016年12月31日, 银行理财产品主要分为保本浮动收益及非保本浮动收益:
保本浮动收益类产品: 预期收益率为3.2%-4.35%, 无固定期限, 将于2017年赎回。

非保本浮动收益类产品: 预期收益率为3.40%-4.60%, 部分产品期限为30-49天, 已于2017年到期, 部分产品无固定期限, 将于2017年赎回。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币千元

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,439,441	(113,253)	1,326,188	1,424,982	(115,609)	1,309,373
按公允价值计量的	348,726	-	348,726	328,283	-	328,283
按成本计量的	1,090,715	(113,253)	977,462	1,096,699	(115,609)	981,090
合计	1,439,441	(113,253)	1,326,188	1,424,982	(115,609)	1,309,373

(2) 期末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	2017年6月30日	2016年12月31日
权益工具的成本	378,674	332,615
公允价值	348,726	328,283
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(33,825)	(12,273)
外币报表折算差异	3,877	7,941
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) 备考财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产 - 续

(3)期末以成本计量的可供出售金融资产

2017年6月30日

人民币千元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利		
	2017年1月1日	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	2017年6月30日	2017年1月1日	本期增加	本期减少			外币报表折算差异	2017年6月30日
Kabam, Inc.	145,677	-	(85,850)	(2,223)	57,604	(58,987)	-	-	1,383	(57,604)	2.00%	-
北京网侠互娱网络科技有限公司	100,000	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	5.00%	-
Cortica Ltd.	69,370	-	-	(1,626)	67,744	-	-	-	-	-	5.88%	-
台湾摩利数位行銷股份有限公司	69,370	-	-	(1,626)	67,744	-	-	-	-	-	1.00%	-
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P.	50,178	2,783	-	(1,208)	51,753	-	-	-	-	-	4.44%	-
China Music Corporation	38,530	-	-	(903)	37,627	-	-	-	-	-	0.43%	25,867
iResearch Growth Fund L.P.	34,685	-	-	(813)	33,872	-	-	-	-	-	10.00%	-
ETAO Stars Network Technology Co., Ltd	34,686	-	-	(813)	33,873	-	-	-	-	-	3.85%	-
Fontaine Capital Fund, L.P.	34,545	-	-	(810)	33,735	-	-	-	-	-	14.00%	-
Juzi Media Inc.	27,749	-	-	(650)	27,099	-	-	-	-	-	4.00%	-
Autotalks Ltd.	-	27,544	-	(447)	27,097	-	-	-	-	-	4.15%	-
LIFE360, INC.	25,954	-	-	(608)	25,346	-	-	-	-	-	4.11%	-
Consumer Physics, INC.	22,385	-	-	(525)	21,860	-	-	-	-	-	13.20%	-
Nanosatsifi, Inc	20,812	-	-	(488)	20,324	-	-	-	-	-	3.10%	-
Alpha Startup Fund L.P.	20,084	-	-	(471)	19,613	-	-	-	-	-	12.50%	-
Innovation Works Development Fund, L.P.	-	19,511	-	(316)	19,195	-	-	-	-	-	1.67%	-
KASCEND HOLDING INC	18,044	-	-	(423)	17,621	-	-	-	-	-	2.67%	-
Mantisvision Ltd.	-	17,215	-	(279)	16,936	-	-	-	-	-	10.64%	-
Cendana Capital II, L.P.	12,362	3,948	-	(343)	15,967	-	-	-	-	-	16.67%	-
Meta Company	13,890	-	-	(326)	13,564	-	-	-	-	-	0.67%	-
Linker Networks Inc.	13,874	-	-	(325)	13,549	-	-	-	-	-	8.89%	-
Halo Technology Limited	13,874	-	-	(325)	13,549	-	-	-	-	-	8.00%	-
AQUIFI INC	-	13,772	-	(223)	13,549	-	-	-	-	-	3.00%	-
PROFUSA, INC	-	13,772	-	(223)	13,549	-	-	-	-	-	5.00%	-
PRISMA LABS, INC	13,874	-	-	(325)	13,549	-	-	-	-	-	5.00%	-
Extreme Reality Ltd.	34,686	-	-	(813)	33,873	(34,686)	-	-	813	(33,873)	13.30%	-
其他	282,070	31,242	(30,600)	(2,189)	280,523	(21,936)	-	-	160	(21,776)	-	687
合计	1,096,699	129,787	(116,450)	(19,321)	1,090,715	(115,609)	-	-	2,356	(113,253)	-	26,554

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产 - 续

(3) 期末以成本计量的可供出售金融资产 - 续

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
	2016年 1月1日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2016年 12月31日	2016年 1月1日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2016年 12月31日		
Kabam, Inc.	136,366	-	-	9,311	145,677	-	(58,827)	-	(160)	(58,987)	2.00%	-
北京网侠互娱网络科技有限公司	-	100,000	-	-	100,000	-	-	-	-	-	5.00%	-
Cortica Ltd.	64,936	-	-	4,434	69,370	-	-	-	-	-	5.88%	-
台湾摩利数位行銷股份有限公司	-	66,423	-	2,947	69,370	-	-	-	-	-	1.00%	-
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P.	37,360	9,831	-	2,987	50,178	-	-	-	-	-	4.44%	3,904
China Music Corporation	36,067	-	-	2,463	38,530	-	-	-	-	-	0.43%	-
iResearch Growth Fund L.P.	32,468	-	-	2,217	34,685	-	-	-	-	-	10.00%	-
ETAO Stars Network Technology Co., Ltd	-	33,212	-	1,474	34,686	-	-	-	-	-	3.85%	-
Fontaine Capital Fund, L.P.	25,844	6,642	-	2,059	34,545	-	-	-	-	-	14.00%	-
Juzi Media inc.	-	26,570	-	1,179	27,749	-	-	-	-	-	4.00%	-
LIFE360, INC.	24,295	-	-	1,659	25,954	-	-	-	-	-	4.11%	-
Consumer Physics, INC.	-	21,434	-	951	22,385	-	-	-	-	-	13.20%	-
Nanosatsifi, Inc	19,482	-	-	1,330	20,812	-	-	-	-	-	3.10%	-
Alpha Startup Fund L.P.	18,800	-	-	1,284	20,084	-	-	-	-	-	12.50%	-
KASCEND HOLDING INC	-	17,277	-	767	18,044	-	-	-	-	-	2.67%	-
Meta Company	-	13,300	-	590	13,890	-	-	-	-	-	0.67%	-
Linker Networks Inc.	12,987	-	-	887	13,874	-	-	-	-	-	8.89%	-
Halo Technology Limited	12,987	-	-	887	13,874	-	-	-	-	-	8.00%	-
PRISMA LABS, INC	-	13,874	-	-	13,874	-	-	-	-	-	5.00%	-
Cendana Capital II, L.P.	5,078	6,643	-	641	12,362	-	-	-	-	-	16.67%	428
Summit time holdings limited	32,793	-	-	751	-	-	-	-	-	-	1.52%	-
Extreme Reality Ltd.	32,469	-	-	2,217	34,686	(32,469)	-	-	(2,217)	(34,686)	13.30%	-
杭州玖果网络科技有限公司	24,000	-	(24,000)	-	-	-	-	-	-	-	16.00%	-
北京永信至诚科技有限公司	45,000	-	(45,000)	-	-	-	-	-	-	-	10.00%	-
其他	245,625	100,432	(68,627)	4,640	282,070	(21,493)	-	-	(443)	(21,936)	-	32,062
合计	806,557	415,638	(171,171)	45,675	1,096,699	(53,962)	(58,827)	-	(2,820)	(115,609)	-	36,394

人民币千元

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产 - 续

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
可供出售权益工具		
期初已计提减值余额	115,609	53,962
本期计提	-	58,827
其中：从其他综合收益转入	-	-
本期减少	-	-
外币报表折算差异	(2,356)	2,820
期末已计提减值余额	113,253	115,609

人民币千元

报告期内，无可出售权益工具期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。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

2017年6月30日

人民币千元

被投资单位	2017年 1月1日	本期增减变动										2017年 6月30日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他	外币报表折算 差异				
一、合营企业														
Ultapower 360 PTE. LTD.	24,695	-	-	(3,372)	-	-	-	-	(538)	-	-	20,785	-	
其他	3,982	2,000	-	(105)	-	-	-	-	-	-	-	5,877	(7,832)	
小计	28,677	2,000	-	(3,477)	-	-	-	-	(538)	-	-	26,662	(7,832)	
二、联营企业														
Kunhoo Software LLC	1,074,381	-	-	(11,166)	8,021	-	-	(25,049)	-	-	-	1,046,187	-	
北京高安信科技有限公司	871,600	-	-	(100,973)	-	-	-	-	-	-	-	770,627	-	
在线途游(北京)科技有限公司	482,424	-	-	13,981	-	-	-	-	-	-	-	496,405	-	
YI Capital Fund I L.P. (注1)	325,160	-	-	(9,314)	-	-	-	(7,491)	-	-	-	308,355	-	
成都奇鲁科技有限公司(附注(六)、3)	-	-	-	11,135	-	-	-	-	-	220,500	-	231,635	-	
深圳市峰联科技有限公司	125,808	-	-	(17,298)	-	-	-	-	-	-	-	108,510	-	
中投中融(武汉)游戏产业基金管理 中心(有限合伙)	113,539	-	-	58	-	-	-	-	-	-	-	113,597	-	
车音智能科技有限公司(曾用名： 深圳市车音网络科技有限公司)	87,005	-	-	4,571	-	-	-	-	-	-	-	91,576	-	
上海壹蕉计划电子游戏有限公司	83,964	-	-	(3,140)	-	-	-	-	-	-	-	80,824	-	
CHINA SMART WIRELESS TECHNOLOGY GROUP INC.	70,920	-	-	728	-	-	-	-	(1,673)	-	-	69,975	-	
11.2 Capital I, L.P.	48,575	22,036	-	(697)	-	-	-	-	(1,488)	-	-	68,426	-	
上海彝众信息技术有限公司	55,065	-	-	(1,731)	-	-	-	-	-	-	-	53,934	-	
武汉卡比特信息技术有限公司	53,866	-	-	(1,185)	-	-	-	-	-	-	-	52,681	-	
其他	452,816	82,205	(7,766)	(9,365)	-	-	(2,919)	-	(1,168)	-	-	513,803	(240,643)	
小计	3,845,723	104,241	(7,766)	(124,396)	8,021	-	(2,919)	-	(36,869)	-	220,500	4,006,535	(240,643)	
合计	3,874,400	106,241	(7,766)	(127,873)	8,021	-	(2,919)	-	(37,407)	-	220,500	4,033,197	(248,475)	

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资 - 续

被投资单位	2016年 1月1日	本年增减变动										2016年 12月31日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	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	-			
														2016年 1月1日
一、合营企业														
Ultrapower 360 PTE. LTD.	42,265	-	-	(19,587)	-	-	-	-	-	-	-	2,017	24,695	-
其他	17,371	1,000	(9,000)	(1,316)	-	-	(4,073)	-	-	-	-	-	3,982	(7,832)
小计	59,636	1,000	(9,000)	(20,903)	-	-	(4,073)	-	-	-	-	2,017	28,677	(7,832)
二、联营企业														
Kunhao Software LLC	-	1,041,530	-	(12,791)	-	-	-	-	-	-	-	45,642	1,074,381	-
北京奇安信科技有限公司(附注六、3)	-	-	-	(1,611)	-	-	-	-	-	-	-	-	873,211	871,600
在线途游(北京)科技有限公司	462,330	-	-	20,094	-	-	-	-	-	-	-	-	482,424	-
YI Capital Fund L.L.P. (注 1)	190,735	133,178	-	(16,934)	-	-	-	-	-	-	-	18,181	325,160	-
深圳市蜂巢科技有限公司	165,335	3,500	-	(43,027)	-	-	-	-	-	-	-	-	125,808	-
中投中财(武汉)游戏产业基金管理中心 (有限合伙)	103,695	-	-	9,844	-	-	-	-	-	-	-	-	113,539	-
车音智能科技有限公司(曾用名: 深圳市 车音网络科技有限公司)	82,780	-	-	4,225	-	-	-	-	-	-	-	-	87,005	-
上海香蕉计划电子游戏有限公司	-	90,000	-	(6,036)	-	-	-	-	-	-	-	-	83,964	-
CHINA SMART WIRELESS TECHNOLOGY GROUP INC.	64,647	-	-	1,780	-	-	-	-	-	-	-	4,493	70,920	-
上海群众信息技术有限公司	46,236	12,000	-	(2,571)	-	-	-	-	-	-	-	-	55,665	-
武汉卡比特信息技术有限公司	57,896	-	-	(4,030)	-	-	-	-	-	-	-	-	53,866	-
其他	855,720	143,392	(387,091)	(18,416)	-	-	(17,110)	-	-	-	(88,537)	13,433	501,391	(241,764)
小计	2,029,374	1,423,600	(387,091)	(69,473)	-	-	(17,110)	-	-	-	784,674	81,749	3,845,723	(241,764)
合计	2,089,010	1,424,600	(396,091)	(90,376)	-	-	(21,183)	-	-	-	784,674	83,766	3,874,400	(249,596)

人民币千元

注 1: 报告期内, 本集团作为有限合伙人对该合伙企业的财务和经营决策具有重大影响但不形成控制, 本集团将对该合伙企业的投资作为按权益法核算的长期股权投资处理。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

2017年6月30日

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.期初余额	47,413	2,283,393	25,238	3,132	2,359,176
2.本期增加金额	-	65,706	821	1,052	67,579
(1)购置	-	65,706	821	1,052	67,579
3.本期减少金额	(31,289)	(78,453)	(664)	(325)	(110,731)
(1)处置或报废	(22)	(3,396)	(38)	-	(3,456)
(2)处置子公司导致的减少	(31,267)	(75,057)	(626)	(325)	(107,275)
4.汇率变动影响	-	(408)	(1)	-	(409)
5.期末余额	16,124	2,270,238	25,394	3,859	2,315,615
二、累计折旧					
1.期初余额	3,140	1,607,386	11,404	1,670	1,623,600
2.本期增加金额	754	219,821	2,752	191	223,518
(1)计提	754	219,821	2,752	191	223,518
3.本期减少金额	(2,579)	(14,137)	(370)	(36)	(17,122)
(1)处置或报废	(3)	(1,530)	-	-	(1,533)
(2)处置子公司导致的减少	(2,576)	(12,607)	(370)	(36)	(15,589)
4.汇率变动影响	-	(303)	(1)	-	(304)
5.期末余额	1,315	1,812,767	13,785	1,825	1,829,692
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,809	457,471	11,609	2,034	485,923
2.期初账面价值	44,273	676,007	13,834	1,462	735,576

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2016年12月31日

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.年初余额	42,278	2,023,371	12,724	3,792	2,082,165
2.本年增加金额	5,135	356,367	17,150	1,808	380,460
(1)购置	2,259	339,368	17,150	1,808	360,585
(2)在建工程转入	2,876	16,986	-	-	19,862
(3)企业合并增加	-	13	-	-	13
3.本年减少金额	-	(97,577)	(4,647)	(2,468)	(104,692)
(1)处置或报废	-	(61,738)	(420)	(1,612)	(63,770)
(2)处置子公司导致的减少	-	(35,839)	(4,227)	(856)	(40,922)
4.汇率变动影响	-	1,232	11	-	1,243
5.年末余额	47,413	2,283,393	25,238	3,132	2,359,176
二、累计折旧					
1.年初余额	1,608	1,147,980	8,767	1,832	1,160,187
2.本年增加金额	1,532	527,704	3,768	996	534,000
(1)计提	1,532	527,704	3,768	996	534,000
3.本年减少金额	-	(69,007)	(1,135)	(1,158)	(71,300)
(1)处置或报废	-	(55,341)	(311)	(889)	(56,541)
(2)处置子公司导致的减少	-	(13,666)	(824)	(269)	(14,759)
4.汇率变动影响	-	709	4	-	713
5.年末余额	3,140	1,607,386	11,404	1,670	1,623,600
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	44,273	676,007	13,834	1,462	735,576
2.年初账面价值	40,670	875,391	3,957	1,960	921,978

(2) 报告期内，本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内，本集团不存在融资租入的固定资产。

(4) 报告期内，本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

项目	2017年6月30日		2016年12月31日		人民币千元
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
主机托管大楼	-	-	-	-	-
天津华苑产业园创新开放平台	25,655	-	10,493	-	10,493
合计	25,655	-	10,493	-	10,493

(2) 重大在建工程项目明细及变动情况

项目名称	预算数	2017年1月1日		本期增加	转入固定资产	其他转出	2017年6月30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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
		2017年1月1日	2017年1月1日										
主机托管大楼	4,100	-	410	-	-	(410)	-	-	10	-	-	-	自筹
天津华苑产业园创新开放平台	1,263,990	10,493	15,162	-	-	-	25,655	2.03	2	-	-	-	自筹
合计	1,268,090	10,493	15,572	-	-	(410)	25,655	-	-	-	-	-	-

项目名称	预算数	2016年1月1日		本年增加	转入固定资产	其他转出	2016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
		2016年1月1日	2016年1月1日										
主机托管大楼	21,320	-	19,862	-	(19,862)	-	-	93.16	100.00	-	-	-	自筹
天津华苑产业园创新开放平台	1,263,990	-	10,493	-	-	-	10,493	0.83	1.00	-	-	-	自筹
合计	1,285,310	-	30,355	-	(19,862)	-	10,493	-	-	-	-	-	-

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

2017年6月30日

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.期初余额	96,690	24,542	22,575	376,205	520,012
2.本期增加金额	-	278	4,612	540	5,430
(1)购置	-	278	4,612	540	5,430
3.本期减少金额	(10,091)	(21)	-	(6,494)	(16,606)
(1)处置	(74)	(21)	-	-	(95)
(2)处置子公司导致的减少	(10,017)	-	-	(6,494)	(16,511)
4.汇率变动影响	-	-	(73)	(700)	(773)
5.期末余额	86,599	24,799	27,114	369,551	508,063
二、累计摊销					
1.期初余额	2,812	20,799	15,025	76,741	115,377
2.本期增加金额	917	2,105	422	19,006	22,450
(1)计提	917	2,105	422	19,006	22,450
3.本期减少金额	(864)	-	-	(4,265)	(5,129)
(1)处置	(41)	-	-	-	(41)
(2)处置子公司导致的减少	(823)	-	-	(4,265)	(5,088)
4.汇率变动影响	-	-	-	(257)	(257)
5.期末余额	2,865	22,904	15,447	91,225	132,441
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	4,413	31,093	35,506
2.期末余额	-	-	4,413	31,093	35,506
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,734	1,895	7,254	247,233	340,116
2.期初账面价值	93,878	3,743	3,137	268,371	369,129

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

14、无形资产 - 续

2016年12月31日

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.年初余额	16,713	147,836	24,475	366,914	555,938
2.本年增加金额	79,977	3,226	-	66,368	149,571
(1)购置	79,977	3,226	-	7,609	90,812
(2)企业合并增加	-	-	-	58,759	58,759
3.本年减少金额	-	(126,520)	(1,900)	(58,965)	(187,385)
(1)处置	-	(1,252)	(1,900)	(8,544)	(11,696)
(2)处置子公司导致的减少	-	(125,268)	-	(50,421)	(175,689)
4.汇率变动影响	-	-	-	1,888	1,888
5.年末余额	96,690	24,542	22,575	376,205	520,012
二、累计摊销					
1.年初余额	677	50,065	14,544	74,512	139,798
2.本年增加金额	2,135	21,978	837	32,989	57,939
(1)计提	2,135	21,978	837	32,989	57,939
3.本年减少金额	-	(51,244)	(356)	(31,217)	(82,817)
(1)处置	-	(648)	(356)	(7,188)	(8,192)
(2)处置子公司导致的减少	-	(50,596)	-	(24,029)	(74,625)
4.汇率变动影响	-	-	-	457	457
5.年末余额	2,812	20,799	15,025	76,741	115,377
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	4,413	39,240	43,653
2.本年减少金额	-	-	-	(8,147)	(8,147)
3.年末余额	-	-	4,413	31,093	35,506
四、账面价值					
1.年末账面价值	93,878	3,743	3,137	268,371	369,129
2.年初账面价值	16,036	97,771	5,518	253,162	372,487

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。

报告期内，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

报告期内，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

15、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币千元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年1月1日	本期增加		本期减少		汇率变动影响	2017年6月30日
		企业合并形成	其他	处置	其他		
MV Holding Company Limited 及其控制的公司(注2)	646,227	-	-	-	-	-	646,227
GameWave Group Limited 及其控制的公司(注1)	133,432	-	-	-	-	-	133,432
深圳沃通电子商务服务有限公司	50,938	-	-	-	-	-	50,938
其他	38,439	-	-	4,903	-	-	33,536
合计	869,036	-	-	4,903	-	-	864,133

人民币千元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年1月1日	本年增加		本年减少		汇率变动影响	2016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(注2)	646,227	-	-	-	-	-	646,227
GameWave Group Limited 及其控制的公司(注1)	133,432	-	-	-	-	-	133,432
网神信息技术(北京)股份有限公司及其控制的公司(注3)	583,397	-	-	583,397	-	-	-
北京安软信科信息技术有限公司及其控制的公司(注4)	63,254	-	-	63,254	-	-	-
深圳沃通电子商务服务有限公司	50,938	-	-	-	-	-	50,938
其他	81,962	1,830	-	45,353	-	-	38,439
合计	1,559,210	1,830	-	692,004	-	-	869,036

注1：2014年1月，GameWave Group Limited 及其控制的公司(以下简称“GameWave”)100%股权被 Qihoo 360 收购，收购对价为 72,554 千美元(折合人民币 438,985 千元)，其中现金对价为 53,771 千美元，或有对价为 18,783 千美元，根据德正信国际资产评估有限公司的评估结果，人民币 366,311 千元确认为商誉。2014年6月和2015年1月 GameWave 的部分业务被分别处置给 GameWave 的原股东。原收购产生的商誉分摊到该处置业务的部分也相应处置。

GameWave 于购买日可辨认资产、负债信息如下：

人民币千元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	89,126	89,126
无形资产	77,822	4,880
其他资产	198,949	198,949
其他负债	293,223	274,988
取得的净资产	72,674	17,967

注2：2014年5月，MV Holding Company Limited 及其控制的公司(以下简称“MV”)60%的股权被三六零子公司 Prosper Sky Global Limited 收购并取得控制权。收购对价为 134,332 千美元(折合人民币 836,645 千元)，全部为现金对价。根据德正信国际资产评估有限公司的评估结果，人民币 646,227 千元确认为商誉。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

15、商誉 - 续

(1) 商誉账面原值 - 续

MV于购买日可辨认资产、负债信息如下：

人民币千元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	308,692	308,692
无形资产	87,220	1,020
其他资产	149,716	149,716
其他负债	228,264	215,369
净资产	317,364	244,059
减：少数股东权益	126,946	97,624
取得的净资产	190,418	146,435

注3：2014年10月，网神信息技术(北京)股份有限公司及其控制的公司(以下简称“网神”)75.1%的股权被三六零原子公司北京奇安信科技有限公司收购并取得控制权。收购对价为126,065千美元(折合人民币773,788千元)，全部为现金对价。根据德正信国际资产评估有限公司的评估结果，人民币583,397千元确认为商誉。2016年7月，因第三方增资，三六零失去对北京奇安信科技有限公司的控制，不再确认与网神相关商誉。

网神于购买日可辨认资产、负债信息如下：

人民币千元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	308,694	308,694
无形资产	119,031	22,743
其他资产	83,782	83,782
其他负债	257,990	243,546
净资产	253,517	171,673
减：少数股东权益	63,126	42,781
取得的净资产	190,391	128,892

注4：2015年7月，北京安软信科信息技术有限公司及其控制的公司(以下简称“安软”)56.1%的股权被三六零原子公司北京奇安信科技有限公司收购，北京奇安信科技有限公司取得控制权。收购对价为人民币92,000千元，全部为现金对价。根据德正信国际资产评估有限公司的评估结果，人民币63,254千元确认为商誉。2016年7月，因第三方增资，三六零失去对北京奇安信科技有限公司的控制，不再确认与安软相关商誉。

安软于购买日可辨认资产、负债信息如下：

人民币千元

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	9,357	9,357
无形资产	23,619	119
其他资产	27,995	27,995
其他负债	9,731	6,206
净资产	51,240	31,265
减：少数股东权益	22,494	13,725
取得的净资产	28,746	17,540

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

15、商誉 - 续

(2) 商誉减值准备

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假设未来盈利水平与历史期基本保持不变的条件下确定，并采用 14.8%-17.3% 的折现率。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。

16、长期待摊费用

人民币千元

项目	2017年 1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	汇率 变动影响	2017年 6月30日
长期待摊费用	595,130	82,999	136,593	34,018	(4,478)	503,040
减：一年内到期的长期待摊费用	170,877					103,479
合计	424,253					399,561

人民币千元

项目	2017年 1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	汇率 变动影响	2017年 6月30日
游戏版权及分成款	493,055	82,999	116,961	34,018	(4,094)	420,981
装修费	4,225	-	1,783	-	91	2,533
带宽租赁费	43,251	-	1,284	-	-	41,967
技术服务费	25,420	-	5,051	-	(475)	19,894
其他	29,179	-	11,514	-	-	17,665
合计	595,130	82,999	136,593	34,018	(4,478)	503,040

人民币千元

项目	2016年 1月1日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	汇率 变动影响	2016年 12月31日
长期待摊费用	402,200	379,357	181,156	18,259	12,988	595,130
减：一年内到期的长期待摊费用	41,177					170,877
合计	361,023					424,253

人民币千元

项目	2016年 1月1日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	汇率 变动影响	2016年 12月31日
游戏版权及分成款	332,579	308,999	147,958	11,683	11,118	493,055
装修费	6,624	2,591	3,782	1,480	272	4,225
带宽租赁费	25,980	19,000	1,729	-	-	43,251
技术服务费	30,935	2,585	9,696	-	1,596	25,420
其他	6,082	46,182	17,991	5,096	2	29,179
合计	402,200	379,357	181,156	18,259	12,988	595,130

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	2017年6月30日		2016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	146,465	21,970	135,662	20,349
超标广告费	185,305	46,326	185,305	46,326
可抵扣亏损	316,203	53,673	387,110	67,733
其他	38,807	5,825	39,670	5,954
合计	686,780	127,794	747,747	140,362

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2017年6月30日		2016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	79,104	19,800	87,750	21,890
未确定实现的理财产品的浮动投资收益	97,242	9,724	-	-
其他	27,140	4,206	16,540	2,479
合计	203,486	33,730	104,290	24,369

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和负债 2017年6月30日 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2017年6月30日 余额	递延所得税资产和负债 2016年12月31日 互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2016年12月31日 余额
递延所得税资产	19,371	108,423	15,239	125,123
递延所得税负债	19,371	14,359	15,239	9,130

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	574,365	569,322
可抵扣亏损	1,251,730	1,071,541
合计	1,826,095	1,640,863

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	2017年6月30日	2016年12月31日
2016	-	-
2017	-	1,280
2018	29,572	29,963
2019	45,299	60,568
2020	248,441	286,298
2021	641,130	693,432
2022	287,288	-
合计	1,251,730	1,071,541

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

18、其他非流动资产

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预付投资款(注)	53,000	270,000
长期押金	2,354	2,354
长期应收款	49,000	-
合计	104,354	272,354

注：截至2017年6月30日，本集团预付人民币3,000千元投资款用于购买联营企业，以及人民币50,000千元投资款用于设立子公司。

截至2016年12月31日，本集团预付人民币22,500千元投资款用于设立或购买联营企业，人民币4,000千元投资款用于购买可供出售金融资产，以及人民币243,500千元投资款用于设立或购买子公司。

19、应付账款

(1)应付账款账列示：

人民币千元

项目	2017年 6月30日	2016年 12月31日
应付票据	-	752
游戏分成款	428,665	679,783
流量采购分成款	202,012	213,007
市场推广费	311,177	315,897
互联网广告返点	305,638	134,054
存货采购款	133,865	84,707
带宽租赁费	147,324	111,042
固定资产及无形资产采购款	15,114	36,803
其他	116,975	124,723
合计	1,660,770	1,700,768

(2)账龄超过1年的重要应付账款

本报告期内无账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

(1)预收款项明细如下：

人民币千元

项目	2017年 6月30日	2016年 12月31日
互联网广告及服务	321,651	267,658
互联网增值服务	86,457	96,834
智能硬件	10,116	3,971
其他	107,223	75,660
合计	525,447	444,123

(2)账龄超过1年的重要预收款项：

本报告期内无账龄超过1年的重要预收款项。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

2017年6月30日 人民币千元

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	189,698	858,581	748,895	299,384
二、离职后福利-设定提存计划	14,267	90,656	89,844	15,079
合计	203,965	949,237	838,739	314,463

2016年12月31日 人民币千元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	198,359	1,305,492	1,314,153	189,698
二、离职后福利-设定提存计划	19,112	125,322	130,167	14,267
合计	217,471	1,430,814	1,444,320	203,965

(2)短期薪酬列示

2017年6月30日 人民币千元

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	160,369	755,379	641,001	274,747
二、职工福利费	127	1,109	1,109	127
三、社会保险费	21,579	47,893	46,131	23,341
其中：医疗保险费	6,125	42,824	40,544	8,405
工伤保险费	178	1,080	1,111	147
生育保险费	317	3,584	3,793	108
其他保险费	14,959	405	683	14,681
四、住房公积金	7,623	54,200	60,654	1,169
合计	189,698	858,581	748,895	299,384

2016年12月31日 人民币千元

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	168,781	1,151,494	1,159,906	160,369
二、职工福利费	258	3,747	3,878	127
三、社会保险费	23,359	68,697	70,477	21,579
其中：医疗保险费	6,761	60,614	61,250	6,125
工伤保险费	470	2,230	2,522	178
生育保险费	920	5,209	5,812	317
其他保险费	15,208	644	893	14,959
四、住房公积金	5,961	81,554	79,892	7,623
合计	198,359	1,305,492	1,314,153	189,698

(3)设定提存计划

2017年6月30日 人民币千元

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、基本养老保险费	13,815	84,718	84,091	14,442
二、失业保险费	452	5,938	5,753	637
合计	14,267	90,656	89,844	15,079

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

2016年12月31日

人民币千元

项目	2016年 1月1日	本年增加	本年减少	2016年 12月31日
一、基本养老保险费	18,294	120,229	124,708	13,815
二、失业保险费	818	5,093	5,459	452
合计	19,112	125,322	130,167	14,267

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2017年1-6月及2016年度分别按员工基本工资或上一年平均税前实发工资及奖金的13%到20%每月向基本养老保险计划缴存费用，0.48%到1.20%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。

本集团2017年1月1日至6月30日止期间应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币84,718千元及人民币5,938千元。于2017年6月30日，本集团尚有人民币14,442千元及人民币637千元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于2017年第三季度支付。

本集团2016年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币120,229千元及人民币5,093千元。于2016年12月31日，本集团尚有人民币13,815千元及人民币452千元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于2017年支付。

22、应交税费

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
企业所得税	161,206	350,055
城市维护建设税	2,047	4,169
文化事业建设费	20,680	26,851
个人所得税	17,674	13,457
增值税	28,006	56,776
其他	1,659	5,014
合计	231,272	456,322

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

23、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款：

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
关联方往来款(附注(十一)、5)	309,745	4,742,949
保证金	414,951	395,492
专业服务费	27,439	25,437
投资收购款	75,251	38,375
第三方往来款及其他	183,192	252,033
合计	1,010,578	5,454,286

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款主要为应付关联方的房租。

24、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的递延收益(附注(五)、27)	4,727	2,497
合计	4,727	2,497

25、其他流动负债

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待转销项税额	34,931	20,961
合计	34,931	20,961

26、长期应付款

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付投资款	27,437	27,437
合计	27,437	27,437

27、递延收益

人民币千元

项目	2017年1月1日	本期增加	计入营业外收入金额	其他减少	2017年6月30日	形成原因
政府补助	138,729	17,301	1,499	550	153,981	注
减：一年内到期的政府补助	2,497				4,727	
合计	136,232				149,254	

人民币千元

项目	2016年1月1日	本年增加	计入营业外收入金额	其他减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	135,879	43,530	8,610	32,070	138,729	注
减：一年内到期的政府补助	1,671				2,497	
合计	134,208				136,232	

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营业外收入中，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) 备考财务报表项目注释 - 续

27、递延收益 - 续

本集团获得的政府补助项目明细如下：

2017年1月1日至6月30日止期间

人民币千元

项目	2017年 1月1日	本期新增	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2017年 6月30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
数据驱动的工业互联网安全保障体系建设 与应用示范	18,000	-	-	-	18,000	与资产相关
网络安全检测与防控综合服务平台项目	18,080	-	-	-	18,080	与资产/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
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
面向智能终端的高能效深度学习加速技术 研究	-	5,000	-	-	5,000	与资产/收益 相关
云计算和大数据安全平台及系统研发产业 化项目	4,510	-	(820)	-	3,690	与资产相关
面向大规模行业用户的互联网安全增值 服务	870	-	(679)	-	191	与资产/收益 相关
其他	29,269	5,691	-	(550)	34,410	
合计	138,729	17,301	(1,499)	(550)	153,981	

2016年度

人民币千元

项目	2016年 1月1日	本年新增	本年计入营业 外收入金额	其他变动	2016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
数据驱动的工业互联网安全保障体系建设 与应用示范	-	18,000	-	-	18,000	与资产相关
网络安全检测与防控综合服务平台项目	-	18,080	-	-	18,080	与资产/收益 相关
360网站下一代互联网IPV96网站改造 资金	17,000	-	-	-	17,000	与收益相关
安全可靠工业控制计算机和系统安全防护 产品	10,000	-	-	(10,000)	-	与收益相关
基于下一代互联网的综合云安全防护平台 研发及产业化项目	9,580	-	-	(9,580)	-	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
云计算和大数据安全平台及系统研发产业 化项目	9,920	-	(410)	(5,000)	4,510	与资产相关
面向大规模行业用户的互联网安全增值 服务	2,227	-	(1,357)	-	870	与资产/收益 相关
其他	36,152	7,450	(6,843)	(7,490)	29,269	
合计	135,879	43,530	(8,610)	(32,070)	138,729	

28、其他非流动负债

人民币千元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
少数股东增资款(注)	290,000	290,000
合计	290,000	290,000

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

28、其他非流动负债 - 续

注：截至 2016 年 12 月 31 日，少数股东增资款系本集团子公司摩比神奇(北京)信息技术有限公司(以下简称“摩比神奇”)收到的但年末尚未完成权属交接的少数股东预付增资款。

2017 年 3 月，本集团、摩比神奇其他现有股东与上海瑞核投资中心(有限合伙)等 5 家投资人签署了《关于摩比神奇(北京)信息技术有限公司的投资协议》。协议约定，如果摩比神奇在 2020 年 12 月 31 日之前未完成首次公开发行并上市，或协议规定的重大违约行为使得摩比神奇无法继续经营，则本集团及其他 5 家投资人有权要求摩比神奇以该轮投资本金加年化单利 6% 的利息作为现金对价回购其所持有的全部或部分摩比神奇股权。2017 年 4 月，摩比神奇已就上述增资事项办理完毕工商变更登记。鉴于上述股权回购安排，本集团将此次上海瑞核投资中心(有限合伙)等 5 家投资人的增资款作为其他非流动负债列报。

29、营业收入、营业成本

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
互联网广告及服务	3,827,522	753,226	5,922,844	1,227,181
互联网增值服务	880,548	295,450	2,624,086	887,949
- 游戏	876,333	295,343	2,613,077	887,641
- 其他	4,215	107	11,009	308
智能硬件	463,588	387,757	804,454	725,205
其他	112,707	43,390	552,957	186,741
其他业务	3,301	-	-	-
合计	5,287,666	1,479,823	9,904,341	3,027,076

30、税金及附加

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年度
文化事业建设费	76,495	70,455
城市维护建设税	12,062	10,144
教育费附加	5,236	4,010
印花税	3,772	5,284
地方教育费附加	3,493	2,960
其他	1,189	1,530
合计	102,247	94,383

31、销售费用

人民币千元

项目	2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2016 年度
市场推广费	584,741	1,500,601
职工薪酬及福利	204,498	356,391
股权激励费用	-	132,659
其他	26,156	76,962
合计	815,395	2,066,613

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

32、管理费用

人民币千元

项目	2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年度
研发支出	1,185,070	2,271,827
股权激励费用	-	893,637
职工薪酬及福利	181,433	345,815
办公费	81,936	144,713
专业服务费	26,800	92,381
折旧及摊销费	19,922	39,448
其他	24,721	78,137
合计	1,519,882	3,865,958

33、财务费用

人民币千元

项目	2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年度
利息支出	41,937	31,369
利息收入	(41,801)	(55,802)
其中：定期存款利息收入	(17,560)	(50,602)
汇兑损失(收益)	(2,094)	7,922
银行手续费	520	1,696
合计	(1,438)	(14,815)

34、资产减值损失

人民币千元

项目	2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年度
坏账损失	9,743	35,149
存货跌价损失(转回)	-	4,900
长期股权投资减值损失	-	21,183
可供出售投资减值损失	-	58,827
其他资产减值损失	5,880	11,899
合计	15,623	131,958

35、投资收益

人民币千元

项目	2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年度
权益法核算的长期股权投资(损失)收益	(127,873)	(90,376)
处置子公司及合/联营企业产生的投资收益	139,784	893,902
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	33,332	36,394
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,989	89,366
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新 计量产生的利得	185,139	442,137
理财产品收益及其他	55,102	4,325
合计	299,473	1,375,748

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

人民币千元

项目	2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年度
非流动资产处置利得合计	10	6,335
其中：固定资产处置利得	10	6,247
无形资产处置利得	-	88
政府补助	61,925	279,719
其他	8,108	28,470
合计	70,043	314,524

(2) 政府补助明细

人民币千元

项目	2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年度	与资产相关/ 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	29,871	213,666	与收益相关
海淀国税第九税务所软件增值税退税	-	13,636	与收益相关
中关村科技园区石景山园区招商引资政策税收奖励款	27,859	36,154	与收益相关
其他	4,195	16,263	
合计	61,925	279,719	

37、营业外支出

人民币千元

项目	2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年度
非流动资产处置损失合计	985	3,416
其中：固定资产处置损失	985	3,342
无形资产处置损失	-	74
公益性捐赠支出	-	1,560
其他	156	7,019
合计	1,141	11,995

38、所得税

人民币千元

项目	2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年度
当期所得税费用	283,524	529,490
递延所得税费用	6,491	32,853
合计	290,015	562,343

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

38、所得税 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

项目	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
利润总额	1,724,509	2,410,571
按25%税率计算的所得税费用	431,127	602,643
集团内公司适用不同税率的影响	(208,488)	(235,932)
非应税收入的影响	(11,135)	(200,050)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,793	215,361
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(41,313)	(31,680)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	80,031	212,001
所得税费用	290,015	562,343

39、每股收益

基本每股收益的计算过程：

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期/年净利润为：

人民币千元

	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
归属于普通股股东的当期/年净利润	1,410,761	1,871,788

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数：

	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
本期发行在外的普通股加权平均数(注)	6,764,055,167	6,762,368,088

注：本公司假设附注(一)所述的非公开发行股票于2016年1月1日已完成，且发行数量为附注(一)、2所述的6,366,872,724股。需要说明的是江南嘉捷实际实施上述非公开发行方案时的发行数量可能与目前的假设不同，因此，最终的实施结果可能会与本备考财务报表呈现较大差异。此外在计算2016年度基本每股收益时，发行在外普通股加权平均数已剔除本公司员工尚未得权的限制性股票数量。

每股收益

人民币元

	2017年1-6月	2016年度
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.21	0.28
稀释每股收益(注)	0.21	0.28

注：三六零子公司授予的股份支付对稀释每股收益具有反稀释的影响，此外，本公司员工尚未得权的限制性股票对2016年度稀释每股收益的计算结果没有影响。

(五) 备考财务报表项目注释 - 续

40、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2017年 6月30日	2016年 12月31日	受限原因
货币资金	52,960	32,429	请见附注(五)、1
合计	52,960	32,429	

41、外币货币性项目

人民币千元

项目	2017年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			380,108
其中：美元	52,398	6.7744	354,965
其他外币	2,873,287		25,143
应收账款			57,020
其中：美元	8,417	6.7744	57,020
应付账款			51,567
其中：美元	7,612	6.7744	51,567

人民币千元

项目	2016年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			217,208
其中：美元	26,660	6.9370	184,940
其他外币	2,800,218		32,268
应收账款			45,659
其中：美元	6,582	6.9370	45,659
应付账款			78,901
其中：美元	11,374	6.9370	78,901

(六) 合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

同一控制下企业合并的判断依据：于企业合并前及合并后，最终控股股东对三六零及置入公司均实施最终控制。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期。即被合并方的资产及负债和生产经营决策等相关活动的控制权转移给合并方的日期。

2016年度发生的同一控制下企业合并

(1)背景介绍

于2016年，根据股权转让协议，三六零通过重组置入了北京奇虎360科技有限公司、深圳市奇虎智能科技有限公司及其子公司、奇逸软件(北京)有限公司及其子公司、北京远图科技有限公司及其子公司和北京鑫富恒通科技有限公司及其子公司等一系列公司。同时，三六零置出北京良医科技有限公司、北京奇步天下科技有限公司等公司。三六零认定该等业务置出与三六零同一控制下的企业合并业务置入同属于集团内部结构调整的一部分，重组置出子公司总对价人民币481,979千元与置出净资产的差额确认为资本公积。

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

2016年度发生的同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本

2016年业务置入对价为人民币 1,019,887 千元。

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币千元

	合并日	2015年12月31日
资产：		
货币资金	966,413	606,826
应收账款	42,230	233,174
长期股权投资	715,414	701,336
无形资产	40,101	38,569
商誉	195,956	206,941
其他资产	1,083,336	709,241
资产合计	3,043,450	2,496,087
负债：		
应付账款	22,524	180,049
其他负债	2,066,518	1,098,788
负债合计	2,089,042	1,278,837
净资产	954,408	1,217,250
减：少数股东权益	26,744	26,744
取得的净资产	927,664	1,190,506

人民币千元

	合并当期期初至合并日	2015年度
收入	532,293	658,439
(亏损)利润总额	(300,907)	387,590
净(亏损)利润	(314,261)	263,476
归属于母公司所有者的净(亏损)利润	(317,216)	325,092

2017年1月1日至6月30日止期间发生的同一控制下企业合并

(1) 背景介绍

于2017年1月1日至6月30日止期间，根据股权转让协议，三六零通过重组置入了 Qifei International Development Co. Limited 及其子公司和摩比神奇(北京)信息技术有限公司及其子公司等一系列公司。

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

2017年1月1日至6月30日止期间发生的同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本

2017年1月1日至6月30日止期间业务置入对价为人民币314,011千元。

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币千元

	合并日	2016年12月31日
资产：		
货币资金	328,422	414,377
应收账款	74,623	125,519
长期股权投资	810,371	1,589,638
无形资产	215,607	215,988
商誉	646,227	646,227
其他资产	3,109,358	2,205,015
资产合计	5,184,608	5,196,764
负债：		
应付账款	119,988	158,054
其他负债	5,143,334	5,160,800
负债合计	5,263,322	5,318,854
净(负债)资产	(78,714)	(122,090)
减：少数股东权益	85,336	85,336
取得的净(负债)资产	(164,050)	(207,426)

人民币千元

	合并当期期初至合并日	2016年度
收入	-	992,259
(亏损)利润总额	(416)	807
净(亏损)利润	(416)	(29,513)
归属于母公司所有者的净(亏损)利润	(416)	(99,144)

(六) 合并范围的变更 - 续

2、以吸收合并方式收购资产

2017年2月17日，经双方股东会批准，三六零与天津奇信通达科技有限公司（“奇信通达”）完成吸收合并，三六零作为存续公司，承担奇信通达的资产负债。于吸收合并日，奇信通达及下属各子公司均无实际业务，因此三六零管理层认定本次为以吸收合并方式收购资产。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	奇信通达	
	购买日账面价值 (人民币千元)	购买日公允价值 (人民币千元)
资产	5,460,331	5,460,331
货币资金	515,991	515,991
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(注)	224,089	224,089
其他应收款	4,447,277	4,447,277
可供出售金融资产	107,136	107,136
其他资产	165,838	165,838
负债	15,188,803	15,188,803
其他流动负债(注)	11,047,270	11,047,270
其他负债(注)	4,141,533	4,141,533
净负债		
取得的净负债	9,728,472	9,728,472

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债主要与下列事项相关：

奇信通达的子公司 True Thrive Limited 于 2016 年 7 月与招商银行股份有限公司海外支行签订授信额度为 31.16 亿美元的借款协议，借款期限为 12 个月，借款利率为三个月的伦敦银行同业拆放利率加 100 基点，借款偿还期自 2017 年 1 月至 2017 年 5 月，分 19 笔偿还。True Thrive Limited 实际使用借款 29 亿美元。同时奇信通达与招商银行股份有限公司天津分行签订担保协议及补充协议，以人民币 19,641,980 千元结构性存款作为质押物为 True Thrive Limited 的美元借款提供担保。

奇信通达与招商银行股份有限公司签订上述外币贷款的担保协议及补充协议的同时还签订了远期外汇合约以锁定汇率，远期外汇合约以公允价值计量。如该外币借款用摊余成本计量会造成两者计量基础不一致导致财务报表异常波动。为减少会计错配，于吸收合并日，本集团指定该外币借款为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

于 2017 年 5 月 23 日，上述美元借款已全部偿还；上述远期外汇合约已全部履行完毕。

(六) 合并范围的变更 - 续

3、处置或视同处置子公司

报告期间处置或视同处置重要子公司的情况如下：

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	处置价款视同处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司的净资产份额的差额	剩余股权的比例	剩余股权的账面价值	剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京密境和风科技有限公司	304,575	93.00	出售股权	15/06/2016	股权投资完成并丧失实际控制权日	144,358	-	-	-	-	不适用	-
北京奇安信科技有限公司及其子公司	N/A	N/A	齐向东增资	22/7/2016	增资完成并丧失实际控制权日	494,711	33.75%	431,074	873,211	442,137	以评估报告为基础确定	-
威霸奇鲁科技有限公司	114,000	36.00	出售股权	10/01/2017	股权投资完成并丧失实际控制权日	91,340	49.00%	35,361	220,500	185,139	以评估报告为基础确定	-

人民币千元

另外，如附注（六）所述，三六零及其子公司在重组过程中，三六零于2016年7月置出所持有的北京奇步天下科技有限公司及其子公司，以及北京良医科技有限公司及其子公司全部的股权。这些公司被置出给控股股东或者控股股东的其他公司，相关资产负债账面价值与置出对价差额确认资本公积。上述交易的情况详见附注(十一)、4。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

重组后本集团的重要子公司如下：

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
				2017.6.30	2016.12.31	
三六零科技股份有限公司	北京	北京	互联网广告及服务、技术开发及服务	100.00%	100.00%	资产置换及发行股份购买
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%	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%	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%	100.00%	同一控制下企业合并
北京奇虎测腾科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	100.00%	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%	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%	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%	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%	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%	不适用	同一控制下企业合并
True Thrive Limited	开曼	开曼	投资管理	100.00%	不适用	资产收购
Qifei International Development Co. Limited	香港	香港	投资管理	100%	100% (注 1)	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%	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%	100.00%	同一控制下企业合并
摩比神奇(北京)信息技术有限公司	北京	北京	移动安全软件研发及运营管理	60.82%	52.92% (注 1)	同一控制下企业合并
北京奇宝科技有限公司(原北京安科拓达科技有限公司)	北京	北京	智能硬件研发及销售	88.93%	88.93%	同一控制下企业合并
天津奇睿天成股权投资中心(有限合伙)(原天津奇睿天成投资中心(有限合伙))	北京	北京	投资管理	100%	100.00%	同一控制下企业合并
Ample Choice Limited	开曼	开曼	投资管理	100%	100%	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%	100%	同一控制下企业合并
GameWave Group Limited	开曼	开曼	投资管理	100%	100% (注 1)	同一控制下企业合并
MV Holding Company Limited	开曼	开曼	投资管理	100%	100% (注 1)	同一控制下企业合并

注 1： 由于同一控制下企业合并追溯调整将此等公司在报告期间并入合并范围。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2)重要的非全资子公司：

人民币千元

MV	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
2016年12月31日(附注(七)、2)	-	(7,077)	-	-

人民币千元

网神信息技术(北京)股份有限公司	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
2016年12月31日(附注(五)、15、注3)	不适用	(8,392)	-	-

人民币千元

摩比神奇(北京)信息技术有限公司	少数股东持股比例	本期/年归属于少数股东的损益	本期/年向少数股东宣告分派的股利	期/年末少数股东权益余额
2017年6月30日	39.18%	30,298	-	93,871
2016年12月31日	47.08%	76,708	-	85,336

人民币千元

北京时间股份有限公司	少数股东持股比例	本期/年归属于少数股东的损益	本期/年向少数股东宣告分派的股利	期/年末少数股东权益余额
2017年6月30日	40.00%	(2,297)	-	142,360
2016年12月31日	40.00%	(55,580)	-	144,420

人民币千元

北京奇宝科技有限公司	少数股东持股比例	本期/年归属于少数股东的损益	本期/年向少数股东宣告分派的股利	期/年末少数股东权益余额
2017年6月30日	11.07%	(2,399)	-	28,925
2016年12月31日	11.07%	(3,644)	-	31,324

(3)重要非全资子公司的重要财务信息：

a. MV

人民币千元

MV	2016年1月1日至100%合并日止期间
营业收入	102,112
净亏损	(32,405)
综合收益总额	(39,406)
经营活动现金净流量	(65,218)

b. 网神信息技术(北京)股份有限公司

人民币千元

网神信息技术(北京)股份有限公司	2016年1月1日至处置日止期间
营业收入	122,121
净(亏损)利润	(33,703)
综合收益总额	(33,703)
经营活动现金净流量	(58,195)

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3)重要非全资子公司的重要财务信息： - 续

c. 摩比神奇(北京)信息技术有限公司

人民币千元

摩比神奇(北京)信息技术有限公司	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产	363,064	343,106
非流动资产	312,795	333,349
总资产	675,859	676,455
流动负债	36,269	95,198
非流动负债	400,000	400,000
总负债	436,269	495,198

人民币千元

摩比神奇(北京)信息技术有限公司	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
营业收入	209,907	718,882
净利润(亏损)	69,075	162,932
综合收益总额	62,368	166,907
经营活动现金净流量	222,342	(100,487)

d. 北京时间股份有限公司

人民币千元

北京时间股份有限公司	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产	390,576	386,325
非流动资产	15,777	17,768
总资产	406,353	404,093
流动负债	50,454	43,043
非流动负债	-	-
总负债	50,454	43,043

人民币千元

北京时间股份有限公司	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
营业收入	120,599	65,345
净亏损	(5,743)	(138,950)
综合收益总额	(5,150)	(138,950)
经营活动现金净流量	(15,159)	(122,709)

e. 北京奇宝科技有限公司

人民币千元

北京奇宝科技有限公司	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产	318,804	298,027
非流动资产	-	5,591
总资产	318,804	303,618
流动负债	57,513	20,656
总负债	57,513	20,656

人民币千元

北京奇宝科技有限公司	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
营业收入	137,449	159,911
净亏损	(21,670)	(56,576)
综合收益总额	(21,670)	(56,576)
经营活动现金净流量	(68,175)	(119,512)

(七) 在其他主体中的权益 - 续

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

2016年，三六零购买 MV 其他股东的所有剩余股权，导致三六零持有 MV 的股权由 78.16% 变更为 100%。

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

MV	2016 年度
购买成本	
--现金	215,440
--非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	215,440
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	36,507
差额	178,933
其中：调整资本公积	178,933

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)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
				2017年 6月30 日	2016 年12 月31 日	
Kunhoo Software LLC	挪威	Cayman	投资管理	27.50%	27.50%	权益法核算
北京奇安信科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	33.75%	33.75%	权益法核算
在线途游(北京)科技有限公司	北京	北京	互联网增值服务	49.50%	49.50%	权益法核算
深圳市蜂联科技有限公司	深圳	深圳	智能硬件研发及销售	37.15%	37.15%	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

(2)重要联营企业的主要财务信息:

人民币千元

	Kunhoo Software LLC		北京奇安信科技有限公司	
	2017年6月30日/ 2017年1月1日至6 月30日止期间	2016年12月31日/ 2016年度	2017年6月30日/ 2017年1月1日至6 月30日止期间	2016年12月31日/ 丧失控制权时点至 2016年12月31日 止期间
流动资产	387,611	535,044	1,349,379	1,762,965
非流动资产	3,715,684	3,818,791	1,736,684	1,703,584
资产合计	4,103,295	4,353,835	3,086,063	3,466,549
流动负债	245,016	375,271	1,947,238	1,967,824
非流动负债	53,958	71,722	22,687	23,234
负债合计	298,974	446,993	1,969,925	1,991,058
归属于母公司所有者权益	3,804,321	3,906,842	1,041,169	1,340,402
按持股比例计算的净资产份额	1,046,187	1,074,381	351,395	452,386
商誉及其他(注)	-	-	419,231	419,214
对联营企业权益投资的账面价值	1,046,187	1,074,381	770,627	871,600
营业收入	356,982	124,656	172,777	532,125
净(亏损)利润	(39,057)	(46,509)	(299,180)	(4,774)
其他综合收益	29,512	-	-	-
综合收益总额	(9,545)	(46,509)	(299,180)	(4,774)

人民币千元

	在线途游(北京)科技有限公司		深圳市蜂联科技有限公司	
	2017年6月30日/ 2017年1月1日至6 月30日止期间	2016年12月31日/ 2016年度	2017年6月30日/ 2017年1月1日至6 月30日止期间	2016年12月31日/ 2016年度
流动资产	277,253	248,038	190,947	246,725
非流动资产	156,726	113,167	10,861	11,925
资产合计	433,979	361,205	201,808	258,650
流动负债	124,977	80,447	116,968	129,293
非流动负债	796	796	-	-
负债合计	125,773	81,243	116,968	129,293
归属于母公司所有者权益	308,206	279,962	82,840	129,357
按持股比例计算的净资产份额	152,562	138,581	30,775	48,062
商誉及其他(注)	343,843	343,843	77,735	77,746
对联营企业权益投资的账面价值	496,405	482,424	108,510	125,808
营业收入	163,655	213,315	181,349	274,119
净利润(亏损)	28,244	40,593	(46,515)	(111,729)
综合收益总额	28,244	40,593	(46,515)	(111,729)

(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

(3)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	2017年6月30日/ 2017年1月1日 至6月30日止期间	2016年12月31日/ 2016年度
合营企业:		
投资账面价值合计	26,662	28,677
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净亏损	(3,477)	(20,903)
--综合收益总额	(3,477)	(20,903)
联营企业:		
投资账面价值合计	1,584,806	1,291,510
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净亏损	(8,940)	(32,138)
--综合收益总额	(8,940)	(32,138)

(4)合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(5)合营企业或联营企业发生的超额亏损

在报告期内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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、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。

(1) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，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	2017年 6月30日	2016年 12月31日
货币资金	380,108	217,208
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	12,998
应收账款	57,020	45,659
应付账款	51,567	78,901

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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**(1) 风险管理目标和政策 - 续****1.1 市场风险 - 续****1.1.1 外汇风险 - 续****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	2017年1月1日至6月30日止期间		2016年度	
		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%	19,278	19,278	9,848	9,848
所有币种	人民币升值5%	(19,278)	(19,278)	(9,848)	(9,848)

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、已抵押银行存款及受限制现金(详见附注(五)、40)，利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产的股票和基金投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团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

本集团因持有以公允价值计量的可供出售金融资产而面临价格风险。

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

人民币千元

项目	价格变动	对其他综合收益和所有者权益的影响	
		2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
可供出售金融资产	价格上升5%	17,436	16,414
可供出售金融资产	价格下降5%	(17,436)	(16,414)

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。

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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**(1) 风险管理目标和政策 - 续****1.2 信用风险 - 续**

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。本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款总额的百分比 2017 年 6 月 30 日为 12.83% 和 38.65%，2016 年 12 月 31 日为 19.91% 和 40.63%；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项总额的百分比 2017 年 6 月 30 日为 93.50% 和 96.67%，2016 年 12 月 31 日为 73.94% 和 93.43%，除应收账款和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。

本集团尚未逾期和尚未发生减值的金融资产的信用质量良好。

于 2017 年 6 月 30 日及 2016 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。

本集团的目标是通过经营活动以及发行其他计息借款为主要资金来源，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。

于各资产负债表日，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：

2017 年 6 月 30 日

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	1,660,770	-	-	-	1,660,770
其他应付款	1,010,578	-	-	-	1,010,578
长期应付款	-	8,231	8,231	10,975	27,437
合计	2,671,348	8,231	8,231	10,975	2,698,785

2016 年 12 月 31 日

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	1,700,768	-	-	-	1,700,768
其他应付款	5,454,286	-	-	-	5,454,286
长期应付款	-	8,231	8,231	10,975	27,437
合计	7,155,054	8,231	8,231	10,975	7,182,491

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期/年末公允价值

人民币千元

项目	2017年6月30日公允价值			
	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)可供出售金融资产	260,306	141,062	-	401,368
(1)股票和基金	260,306	88,420	-	348,726
(2)理财产品	-	52,642	-	52,642
持续以公允价值计量的资产总额	260,306	141,062	-	401,368

人民币千元

项目	2016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)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,998	-	-	12,998
1.交易性金融资产	12,998	-	-	12,998
(1)外汇和期货投资	12,998	-	-	12,998
(二)可供出售金融资产	285,923	371,925	-	657,848
(1)股票和基金	285,923	42,360	-	328,283
(2)理财产品	-	329,565	-	329,565
持续以公允价值计量的资产总额	298,921	371,925	-	670,846

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

	2017年6月30日的公允价值	2016年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
可供出售金融资产 - 理财产品	52,642	329,565	现金流量折现法	未来现金流基于理财产品的合同条款估算，并按能体现市场同类产品信用风险的折现率折现。
可供出售金融资产 - 股票和基金	88,420	42,360	注	注

注：对于已在新三板上市但不存在活跃市场的权益性投资，本集团综合考虑购买价格、市场中的其他协议交易价格以及被投资单位的经营情况作为第二层级公允价值确认依据。

4、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

本集团管理层认为，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、重组后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
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

本集团的最终控制方是周鸿祎。

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)。

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

合营或联营企业名称	与三六零关系
北京飓风互动科技有限公司	联营企业
上海广升信息技术股份有限公司	联营企业
上海凭安征信服务有限公司	联营企业
重庆百立丰科技有限公司	联营企业
重庆美奇互动科技有限公司	联营企业
上海黑桃互动网络科技有限公司	联营企业/董事、高管控制或任职的公司

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与三六零关系
齐向东	Qihoo360 的董事及高级管理人员
创智信息科技股份有限公司	董事、高级管理人员控制或任职的公司
上海旺翔文化传媒股份有限公司	董事、高级管理人员控制或任职的公司
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
上海爱特米科技有限公司	董事、高级管理人员控制或任职的公司
董毅	董事、监事、高级管理人员
北京奇步天下科技有限公司	受本集团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
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	受本集团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	受本集团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
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	受本集团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
奇智软件(北京)有限公司	受本集团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
天津奇信健控科技有限公司	受本集团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
天津奇信富控科技有限公司	受本集团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
360 International Development Co.Limited	受本集团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
Qihoo 360 Technology Co.Ltd	受本集团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
Fortune Network Technology Co. Limited	受本集团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
奇虎三六零软件(北京)有限公司	受本集团母公司控制的其他企业
北京你财富投资管理有限公司	受本集团母公司控制的其他企业
上海欧拉网络技术有限公司	受本集团母公司控制的其他企业
上海淇毓信息科技有限公司	受本集团母公司控制的其他企业
Champ Asset Holdings Limited	受本集团母公司控制的其他企业
广州优医信息科技有限公司	受本集团母公司控制的其他企业

(十一) 关联方及关联交易 - 续

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	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	流量采购分成款	38,172	12,668
在线途游(北京)科技有限公司	游戏分成款	26,177	37,545
成都奇鲁科技有限公司	流量采购分成款	21,248	-
上海欧拉网络技术有限公司	流量采购分成款	7,252	2,159
北京奇创优胜科技有限公司	技术服务	-	1,352
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	技术服务	-	6,604
奇智软件(北京)有限公司	技术服务	-	117,453
深圳市蜂联科技有限公司	硬件销售成本	67	12,902
创智信息科技股份有限公司	市场推广费	3,602	-
重庆美奇互动科技有限公司	游戏分成款	419	2,830
北京奇安信科技有限公司	技术服务	-	46,413
Qiji International Development Limited	技术服务	-	57
重庆百立丰科技有限公司	技术服务	8,571	5,421
其他		7,823	30,870
合计		113,331	276,274

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	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	-	90,236
北京奇安信科技有限公司	其他-技术服务	12,622	60,445
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	22,862	6,940
360 International Development Co.Limited	其他-技术服务	2,451	12,474
Qiji International Development Limited	互联网广告及服务 其他-技术服务	-	9,469
北京你财富投资管理有限公司	互联网广告及服务	4,041	8,577
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	智能硬件/其他-技术服务/其他-品牌授权	4,165	2,742
北京奇步天下科技有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务/其他-品牌授权	3,102	2,593
北京飓风互动科技有限公司	互联网增值-游戏	-	218
上海淇毓信息科技有限公司	互联网广告及服务	9,545	-
广州优医信息科技有限公司	其他-技术服务	26	678
上海旺翔文化传媒股份有限公司	互联网广告及服务	4,679	-
Opera Software AS (注)	互联网广告及服务	19,036	5,568
其他		7,928	3,545
合计		90,457	203,485

注： 为三六零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) 关联担保情况

2016年5月27日,天津奇信志成科技有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行、上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、兴业银行股份有限公司北京分行、中信银行股份有限公司总行营业部、北京银行股份有限公司深圳分行、北京农村商业银行股份有限公司签订了《奇虎360私有化银团贷款合同》,根据《奇虎360私有化银团贷款合同》及其附属合同,三六零及其子公司将所属的32个商标及三六零及其他8家子公司的股权作为天津奇信志成科技有限公司的30亿美元等值人民币借款的质押担保物。截至本备考财务报表报出日,上述担保均已解除完毕。

(3) 关联租赁情况

本集团作为承租方:

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
奇智软件(北京)有限公司	房屋经营租赁	24,500	31,800
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	房屋经营租赁	18,045	26,800
北京奇创优胜科技有限公司	房屋经营租赁	3,500	-

(4) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
关键管理人员报酬	22,302	30,425

(5) 关联方股权交易

在报告期内,三六零及其子公司进行了一系列同一控制下的重组活动,置入置出若干子公司,详见附注(六)1。其中,与同一控制下重组置入相关的关联交易主要包括:

人民币千元

转让方	受让方	关联交易内容	交易价格
奇智软件(北京)有限公司	深圳市奇虎智能科技有限公司	受让北京奇宝科技有限公司85%股权	-
奇智软件(北京)有限公司	三六零科技股份有限公司	受让北京奇虎360科技有限公司100%股权	6,503
Fortune Network Technology Co. Limited	三六零科技股份有限公司	受让奇逸软件(北京)有限公司100%股权	6,000
奇虎三六零软件(北京)有限公司	三六零科技股份有限公司	受让北京远图科技有限公司100%股权	2,600
奇智软件(北京)有限公司	深圳市奇虎智能科技有限公司	受让深圳奇虎健安智能科技有限公司100%股权	10,000
奇智软件(北京)有限公司	三六零科技股份有限公司	受让北京鑫富恒通科技有限公司100%股权	81,459
Champ Asset Holdings Limited	三六零科技股份有限公司	受让深圳市奇虎智能科技有限公司100%股权	30,000
True Thrive Limited	Qifei International Development Co. Limited	受让 Ample Choice Limited 100%股权	-
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	北京奇虎科技有限公司	受让摩比神奇52.92%股权	193,500
True Thrive Limited	Qisi (HK) Technology Co. Limited	受让 Qifei International Development Co. Limited 100%股权	10,371

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(5) 关联方股权交易 - 续

与重组置出相关的关联交易主要包括：

人民币千元

转让方	受让方	关联交易内容	交易价格
北京奇虎科技有限公司及其子公司	天津奇信健控科技有限公司	转让北京良医科技有限公司 100% 股权	150,000
北京奇虎科技有限公司	天津奇信富控科技有限公司	转让北京奇步天下科技有限公司 79.47% 股权	311,979

(6) 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北京奇安信科技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包括奇信通达、三六零以及上述公司重组后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、自身拥有自主知识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任何乙方集团的股权或权益的期间内	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、自身拥有自主知识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
奇酷互连网络科技(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	免费许可

(7) 其他关联方交易

2016 年 7 月 22 日，北京奇虎科技有限公司、天津奇安壹号科技合伙企业(有限合伙) (“奇安壹号”)、齐向东、宁波梅山保税港区安源创志股权投资合伙企业(有限合伙) (“安源创志”) 和北京奇安信科技有限公司签署了《增资协议》，各方同意将北京奇安信科技有限公司的注册资本增加至人民币 22,222 千元，其中齐向东以人民币 1,067,257 千元认购新增注册资本 9,165 千元，安源创志以人民币 355,752 千元认购新增注册资本 3,055 千元；增资完成后，齐向东持股 41.25%，北京奇虎科技有限公司持股 33.75%，安源创志持股 13.75%，奇安壹号持股 11.25%。北京奇安信科技有限公司已就上述事项办理完毕工商变更登记，变更为本集团的联营企业(参见附注(六)3)。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(7)其他关联方交易 - 续

其他与关联方的共同投资情况主要包括：

序号	被投资公司名称	关联方股东	公司投资主体	关联交易发生时间	关联交易完成后投资比例
1	北京奇安信科技有限公司	齐向东	北京奇虎科技有限公司	2016年7月22日	北京奇虎科技有限公司 33.75%；齐向东 41.25%

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。本集团作为关联方取得的借款利息收入金额如下：

项目	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
借款利息收入	273	-

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	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京奇安信科技有限公司	43,128	(1,587)	31,748	-
	在线途游(北京)科技有限公司	28,698	(1,068)	9,498	(1,031)
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	3,320	-	876	-
	北京你财富投资管理有限公司	395	-	2,684	(2)
	北京奇步天下科技有限公司	3,288	-	11	-
	上海淇毓信息科技有限公司	1,103	(5)	-	-
	奇飞翔艺(北京)软件有限公司	-	-	5,013	-
	其他	9,075	(959)	2,846	(258)
	合计	89,007	(3,619)	52,676	(1,291)
其他应收款	Qianxin Technology HK Co. Limited (注)	-	-	390,098	-
	董毅	-	-	13,874	-
	上海广升信息技术股份有限公司	3,000	-	3,000	-
	其他	610	-	3,749	-
	合计	3,610	-	410,721	-
预付款项	重庆百立丰科技有限公司	52,253	-	-	-
	上海凭安征信服务有限公司	18,857	-	13,000	-
	其他	2,366	-	984	-
	合计	73,476	-	13,984	-
长期待摊费用	上海爱特米科技有限公司	9,705	-	-	-
	上海黑桃互动网络科技有限公司	4,375	-	4,375	-
	其他	-	-	1,000	-
	合计	14,080	-	5,375	-
其他非流动资产	奇飞翔艺(北京)软件有限公司	-	-	193,500	-
	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	49,000	-	-	-
	合计	49,000	-	193,500	-
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	6,700	-	-	-
	合计	6,700	-	-	-
应收利息	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	819	-	-	-
	合计	819	-	-	-

(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

项名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	北京奇安信科技有限公司	68,480	73,880
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	74,511	31,784
	在线途游(北京)科技有限公司	28,481	9,827
	重庆美奇互动科技有限公司	121	2,999
	成都奇鲁科技有限公司	4,277	-
	奇智软件(北京)有限公司	-	932
	创智信息科技股份有限公司	3,818	-
	深圳市蜂联科技有限公司	-	4,210
	上海欧拉网络技术有限公司	5,455	3
	其他	6,976	8,495
	合计	192,119	132,130
其他应付款	Qihoo 360 Technology Co. Ltd	-	4,368,395
	奇飞翔艺(北京)软件有限公司	87,214	130,931
	奇智软件(北京)有限公司	142,305	116,413
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	75,899	75,000
	北京奇创优胜科技有限公司	3,675	-
	其他	652	52,210
	合计	309,745	4,742,949
预收款项	上海淇毓信息科技有限公司	1,534	-
	上海旺翔文化传媒股份有限公司	465	-
	广州优医信息科技有限公司	83	497
	其他	27	83
	合计	2,109	580

注： 为三六零的联营企业的子公司。

(十二) 股份支付

1、以权益结算的股份支付

(1) 基本情况

三六零原最终控股母公司 Qihoo 360 于 2016 年 7 月 28 日完成私有化交易，并随后退市。

在私有化退市前，根据董事会的授权批准，Qihoo 360 通过 2006 员工股票期权计划(简称“2006 股份计划”)与 2011 员工股票期权计划(简称“2011 股份计划”)向高管、员工和顾问发放限制性股票及股票期权。其中，支付给 Qihoo 360 高管的限制性股票和期权，按照一定分配标准计入三六零及其子公司的股份支付；支付给员工和顾问的限制性股票和期权，按照其劳动或服务合同关系计入三六零及其子公司的股份支付。2016 年 7 月，作为 Qihoo 360 私有化安排的一部分，2006 股份计划和 2011 股份计划在私有化完成日全部停止执行。三六零在国内 A 股上市后，在符合法律、法规并履行所适用的公告、备案或审批手续的前提下，会根据三六零战略规划建立并实施员工持股计划或股权激励等长效激励措施，相关员工有权加入该等激励措施。三六零及其子公司于 2016 年 7 月将原尚未摊销完的股份支付加速摊销完毕。

(十二) 股份支付 - 续

1、以权益结算的股份支付 - 续

(2) 有关三六零及其子公司的 Qihoo 360 限制性股票及股票期权的详细信息如下：

	2006 股份计划		2011 股份计划	
	限制性股票	期权	限制性股票	期权
授予日公允价值	0.43 美元-57.03 美元	0.56 美元-9.83 美元	10.89 美元-61.05 美元	5.43 美元-32.50 美元
锁定期及解锁比例	自授予日 12 个月 后、24 个月后、36 个月后，48 个月后分 四次行权，每次行权 比例分别为授予总量 的 15%、20%、 30%、35%	自授予日 12 个月 后、24 个月后、36 个月后，48 个月后分 四次行权，每次行权 比例分别为授予总量 的 25%、25%、 25%、25%	自授予日 12 个月后、 24 个月后、36 个月 后，48 个月后分四次 行权，每次行权比例 分别为授予总量的 20%、20%、30%、 30%	自授予日 12 个月 后、24 个月后、36 个月后，48 个月后分 四次行权，每次 行权比例分别为授 予总量的 20%、 20%、30%、30%
每股行权价格	0 美元	1.5 美元-20.11 美元	0 美元	10.67 美元-60.04 美 元

(3) 报告期内，员工和顾问的限制性股票及期权的数量变动如下：

	2006 股份计划		2011 股份计划	
	限制性股票	期权	限制性股票	期权
2016 年 1 月 1 日	30,351	37,500	2,532,712	379,786
授予	-	-	455,199	5,844
归属	30,351	37,500	1,121,168	331,165
加速摊销	-	-	1,705,146	30,846
作废	-	-	161,597	23,619
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-

(4) 公允价值的确定

上述限制性股票的公允价值为授予日当日的普通股的市场收盘价格。

三六零按照“布莱克-斯科尔期权定价模型”及二叉树期权定价模型对上述股权期权在授予日的公允价值进行测算，评估中使用的参数信息如下：

	2006 股份计划	2011 股份计划
	期权	期权
行权价格	1.5 美元-20.11 美元	10.67 美元-60.04 美元
授予日普通股收盘价格	1.09 美元-19.92 美元	13.71 美元-124.41 美元
解锁期及解锁比例	自授予日 12 个月后、24 个月后、36 个月 后，48 个月后分四次行权，每次行权 比例分别为授予总量的 25%、25%、 25%、25%	自授予日 12 个月后、24 个月后、36 个月 后，48 个月后分四次行权，每次行权 比例分别为授予总量的 20%、20%、 30%、30%
行权有效期	10 年	10 年
无风险利率	3.31%~3.96%	3.11%~4.61%
预期年限	5.15~5.3	5.75~6.35
波动率	62.7%~64.87%	40.87%~46.02%
股息收益	-	-

(十二) 股份支付 - 续

1、以权益结算的股份支付 - 续

(5) 三六零及其子公司以权益结算的股份支付确认的费用金额

人民币千元

	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年
股份支付费用金额	-	1,026,296
其中：		
以股份支付换取的职工服务总额(注)	-	946,102
以股份支付换取的其他方服务总额	-	80,194

注：三六零的部分子公司制订了子公司的股份支付计划，于2014年度及2015年度授予员工以子公司权益工具结算的股票期权或限制性股票。于2016年度确认的股份支付费用金额为人民币23,876千元。

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资本承诺

人民币千元

	2017年6月30日	2016年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	18,065	33,227
-对外投资承诺	734,116	843,285
合计	752,181	876,512

经营租赁承诺

截至资产负债表日止，三六零及其子公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

作为承租人

人民币千元

	2017年6月30日	2016年12月31日
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	314,907	289,276
资产负债表日后第2年	162,905	43,266
资产负债表日后第3年	115,243	41,568
以后年度	284,856	111,469
合计	877,911	485,579

(十三) 承诺及或有事项 - 续

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

相关单位	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
北京搜狗信息服务有限公司、北京搜狗科技发展有限公司	三六零及其子公司安全卫士卸载搜狗浏览器不正当竞争	10,000	一审判决三六零及其子公司败诉，三六零及其子公司上诉
北京搜狗信息服务有限公司、北京搜狗科技发展有限公司	三六零及其子公司安全卫士阻碍从搜狗输入法安装勋章墙软件不正当竞争。	10,000	一审判决三六零及其子公司败诉，对方上诉
北京四维图新科技股份有限公司	三六零及其子公司、秀友、立得 360 地图著作权侵权及不正当竞争	101,000	2016 年 8 月三六零及其子公司收到起诉材料，待开庭
北京尚智汇联科技有限公司	三六零及其子公司未按协议补齐流量	19,696	2017 年 2 月三六零及其子公司收到起诉材料待开庭
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	2017 年 8 月本集团收到起诉材料，待开庭

对于上述三六零管理层认为结果无法可靠估计的未决诉讼，三六零管理层未确认预计负债。

(十四) 资产负债表日后事项

无。

(十五) 补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币千元

项目	2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
非流动资产处置损益	(975)	2,773
长期股权投资处置损益	143,031	849,708
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	185,139	442,137
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)	61,925	263,084
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损失	(416)	(343,774)
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	70,667	10,299
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,953	22,420
所得税影响额	(48,426)	(50,771)
少数股东权益影响额	(3,359)	(68,457)
合计	415,539	1,127,419

2、净资产收益率及每股收益

2017年1月1日至6月30日止期间

人民币元

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	10.81	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.15	0.15

2016年度

人民币元

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	22.48	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.94	0.11	0.11

仅为 _____ 之目的而提供文件
的复印件, 仅用于说明 _____
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
未经 _____ 书面
同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不
得向任何第三方披露。



营业执照

(副本)



统一社会信用代码 9131000005587870XB
证照编号 00000002201702160019

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

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

执行事务合伙人 曾顺福

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

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】



登记机关



2017 年 02 月 16 日

证书序号: NO:001778



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:
 办公场所: 上海市延安东路222号30楼
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 31000012
 注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整
 批准设立文号: 财会函〔2012〕40号
 批准设立日期: 二〇一二年九月十四日



为证明而提供文件
 的复印件用于说明
 德勤华永会计师事务所
 出具的此文件不得
 用于任何第三
 方目的

说明

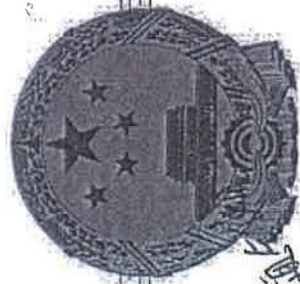
《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



中华人民共和国财政部



证书序号: 000483

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: 二〇一〇年十二月十二日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十二日



姓 名
Full name **付建超**

性 别
Sex **男**

出生日期
Date of birth **1967-07-03**

工作单位
Working unit **德勤华永会计师事务所有限公司北京分**

身份证号码
Identity card No. **110102196707032331**

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.



证书编号:
No. of Certificate

100000121325

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

发证日期:
Date of Issuance

一九九四

年 月 日
/ 四 /m 一 /d

2009年3月20日
/m /d

年度检验登记

Annual Registration



年 /y 月 /m 日 /d



格 2016 年
valid for another year



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有限公司北京分所
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 单莉莉
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1975-07-13
Date of birth

工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司北京分
Working unit

身份证号码 340102197507132028
Identity card

100000732065

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九九年 十月 十日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登





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

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