三六零科技有限公司

财务报表及审计报告
二零一七年十二月三十一日止年度

三六零科技有限公司

财务报表及审计报告
2017 年 12 月 31 日止年度

内容 页码

审计报告	1 - 3
合并资产负债表	4 - 5
公司资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
公司利润表	9
合并现金流量表	10
公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12
公司所有者权益变动表	13
财务报表附注	14 - 87

Deloitte. 德勤

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

100 Making another century of impact
德勤百年庆 开创新纪元

审计报告

德师报(审)字(18)第 S00216 号
(第 1 页，共 3 页)

三六零科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的三六零科技有限公司(以下简称“三六零科技”)的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2017 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和以及相关财务报表附注。

我们认为，三六零科技的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注(二)所述编制基础编制。

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，我们独立于三六零科技，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、编制基础以及对使用的限制

我们提醒报表使用者关注财务报表附注(二)对编制基础的说明。三六零科技财务报表仅为三六零安全科技股份有限公司(以下简称“三六零安全”)重大资产重组完成后披露标的资产三六零科技 2017 年度财务信息之目的而编制，因此该财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的，未经本所书面同意，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。

四、其他信息

三六零科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括三六零科技 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三六零科技管理层负责按照财务报表附注(二)所述的编制基础编制财务报表(包括确定在具体情况下按照财务报表附注(二)所述编制基础编制财务报表的可接受性)，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科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三六零科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三六零科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三六零科技不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否按照财务报表附注(二)所述编制基础编制。

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(6)就三六零科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

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

中国注册会计师：单莉莉

2018 年 4 月 2 日

三六零科技有限公司

合并资产负债表
2017 年 12 月 31 日

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	10,012,695	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	2,437,595	1,898,794
预付款项	(五)4	95,651	277,728
应收利息	(五)5	52,064	2,313
其他应收款	(五)6	76,280	577,252
存货	(五)7	103,620	48,231
一年内到期的非流动资产	(五)8	36,000	-
其他流动资产	(五)9	490,878	395,358
流动资产合计		13,304,783	5,683,487
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)10	1,349,897	1,309,373
长期股权投资	(五)11	4,431,022	3,874,400
固定资产	(五)12	355,980	735,576
在建工程	(五)13	119,080	10,493
无形资产	(五)14	313,563	369,129
商誉	(五)15	864,133	869,036
长期待摊费用	(五)16	224,881	595,130
递延所得税资产	(五)17	64,643	125,123
其他非流动资产	(五)18	21,624	272,354
非流动资产合计		7,744,823	8,160,614
资产总计		21,049,606	13,844,101

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司

合并资产负债表 - 续
2017 年 12 月 31 日

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
应付账款	(五)19	2,121,084	1,700,768
预收款项	(五)20	557,633	444,123
应付职工薪酬	(五)21	410,668	203,965
应交税费	(五)22	312,823	456,322
其他应付款	(五)23	951,642	5,454,286
一年内到期的非流动负债	(五)24	13,691	2,497
其他流动负债	(五)25	1,551	20,961
流动负债合计		4,369,092	8,282,922
非流动负债：			
长期应付款	(五)26	19,206	27,437
递延收益	(五)27	129,003	136,232
递延所得税负债	(五)17	9,781	9,130
其他非流动负债	(五)28	207,149	290,000
非流动负债合计		365,139	462,799
负债合计		4,734,231	8,745,721
所有者权益：			
实收资本/股本	(五)29	2,000,000	126,334
资本公积	(五)30	9,745,741	2,795,503
其他综合收益	(五)31	(254,790)	(64,044)
盈余公积	(五)32	163,923	63,167
未分配利润	(五)33	4,393,106	1,871,621
归属于母公司所有者权益合计		16,047,980	4,792,581
少数股东权益		267,395	305,799
所有者权益合计		16,315,375	5,098,380
负债和所有者权益总计		21,049,606	13,844,101

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司

公司资产负债表
2017 年 12 月 31 日

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(十五)1	5,004,997	291,811
应收账款	(十五)2	321,026	1,539,205
预付款项		8,154	9,617
应收利息		30,186	819
其他应收款	(十五)3	1,686,334	816,120
一年内到期的非流动资产		36,000	6,700
其他流动资产		1,986	872
流动资产合计		7,088,683	2,665,144
非流动资产：			
长期股权投资	(十五)4	7,498,792	2,628,868
固定资产		85,123	188,710
无形资产		259	1,861
长期待摊费用		13	312
递延所得税资产		5,100	2,638
其他非流动资产		19,700	49,000
非流动资产合计		7,608,987	2,871,389
资产总计		14,697,670	5,536,533

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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 - 续
2017 年 12 月 31 日

人民币千元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
应付账款	(十五)5	358,727	344,137
预收款项		322,889	249,663
应付职工薪酬		59,627	48,787
应交税费		87,625	274,790
其他应付款	(十五)6	66,588	587,126
其他流动负债		-	7,528
流动负债合计		895,456	1,512,031
非流动负债合计		-	-
负债合计		895,456	1,512,031
所有者权益：			
实收资本/股本		2,000,000	126,334
资本公积		10,346,211	3,331,652
盈余公积		163,923	63,167
未分配利润		1,292,080	503,349
所有者权益合计		13,802,214	4,024,502
负债和所有者权益总计		14,697,670	5,536,533

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司

合并利润表
2017 年 12 月 31 日止年度

人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	(五)34	12,238,113	9,904,341
减：营业总成本		8,741,513	9,171,173
其中：营业成本	(五)34	3,295,706	3,027,076
税金及附加	(五)35	252,318	94,383
销售费用	(五)36	1,906,842	2,066,613
管理费用	(五)37	3,117,712	3,865,958
财务费用	(五)38	(46,053)	(14,815)
资产减值损失	(五)39	214,988	131,958
加：公允价值变动损失		-	(874)
投资收益	(五)40	521,581	1,375,748
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(83,773)	(90,376)
资产处置收益	(五)41	15,532	4,023
其他收益	(五)42	15,858	-
二、营业利润		4,049,571	2,112,065
加：营业外收入	(五)43	72,239	308,260
减：营业外支出	(五)44	2,778	9,754
三、利润总额		4,119,032	2,410,571
减：所得税费用	(五)45	697,256	562,343
四、净利润		3,421,776	1,848,228
(一)按经营持续性分类：		3,421,776	1,848,228
1.持续经营净利润		3,421,776	1,848,228
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：		3,421,776	1,848,228
1.归属于母公司所有者的净利润		3,371,981	1,871,788
2.少数股东损益		49,795	(23,560)
五、其他综合收益的税后净额	(五)46	(197,585)	(39,890)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(190,746)	(38,597)
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		(190,746)	(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		9,170	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		5,559	(12,273)
外币报表折算差额		(205,475)	(26,324)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(6,839)	(1,293)
六、综合收益总额		3,224,191	1,808,338
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,181,235	1,833,191
归属于少数股东的综合收益总额		42,956	(24,853)

报告期间发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的损益如下：2017 年度为净亏损人民币 416 千元，2016 年度为净亏损人民币 343,774 千元。

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司

公司利润表
2017 年 12 月 31 日止年度

人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十五)7	2,798,937	3,460,843
减：营业成本	(十五)7	226,456	603,605
税金及附加		25,049	29,028
销售费用		309,536	600,496
管理费用		515,918	1,563,540
财务费用		(73,647)	(25,111)
资产减值损失		(41,159)	2,671
加：投资收益	(十五)8	51,803	850,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		46	-
其他收益		-	-
二、营业利润		1,888,633	1,536,614
加：营业外收入		35,291	221,100
减：营业外支出		1	2,284
三、利润总额		1,923,923	1,755,430
减：所得税费用	(十五)9	284,696	283,653
四、净利润		1,639,227	1,471,777
(一)持续经营净利润(净亏损)		1,639,227	1,471,777
(二)终止经营净利润(净亏损)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,639,227	1,471,777

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司

合并现金流量表
2017 年 12 月 31 日止年度

人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		13,755,398	10,003,286
收到的税费返还		2,330	15,685
收到其他与经营活动有关的现金	(五)47(1)	1,322,051	4,982,951
经营活动现金流入小计		15,079,779	15,001,922
购买商品、接受劳务支付的现金		5,953,258	6,344,383
支付给职工以及为职工支付的现金		2,169,382	1,739,090
支付的各项税费		1,490,764	651,523
支付其他与经营活动有关的现金	(五)47(2)	1,323,846	1,110,186
经营活动现金流出小计		10,937,250	9,845,182
经营活动产生的现金流量净额	(五)48(1)	4,142,529	5,156,740
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到现金		645,867	348,482
取得投资收益收到的现金		299,536	123,148
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,452	24,353
处置子公司收到的现金净额	(五)48(2)	266,180	304,027
收到其他与投资活动有关的现金	(五)47(3)	23,662,624	3,875,431
投资活动现金流入小计		24,890,659	4,675,441
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,068	470,644
投资支付的现金		304,577	1,822,633
支付其他与投资活动有关的现金	(五)47(4)	15,256,435	2,429,714
投资活动现金流出小计		15,845,080	4,722,991
投资活动产生的现金流量净额		9,045,579	(47,550)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,002,657	1,152,689
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,082,689
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)47(5)	515,991	66,136
筹资活动现金流入小计		3,518,648	1,218,825
偿还债务支付的现金		14,864,100	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,511	3,400,000
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)47(6)	557,473	2,498,452
筹资活动现金流出小计		15,500,084	5,898,452
筹资活动产生的现金流量净额		(11,981,436)	(4,679,627)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(44,849)	13,517
五、现金及现金等价物净增加额	(五)48(1)	1,161,823	443,080
加：年初现金及现金等价物余额	(五)48(1)	2,072,884	1,629,804
六、年末现金及现金等价物余额	(五)48(3)	3,234,707	2,072,884

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司

公司现金流量表
2017 年 12 月 31 日止年度

人民币千元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,352,623	3,180,491
收到其他与经营活动有关的现金	(十五)10(1)	1,760,259	2,276,402
经营活动现金流入小计		6,112,882	5,456,893
购买商品、接受劳务支付的现金		729,343	2,194,638
支付给职工以及为职工支付的现金		231,565	249,762
支付的各项税费		648,054	271,924
支付其他与经营活动有关的现金	(十五)10(2)	3,077,505	423,256
经营活动现金流出小计		4,686,467	3,139,580
经营活动产生的现金流量净额	(十五)11(1)	1,426,415	2,317,313
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		223,916	894,827
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98	5
收到其他与投资活动有关的现金	(十五)10(3)	21,599,100	1,751,300
投资活动现金流入小计		21,823,114	2,646,132
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,136	115,264
取得子公司支付的现金		-	1,191,411
支付其他与投资活动有关的现金	(十五)10(4)	11,474,800	500,000
投资活动现金流出小计		11,478,936	1,806,675
投资活动产生的现金流量净额		10,344,178	839,457
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,002,657	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(十五)10(5)	64,036	-
筹资活动现金流入小计		3,066,693	-
偿还债务支付的现金		14,864,100	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,400,000
筹资活动现金流出小计		14,864,100	3,400,000
筹资活动产生的现金流量净额		(11,797,407)	(3,400,000)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	(十五)11(1)	(26,814)	(243,230)
加：年初现金及现金等价物余额	(十五)11(2)	291,811	535,041
六、年末现金及现金等价物余额	(十五)11(2)	264,997	291,811

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司

合并所有者权益变动表
2017 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
	实收资本/股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
2016 年年初余额	126,334	2,243,166	(25,447)	63,167	3,399,833	5,807,053	361,261	6,168,314
本年增减变动金额	-	552,337	(38,597)	-	(1,528,212)	(1,014,472)	(55,462)	(1,069,934)
(一)综合收益总额	-	-	(38,597)	-	1,871,788	1,833,191	(24,853)	1,808,338
(二)股东投入和减少资本	-	552,337	-	-	-	552,337	(30,609)	521,728
1、股份支付计入所有者权益的金额	-	1,002,420	-	-	-	1,002,420	23,876	1,026,296
2、同一控制下企业合并的影响	-	(569,990)	-	-	-	(569,990)	-	(569,990)
3、少数股东出资	-	310,041	-	-	-	310,041	504,339	814,380
4、购买少数股东权益	-	(190,134)	-	-	-	(190,134)	(48,232)	(238,366)
5、处置子公司	-	-	-	-	-	-	(510,592)	(510,592)
(三)利润分配	-	-	-	-	(3,400,000)	(3,400,000)	-	(3,400,000)
1、对股东的分配	-	-	-	-	(3,400,000)	(3,400,000)	-	(3,400,000)
2016 年年末余额	126,334	2,795,503	(64,044)	63,167	1,871,621	4,792,581	305,799	5,098,380
本年增减变动金额	1,873,666	6,950,238	(190,746)	100,756	2,521,485	11,255,399	(38,404)	11,216,995
(一)综合收益总额	-	-	(190,746)	-	3,371,981	3,181,235	42,956	3,224,191
(二)股东投入和减少资本	(70,157)	8,144,321	-	-	-	8,074,164	(81,360)	7,992,804
1、股东投入的普通股	873,666	16,993,291	-	-	-	17,866,957	-	17,866,957
2、同一控制下企业合并的影响	-	(240,389)	-	-	-	(240,389)	-	(240,389)
3、吸收合并的影响(附注(六)、2)	(943,823)	(8,784,649)	-	-	-	(9,728,472)	-	(9,728,472)
4、其他	-	176,068	-	-	-	176,068	(81,360)	94,708
(三)利润分配	-	-	-	163,923	(163,923)	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	163,923	(163,923)	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	1,943,823	(1,194,083)	-	(63,167)	(686,573)	-	-	-
1、股份改制的影响	1,943,823	(1,194,083)	-	(63,167)	(686,573)	-	-	-
2017 年年末余额	2,000,000	9,745,741	(254,790)	163,923	4,393,106	16,047,980	267,395	16,315,375

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司

公司所有者权益变动表
2017 年 12 月 31 日止年度

人民币千元

项目	实收资本/股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016 年年初余额	126,334	3,084,873	-	63,167	2,431,572	5,705,946
本年增减变动金额	-	246,779	-	-	(1,928,223)	(1,681,444)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	1,471,777	1,471,777
(二)股东投入和减少资本	-	246,779	-	-	-	246,779
1、股份支付计入所有者权益的金额	-	843,166	-	-	-	843,166
2、同一控制下企业合并影响	-	(596,387)	-	-	-	(596,387)
(三)利润分配	-	-	-	-	(3,400,000)	(3,400,000)
1、对股东的分配	-	-	-	-	(3,400,000)	(3,400,000)
2016 年年末余额	126,334	3,331,652	-	63,167	503,349	4,024,502
本年增减变动金额	1,873,666	7,014,559	-	100,756	788,731	9,777,712
(一)综合收益总额	-	-	-	-	1,639,227	1,639,227
(二)股东投入和减少资本	(70,157)	8,208,642	-	-	-	8,138,485
1、股东投入的普通股	873,666	16,993,291	-	-	-	17,866,957
2、吸收合并的影响(附注(六)、2)	(943,823)	(8,784,649)	-	-	-	(9,728,472)
(三)利润分配	-	-	-	163,923	(163,923)	-
1、提取盈余公积	-	-	-	163,923	(163,923)	-
(四)所有者权益内部结转	1,943,823	(1,194,083)	-	(63,167)	(686,573)	-
1、股份改制的影响	1,943,823	(1,194,083)	-	(63,167)	(686,573)	-
2017 年年末余额	2,000,000	10,346,211	-	163,923	1,292,080	13,802,214

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 87 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

三六零科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统称“本集团”，曾用名天津奇思科技有限公司、三六零科技股份有限公司)，是由奇霁国际发展有限公司 (英文名“Qiji International Development Limited.”)设立的外商独资企业，于 2011 年 9 月 15 日经天津市工商行政管理局登记注册成立。本公司设立时注册资本为 2,000 万美元(折合人民币 126,334 千元)，由奇霁国际发展有限公司以货币实缴出资，出资情况已经天津滨海火炬会计师事务所有限公司验资报告(滨海验外字[2011]第 021 号)审验。2016 年 7 月前，本公司最终控股母公司为 Qihoo 360 Technology Co. Ltd.(“Qihoo 360”), 其注册于开曼群岛，并于 2011 年在美国纽约股票交易所上市，股票交易代码：QIHU。截至 2016 年 7 月 28 日，由公司创始人组成的买方团通过向公众股东按普通股每股 51.33 美元的价格支付对价，完成 Qihoo 360 的私有化交易，随后 Qihoo 360 完成退市。

Qihoo 360 完成退市后，其境内外主要运营实体的股权及资产通过股权和资产重组的方式，转移至本公司控制下。重组涉及的相关业务在重组前后均受周鸿祎(“本集团的最终控股股东”)控制，本公司将该项重组作为同一控制下企业合并处理。

2016 年 7 月 29 日，奇霁国际发展有限公司将其持有的本公司 100%的股权转让给买方团设立的天津奇信通达科技有限公司(以下简称“奇信通达”)，本公司变更为内资企业，注册资本由 2,000 万美元变更为人民币 126,334 千元。

截至2017年2月15日，本公司收到奇信通达对本公司的实缴增资款人民币17,866,957千元，其中增加实收资本(注册资本)人民币873,666千元，其余增资款计入资本公积。本公司注册资本变更为人民币1,000,000千元，出资情况已经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 验资报告(致同验字(2017)第110ZC0072号及致同验字(2017)第110ZC0073号)审验。

2017 年 2 月 17 日，本公司完成与奇信通达的吸收合并(附注(六)、2)，本公司作为存续公司，注册资本变更为人民币 56,177 千元。同时，本公司的控股母公司变更为由买方团设立的奇信通达的原股东天津奇信志成科技有限公司。

2017 年 3 月 20 日，本公司召开股东大会，根据股东大会决议，本公司以经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计的 2017 年 2 月 28 日的账面净资产为基础整体折股改制为股份有限公司，并更名为三六零科技股份有限公司。改制后股本变更为人民币 2,000,000 千元，改制前后各股东所占股权比例不变，出资情况已经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 验资报告(致同验字(2017)第 110ZC0074 号)审验。本公司股本结构情况参见附注(五)、29。

2018 年 1 月 29 日，中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)核发《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)，批准本集团与江南嘉捷电梯股份有限公司的重大资产重组。

2018 年 2 月 22 日，本公司完成与江南嘉捷电梯股份有限公司的重大资产重组，并成为其全资子公司。本公司更名为三六零科技有限公司，变更为有限责任公司。

2018 年 2 月 28 日，江南嘉捷电梯股份有限公司更名为三六零安全科技股份有限公司(以下简称“三六零安全”)，交易代码变更为 601360。

(一) 公司基本情况 - 续

本公司法定代表人：周鸿祎，本公司现注册地址：天津滨海高新区滨海科技园高新六路 39 号 9-3-401 号，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。

本集团主要经营范围为：互联网及软件相关技术咨询、技术转让、技术推广服务；设计、制作、推广、代理、发布国内各类广告；会议、会展服务；教育信息咨询。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。)(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)。

本公司之子公司的情况参见附注(七)。

本公司的公司及合并财务报表于 2018 年 4 月 2 日已经本公司执行董事批准。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表系为三六零安全重大资产重组完成后披露标的资产(即本集团)财务信息之目的而编制。考虑到本财务报表之使用目的，本集团管理层未披露每股收益，亦未披露关联方及关联方交易中有关关键管理人员报酬的信息。

除上述事项外，本财务报表按财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制，并按照《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。

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。

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。

持续经营

本集团对自 2017 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

1、遵循声明

本财务报表按照附注(二)所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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。

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。

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。

(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) “13.3.2. 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。

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；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

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算 - 续

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。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。

10.1 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。

10.2 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。

10.2.1. 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

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.2 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。

10.2.3 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。

10.3 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

10、金融工具 - 续

10.3 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，可供出售债务工具投资的减值损失转回计入当期损益。

- 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。

10.4 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

10、金融工具 - 续

10.5 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。

10.5.1 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。

10.5.2 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。

10.5.3.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。

10.6 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

10、金融工具 - 续

10.7 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。

10.8 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。

10.9 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。

11、应收款项

11.1 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

11、应收款项 - 续

11.2 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、押金和保证金	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

11.3 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。

12、存货

12.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.2 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。

12.3 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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

13.1 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。

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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且不属于“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。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定 - 续

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。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 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。

13.3.2 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。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.3 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控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

14、固定资产

14.1 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。

14.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.3 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。

15、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。

16、无形资产

16.1 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。

16.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、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。

18、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。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

19.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

20、预计负债

当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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、预计负债 - 续

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。

21、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。

21.1 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

本公司原最终控股公司 Qihoo 360 授予本集团职工的以 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。

21.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入

22.1 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。

22.2 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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、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。

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。

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。

23.1 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。

23.2 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。

24、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。

24.1 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。

24.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

24.3 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。

25、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。

25.1 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。

26、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、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

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：

26.1 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。

26.2 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。

26.3 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)、17。

26.4 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。

26.5 除商誉以外的长期资产减值

如附注(三)、17 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

27、重要会计政策和会计估计变更

27.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
根据财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团自 2017 年 1 月 1 日起将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，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；与经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。 该准则要求采用未来适用法处理，未对可比年度财务报表产生影响。	对本集团 2017 年度财务报表的影响为：其他收益增加人民币 15,858 千元，营业外收入减少人民币 15,858 千元。
根据财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)及于 2018 年 3 月 14 日颁布的《关于持有待售准则有关问题的解读》，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。本集团将原归集于营业外收入及营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报，并对净利润按经营持续性进行分类列报。 本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更对可比年度财务报表产生影响。	对本集团 2017 年度和 2016 年度财务报表的影响为：资产处置收益分别增加人民币 15,532 千元及 4,023 千元，营业外收入分别减少人民币 15,592 千元及 6,264 千元，营业外支出分别减少人民币 60 千元及 2,241 千元。
根据财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)及于 2018 年 1 月 12 日颁布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对于按照相关会计准则采用折旧(或摊销、折耗)方法进行后续计量的固定资产、无形资产、长期待摊费用等非流动资产，折旧(或摊销、折耗)年限(或期限)只剩一年或不足一年的，无需归类为流动资产，仍在各该非流动资产项目中列报，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报；预计在一年内(含一年)进行折旧(或摊销、折耗)的部分，也无需归类为流动资产，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报。 本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更对可比年度财务报表产生影响。	对本集团 2017 年度和 2016 年度财务报表的影响为：长期待摊费用分别增加人民币 54,438 千元及 170,877 千元，一年内到期的非流动资产分别减少人民币 54,438 千元及 170,877 千元。

27.2 会计估计变更

报告期内本集团无会计估计变更。

(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%
文化事业建设费	应税广告及服务费收入	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。

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%

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)，本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。本公司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。

2.2 软件企业税收优惠

本公司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 年免予征收企业所得税，自 2017 年起至 2019 年减半征收企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
库存现金	45	56
银行存款	9,871,101	2,437,762
其他货币资金	141,549	32,995
合计	10,012,695	2,470,813
其中：存放在境外的款项总额	833,447	245,456

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

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	年末余额	年初余额
其他货币资金(注)	140,988	32,429
合计	140,988	32,429

注： 2017 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 140,988 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(2016 年 12 月 31 日：人民币 32,429 千元)。

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	年末余额	年初余额
交易性金融资产--外汇和期货投资(注)	-	12,998
合计	-	12,998

注： 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	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,461,124	100.00	(23,529)	0.96	2,437,595	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	2,461,124	100.00	(23,529)	0.96	2,437,595	1,943,314	100.00	(44,520)	2.29	1,898,794

2017 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-120 天	2,324,612	-	0
121 天-1 年	103,420	(5,171)	5.00
1 至 2 年	18,253	(5,476)	30.00
2 至 3 年	3,915	(1,958)	50.00
3 年以上	10,924	(10,924)	100.00
合计	2,461,124	(23,529)	0.96

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(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

2017 年度，本集团计提坏账准备金额为人民币 93,467 千元(2016 年度：人民币 35,072 千元)；转回坏账准备金额为人民币 17,445 千元(2016 年度：人民币 2,619 千元)；因处置子公司减少坏账准备金额为人民币 2,030 千元(2016 年度：人民币 12,339 千元)。

(3)本年实际核销的应收账款情况

2017 年度，本集团核销坏账准备金额为人民币 97,696 千元(2016 年度：人民币 333 千元)。

(4)按欠款方归集的年末余额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	1,150,776	(51)	46.76

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	78,105	81.66	261,562	94.18
1 至 2 年	5,873	6.14	7,898	2.84
2 至 3 年	6,833	7.14	4,543	1.64
3 年以上	4,840	5.06	3,725	1.34
合计	95,651	100.00	277,728	100.00

(2)预付款项金额年末前五名单位情况

人民币千元

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
汇总前五名预付款项	33,718	35.25

5、应收利息

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	52,064	2,313
合计	52,064	2,313

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1)其他应收款分类披露：

人民币千元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	12,196	12.07	-	-	12,196	441,391	74.10	-	-	441,391
组合 2	88,842	87.93	(24,758)	27.87	64,084	154,288	25.90	(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	101,038	100.00	(24,758)	24.50	76,280	595,679	100.00	(18,427)	3.09	577,252

2017 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(2016 年 12 月 31 日：无)。

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-120 天	35,988	-	-
121 天-1 年	9,800	(490)	5.00
1 至 2 年	26,823	(8,047)	30.00
2 至 3 年	19	(9)	50.00
3 年以上	16,212	(16,212)	100.00
合计	88,842	(24,758)	27.87

(2)本年计提、转回、收回及因处置子公司而减少的坏账准备情况

2017 年度，本集团计提坏账准备金额为人民币 19,106 千元(2016 年度：人民币 16,926 千元)；转回坏账准备金额为人民币 32,194 千元(2016 年度：人民币 14,230 千元)；收回已核销坏账准备金额为人民币 30,000 千元(2016 年度：无)；因处置子公司减少坏账准备金额为人民币 61 千元(2016 年度：人民币 764 千元)。

(3)本年实际核销的其他应收款情况

2017 年度，本集团核销坏账准备金额为人民币 8,113 千元(2016 年度：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	年末余额	年初余额
关联方往来款(见附注(十一)、5)	-	410,721
应收投资处置款	41,703	71,848
押金及保证金	12,196	30,670
第三方往来款及其他	47,139	82,440
合计	101,038	595,679

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的年末余额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(%)	坏账准备年末余额
嘉兴慧河股权投资合伙企业(有限合伙)	应收投资处置款	20,230	1 年以内	20.02	-
API US LLC	应收投资处置款	12,981	1-2 年	12.85	(3,894)
上海塔人网络科技股份有限公司	第三方往来款	7,997	1 年以内	7.91	-
Chicony Global Inc	第三方往来款	5,877	1 年以内	5.82	(251)
上海兆彰管理咨询合伙企业(有限合伙)	第三方往来款	5,000	1-2 年	4.95	(1,500)
合计		52,085		51.55	(5,645)

7、存货

(1)存货分类

人民币千元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	103,620	-	103,620	48,231	-	48,231
合计	103,620	-	103,620	48,231	-	48,231

(2)存货跌价准备

2017 年 12 月 31 日，本集团没有存货跌价准备余额(2016 年 12 月 31 日：无)。

8、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	36,000	-
合计	36,000	-

9、其他流动资产

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品 (注)	362,342	329,565
待抵扣的增值税进项税额	128,536	65,793
合计	490,878	395,358

注：截止至 2017 年 12 月 31 日，银行理财产品的类型包括：

保本保收益产品：预期收益率为 4.15%-4.40%，产品期限为 91-94 天，于 2018 年到期。

保本浮动收益产品：预期收益率为 4.0%-4.45%，产品期限为 50-113 天，将于 2018 年到期。

非保本浮动收益产品：预期收益率为 4.65%-5.05%，部分产品期限为 30-182 天，将于 2018 年到期，部分产品无固定期限，将于一年内赎回。

本集团将保本保收益产品划分为贷款及应收款项，金额为人民币 130,000 千元；将保本浮动收益产品和非保本浮动收益产品划分为可供出售金融资产，金额为人民币 232,342 千元，以公允价值计量，详见附注（九）、1。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,549,022	(199,125)	1,349,897	1,424,982	(115,609)	1,309,373
按公允价值计量的	369,104	-	369,104	328,283	-	328,283
按成本计量的	1,179,918	(199,125)	980,793	1,096,699	(115,609)	981,090
合计	1,549,022	(199,125)	1,349,897	1,424,982	(115,609)	1,309,373

(2)年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	年末余额
权益工具的成本	378,674
公允价值	369,104
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(7,306)
外币报表折算差异	(2,264)
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

(3)年末以成本计量的可供出售金融资产

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(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额		
北京闲徕互娱网络科技有限公司	100,000	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	5.00%	-
Cortica Ltd.	69,370	-	-	(4,028)	65,342	-	-	-	-	-	5.88%	-
台湾摩利数位行销股份有限公司	69,370	-	-	(4,028)	65,342	-	-	-	-	-	1.00%	-
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P.	50,178	13,366	-	(3,211)	60,333	-	-	-	-	-	2.97%	-
北京云知声信息技术有限公司	-	60,000	-	-	60,000	-	-	-	-	-	2.71%	-
Tencent music entertainment group(曾用名：China Music Corporation)	38,530	-	-	(2,237)	36,293	-	-	-	-	-	1.77%	25,842
iResearch Growth Fund L.P.	34,685	-	-	(2,014)	32,671	-	-	-	-	-	10.00%	-
Fontaine Capital Fund, L.P.	34,545	-	-	(2,006)	32,539	-	-	-	-	-	14.29%	-
Alpha Startup Fund L.P.	20,084	13,279	-	(1,377)	31,986	-	-	-	-	-	16.62%	262
Juzi Media inc.	27,749	-	-	(1,611)	26,138	-	-	-	-	-	4.00%	-
Autotalks Ltd.	-	27,544	-	(1,408)	26,136	-	-	-	-	-	6.00%	-
LIFE360, INC.	25,954	-	-	(1,507)	24,447	-	-	-	-	-	3.56%	-
Cendana Capital II, L.P.	12,362	11,331	-	(1,026)	22,667	-	-	-	-	-	16.67%	-
Spire INC.	20,812	-	-	(1,208)	19,604	-	-	-	-	-	3.35%	-
Innovation Works Development Fund, L.P.	-	19,511	-	(997)	18,514	-	-	-	-	-	1.67%	7,937
KASCEND HOLDING INC	18,044	-	-	(1,048)	16,996	-	-	-	-	-	2.42%	-
Mantis Vision Ltd.	-	17,215	-	(880)	16,335	-	-	-	-	-	2.91%	-
Meta Company	13,890	-	-	(807)	13,083	-	-	-	-	-	0.67%	-
PRISMA LABS,INC	13,874	-	-	(805)	13,069	-	-	-	-	-	5.00%	-
Linker Networks Inc.	13,874	-	-	(806)	13,068	-	-	-	-	-	8.89%	-
Halo Technology Limited	13,874	-	-	(806)	13,068	-	-	-	-	-	8.00%	-
Aquifi inc.	-	13,772	-	(704)	13,068	-	-	-	-	-	3.00%	-
PROFUSA INC.	-	13,772	-	(704)	13,068	-	-	-	-	-	5.00%	-
其他	519,504	59,956	(117,660)	(15,649)	446,151	(115,609)	(90,223)	-	6,707	(199,125)	-	1,120
合计	1,096,699	249,746	(117,660)	(48,867)	1,179,918	(115,609)	(90,223)	-	6,707	(199,125)	-	35,161

(五) 合并财务报表项目注释 - 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

人民币千元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	115,609
本年计提	90,223
其中：从其他综合收益转入	-
本年减少	-
外币报表折算差异	(6,707)
年末已计提减值余额	199,125

2017 年度，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(2016 年度：无)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币千元

被投资单位	年初余额	本年增减变动									年末余额	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		
一、合营企业												
Ultrapower 360 PTE. LTD.	24,695	-	-	(10,670)	-	-	-	-	-	(1,159)	12,866	-
其他	3,982	-	(1,000)	(78)	-	-	-	-	-	-	2,904	(7,832)
小计	28,677	-	(1,000)	(10,748)	-	-	-	-	-	(1,159)	15,770	(7,832)
二、联营企业												
Kunhoo Software LLC	1,074,381	-	-	6,100	9,170	-	-	-	-	(62,617)	1,027,034	-
北京360企业安全科技有限公司(注 1)	871,600	-	-	(84,687)	-	450,754	-	-	-	-	1,237,667	-
在线途游(北京)科技有限公司	482,424	-	-	41,913	-	-	-	-	-	-	524,337	-
YI Capital Fund I L.P. (注 2)	325,160	-	-	(3,311)	-	-	-	-	-	(18,520)	303,329	-
成都奇鲁科技有限公司(附注(六)、3)	-	-	-	24,177	-	-	-	-	220,500	-	244,677	-
中投中财(武汉)游戏产业基金管理中心(有限合伙)	113,539	-	-	(1,641)	-	-	(10,795)	-	-	-	101,103	-
深圳市蜂联科技有限公司	125,808	-	-	(36,768)	-	-	-	-	-	-	89,040	-
上海香蕉计划电子游戏有限公司	83,964	-	-	(5,505)	-	-	-	-	-	-	78,459	-
CHINA SMART WIRELESS TECHNOLOGY GROUP INC.	70,920	-	-	1,630	-	-	-	-	-	(4,168)	68,382	-
11.2 Capital I, L.P.	48,575	22,036	-	(3,193)	-	-	-	-	-	(3,875)	63,543	-
上海犇众信息技术有限公司	55,665	-	-	837	-	-	-	-	-	-	56,502	-
武汉卡比特信息有限公司	53,866	-	-	(2,486)	-	-	-	-	-	-	51,380	-
北京文心奇思投资基金(有限合伙)	-	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000	-
其他	539,821	131,313	(117,824)	(10,091)	-	-	(5,898)	(3,721)	(11,256)	(2,545)	519,799	(226,483)
小计	3,845,723	203,349	(117,824)	(73,025)	9,170	450,754	(16,693)	(3,721)	209,244	(91,725)	4,415,252	(226,483)
合计	3,874,400	203,349	(118,824)	(83,773)	9,170	450,754	(16,693)	(3,721)	209,244	(92,884)	4,431,022	(234,315)

注1：2017年8月，北京奇安信科技有限公司（以下简称“奇安信科技”）全体股东的股权同比例转为对北京360企业安全科技有限公司（以下简称“360企业安全”，曾用名：北京畅达万发科技有限公司）的股权，360企业安全持有奇安信科技的100%股权。本年其他权益变动系因其他投资人增资导致的本集团享有的360企业安全所有者权益的变动。

注2：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) 合并财务报表项目注释 - 续

12、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.年初余额	47,413	2,283,393	25,238	3,132	2,359,176
2.本年增加金额	-	111,240	9,946	2,100	123,286
(1)购置	-	111,240	9,946	2,100	123,286
3.本年减少金额	(31,288)	(251,326)	(1,215)	(343)	(284,172)
(1)处置或报废	-	(170,956)	(509)	(18)	(171,483)
(2)处置子公司导致的减少	(31,288)	(80,370)	(706)	(325)	(112,689)
4.汇率变动影响	-	(1,019)	(7)	-	(1,026)
5. 年末余额	16,125	2,142,288	33,962	4,889	2,197,264
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,140	1,607,386	11,404	1,670	1,623,600
2.本年增加金额	965	394,506	7,588	463	403,522
(1)计提	965	394,506	7,588	463	403,522
3.本年减少金额	(2,578)	(181,650)	(720)	(36)	(184,984)
(1)处置或报废	-	(166,038)	(327)	-	(166,365)
(2)处置子公司导致的减少	(2,578)	(15,612)	(393)	(36)	(18,619)
4.汇率变动影响	-	(850)	(4)	-	(854)
5. 年末余额	1,527	1,819,392	18,268	2,097	1,841,284
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	14,598	322,896	15,694	2,792	355,980
2. 年初账面价值	44,273	676,007	13,834	1,462	735,576

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币千元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
主机托管大楼	-	-	-	-	-	-
天津华苑产业园创新开放平台	119,080	-	119,080	10,493	-	10,493
合计	119,080	-	119,080	10,493	-	10,493

(2)重大在建工程项目明细及变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他转出	年末余额	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
主机托管大楼	4,100	-	410	-	(410)	-	10.00	10.00	-	-	-	自筹
天津华苑产业园创新开放平台	1,263,990	10,493	108,839	-	(252)	119,080	9.42	10.00	-	-	-	自筹
合计	1,268,090	10,493	109,249	-	(662)	119,080			-	-	-	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、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.年初余额	96,690	24,542	22,575	376,205	520,012
2.本年增加金额	-	1,200	4,612	1,575	7,387
(1)购置	-	867	4,612	908	6,387
(2)其他	-	333	-	667	1,000
3.本年减少金额	(10,091)	(21)	-	(7,579)	(17,691)
(1)处置	-	(21)	-	-	(21)
(2)处置子公司导致的减少	(10,091)	-	-	(7,579)	(17,670)
4.汇率变动影响	-	-	(234)	(1,741)	(1,975)
5.年末余额	86,599	25,721	26,953	368,460	507,733
二、累计摊销					
1.年初余额	2,812	20,799	15,025	76,741	115,377
2.本年增加金额	1,783	3,607	4,475	34,099	43,964
(1)计提	1,783	3,607	4,475	34,099	43,964
3.本年减少金额	(864)	-	-	(4,392)	(5,256)
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)处置子公司导致的减少	(864)	-	-	(4,392)	(5,256)
4.汇率变动影响	-	-	-	(723)	(723)
5.年末余额	3,731	24,406	19,500	105,725	153,362
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	4,413	31,093	35,506
2.本年增加金额	-	-	-	5,317	5,317
3.汇率变动影响	-	-	-	(15)	(15)
4.年末余额	-	-	4,413	36,395	40,808
四、账面价值					
1.年末账面价值	82,868	1,315	3,040	226,340	313,563
2.年初账面价值	93,878	3,743	3,137	268,371	369,129

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。

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	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动影响	年末余额
		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
GameWave Group Limited及其控制的公司	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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉 - 续

(2)商誉减值准备

2017 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。

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	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	汇率变动影响	年末余额
游戏版权及分成款	493,055	159,401	214,315	267,717	(7,519)	162,905
装修费	4,225	-	3,065	-	73	1,233
带宽租赁费	43,251	-	2,568	-	-	40,683
技术服务费	25,420	13	9,920	-	(1,044)	14,469
其他	29,179	-	23,588	-	-	5,591
合计	595,130	159,414	253,456	267,717	(8,490)	224,881

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	136,228	20,434	135,662	20,349
预提费用	160,352	24,219	-	-
超标广告费	-	-	185,305	46,326
可抵扣亏损	107,981	23,313	387,110	67,733
其他	14,112	2,119	39,670	5,954
合计	418,673	70,085	747,747	140,362

(2)未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并中可辨认资产的公允价值与账面价值差异	36,023	8,077	87,750	21,890
其他	43,679	7,146	16,540	2,479
合计	79,702	15,223	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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	5,442	64,643	15,239	125,123
递延所得税负债	5,442	9,781	15,239	9,130

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税 - 续

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	842,848	569,322
可抵扣亏损	853,997	1,071,541
合计	1,696,845	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	年末余额	年初余额
2017	-	1,280
2018	12,875	29,963
2019	15,781	60,568
2020	163,620	286,298
2021	434,949	693,432
2022	226,772	-
合计	853,997	1,071,541

18、其他非流动资产

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
预付投资款	-	270,000
长期押金	1,924	2,354
长期应收款	19,700	-
合计	21,624	272,354

19、应付账款

(1)应付账款账列示：

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
应付票据	-	752
游戏分成款	489,742	679,783
流量采购分成款	263,140	213,007
市场推广费	459,185	315,897
互联网广告返点	552,984	134,054
存货采购款	99,106	84,707
带宽租赁费	148,497	111,042
固定资产及无形资产采购款	11,838	36,803
其他	96,592	124,723
合计	2,121,084	1,700,768

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

2017 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、预收款项

(1)预收款项明细如下：

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
互联网广告及服务	363,631	267,658
互联网增值服务	99,310	96,834
智能硬件	11,281	3,971
其他	83,411	75,660
合计	557,633	444,123

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项：

2017 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项(2016 年 12 月 31 日：无)。

21、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	189,698	1,761,734	1,556,293	395,139
二、离职后福利-设定提存计划	14,267	190,465	189,203	15,529
合计	203,965	1,952,199	1,745,496	410,668

(2)短期薪酬列示

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	160,369	1,541,568	1,339,260	362,677
二、职工福利费	127	1,109	1,109	127
三、社会保险费	21,579	103,479	101,861	23,197
其中：医疗保险费	6,125	92,218	90,462	7,881
工伤保险费	178	2,327	2,186	319
生育保险费	317	8,102	7,779	640
其他保险费	14,959	832	1,434	14,357
四、住房公积金	7,623	115,578	114,063	9,138
合计	189,698	1,761,734	1,556,293	395,139

(3)设定提存计划

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	13,815	180,713	179,619	14,909
二、失业保险费	452	9,752	9,584	620
合计	14,267	190,465	189,203	15,529

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 年度及 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(3)设定提存计划 - 续

注： 设定提存计划 - 续

2017 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 180,713 千元及人民币 9,752 千元(2016 年度：人民币 120,229 千元及人民币 5,093 千元)。 2017 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 14,909 千元及人民币 620 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 13,815 千元及人民币 452 千元)的应缴存费用是于年末而未支付给养老保险及失业保险计划的。

22、应交税费

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	197,951	350,055
城市维护建设税	4,358	4,169
文化事业建设费	25,348	26,851
个人所得税	17,450	13,457
增值税	64,245	56,776
其他	3,471	5,014
合计	312,823	456,322

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	年末余额	年初余额
关联方往来款(附注(十一)、5)	221,981	4,742,949
保证金	406,500	395,492
专业服务费	20,572	25,437
投资收购款	81,320	38,375
第三方往来款及其他	221,269	252,033
合计	951,642	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	年末余额	年初余额
一年内到期的递延收益(附注(五)、27)	13,691	2,497
合计	13,691	2,497

25、其他流动负债

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,551	20,961
合计	1,551	20,961

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、长期应付款

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
应付投资款	19,206	27,437
合计	19,206	27,437

27、递延收益

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	计入其他收益金额	其他减少	年末余额	形成原因
政府补助	138,729	17,789	13,274	550	142,694	注
减：一年内到期的政府补助	2,497				13,691	
合计	136,232				129,003	

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。

本集团获得的政府补助项目明细如下：

人民币千元

项目	年初余额	本年新增	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	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	-	793	-	17,207	与资产相关
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
网络安全检测与防控综合服务平台项目	18,080	-	3,235	-	14,845	与资产/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
基于区块链的可信电子存证系统关键技术研发	-	5,000	-	-	5,000	与资产/收益相关
其他	34,649	1,179	9,246	(550)	26,032	
合计	138,729	17,789	13,274	(550)	142,694	

28、其他非流动负债

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
少数股东增资款(注)	207,149	290,000
合计	207,149	290,000

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，就 2016 年摩比神奇收到的预付增资款，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 7 月，本集团、摩比神奇与上海瑞核投资中心(有限合伙)等其他现有股东签订《关于摩比神奇(北京)信息技术有限公司的减资协议》，按照协议约定回购上海瑞核投资中心(有限合伙)的增资款人民币 110,000 千元，剩余增资款人民币 180,000 千元。 鉴于投资协议中的回购条款，本集团将剩余增资款及利息共计人民币 207,149 千元作为其他非流动负债列报。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、实收资本/股本

人民币千元

项目	年初余额	本年变动				年末余额
		发行新股	其他新增	其他减少	小计	
2017年度	126,334	873,666	1,943,823	943,823	1,873,666	2,000,000

截至2017年2月15日，本公司收到奇信通达对本公司的实缴增资款人民币 17,866,957千元，其中增加实收资本(注册资本)人民币873,666千元，其余增资款计入资本公积。本公司注册资本变更为人民币1,000,000千元，出资情况已经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 验资报告(致同验字(2017)第110ZC0072号及致同验字(2017)第110ZC0073号)审验。

2017 年 2 月 17 日，本公司完成与奇信通达的吸收合并(附注(六)、2)，本公司作为存续公司，注册资本变更为人民币 56,177千元。同时，本公司的控股母公司变更为由买方团设立的奇信通达的原股东天津奇信志成科技有限公司。

2017 年 3 月 20 日，本公司召开股东大会，根据股东大会决议，本公司以经审计的 2017 年 2 月 28 日的账面净资产为基础整体折股改制为股份有限公司，并更名为三六零科技股份有限公司。改制后股本变更为人民币 2,000,000 千元，改制前后各股东所占股权比例不变。

2018 年 2 月 22 日，本公司完成与江南嘉捷电梯股份有限公司(2018 年 2 月 28 日更名为三六零安全科技股份有限公司，以下简称“三六零安全”)的重大资产重组，并成为其全资子公司。本公司更名为三六零科技有限公司，变更为有限责任公司(法人独资)。

30、资本公积

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	394,666	17,444,045	10,493,807	7,344,904
股东投入的普通股	-	16,993,291	-	16,993,291
同一控制下企业合并的影响	547,063	-	240,389	306,674
吸收合并的影响	-	-	8,784,649	(8,784,649)
股份改制的影响	-	-	1,194,083	(1,194,083)
其他	(152,397)	450,754	274,686	23,671
其他资本公积	2,400,837	-	-	2,400,837
股份支付计入所有者权益的金额	2,400,837	-	-	2,400,837
合计	2,795,503	17,444,045	10,493,807	9,745,741

(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	年初余额	本年变动					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后年度将重分类进损益的其他综合收益：							
可供出售金融资产公允价值变动损益	(12,273)	5,559	-	-	5,559	-	(6,714)
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	-	9,170	-	-	9,170	-	9,170
外币报表折算差额	(51,771)	(212,314)	-	-	(205,475)	(6,839)	(257,246)
合计	(64,044)	(197,585)	-	-	(190,746)	(6,839)	(254,790)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、盈余公积

人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积(注)	63,167	163,923	63,167	163,923
合计	63,167	163,923	63,167	163,923

注： 本年减少系根据股东大会决议，本公司以经审计的 2017 年 2 月 28 日的账面净资产为基础整体折股改制为股份有限公司。

33、未分配利润

人民币千元

项目	金额
上年年末未分配利润	1,871,621
本年年初未分配利润	1,871,621
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,371,981
减：提取法定盈余公积(注 1)	163,923
所有者权益内部结转	686,573
年末未分配利润	4,393,106

注 1： 根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润的 10%提取。

注 2： 子公司已提取的盈余公积：2017 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 222,386 千元 (2016 年 12 月 31 日人民币 118,282 千元)。

34、营业收入、营业成本

人民币千元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
互联网广告及服务	9,114,701	1,692,874	5,922,844	1,227,181
互联网增值服务	1,698,220	600,714	2,624,086	887,949
- 游戏	1,692,078	600,533	2,613,077	887,641
- 其他	6,142	181	11,009	308
智能硬件	1,098,810	870,918	804,454	725,205
其他	319,778	131,200	552,957	186,741
其他业务	6,604	-	-	-
合计	12,238,113	3,295,706	9,904,341	3,027,076

35、税金及附加

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
文化事业建设费	185,262	70,455
城市维护建设税	31,819	10,144
教育费附加	13,660	4,010
印花税	8,426	5,284
地方教育费附加	9,108	2,960
其他	4,043	1,530
合计	252,318	94,383

(五) 合并财务报表项目注释-续

36、销售费用

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	1,405,280	1,500,601
职工薪酬及福利	444,006	356,391
股权激励费用	-	132,659
其他	57,556	76,962
合计	1,906,842	2,066,613

37、管理费用

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	2,417,482	2,271,827
股权激励费用	-	893,637
职工薪酬及福利	367,209	345,815
办公费	164,990	144,713
专业服务费	67,673	92,381
折旧及摊销费	32,969	39,448
其他	67,389	78,137
合计	3,117,712	3,865,958

38、财务费用

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	78,707	31,369
利息收入	(124,840)	(55,802)
其中：定期存款利息收入	(84,946)	(50,602)
汇兑(收益)损失	(810)	7,922
银行手续费	890	1,696
合计	(46,053)	(14,815)

39、资产减值损失

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	62,934	35,149
存货跌价损失	-	4,900
无形资产减值损失	5,317	-
长期股权投资减值损失	3,721	21,183
可供出售投资减值损失	90,223	58,827
其他资产减值损失	52,793	11,899
合计	214,988	131,958

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、投资收益

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资损失	(83,773)	(90,376)
处置子公司及合/联营企业产生的投资收益	275,794	893,902
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	43,676	36,394
处置可供出售金融资产取得的投资收益	41,116	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	59,629	4,325
合计	521,581	1,375,748

41、资产处置收益

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得或损失	15,532	4,009
无形资产处置利得或损失	-	14
合计	15,532	4,023

42、其他收益

人民币千元

	本年发生额
政府补助	15,858

43、营业外收入

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	60,506	279,719
其他	11,733	28,541
合计	72,239	308,260

44、营业外支出

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	1,355	1,175
公益性捐赠支出	-	1,560
其他	1,423	7,019
合计	2,778	9,754

45、所得税

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	641,839	529,490
递延所得税费用	55,417	32,853
合计	697,256	562,343

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、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	本年发生额	上年发生额
利润总额	4,119,032	2,410,571
按 25%税率计算的所得税费用	1,029,758	602,643
集团内公司适用不同税率的影响	(366,845)	(235,932)
非应税收入的影响	(31,104)	(200,050)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,728	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	(103,762)	(31,680)
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	130,481	212,001
所得税费用	697,256	562,343

46、其他综合收益

详情参见附注(五)、31 。

47、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	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	829,165	4,446,031
收到的与收益相关的政府补助	80,347	281,263
收到的利息收入	42,693	7,811
收到的押金、保证金	262,060	215,187
其他	107,786	32,659
合计	1,322,051	4,982,951

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	743,560	662,482
支付的押金、保证金	179,177	78,833
管理费用支出	296,287	273,670
销售费用支出	45,317	48,721
其他	59,505	46,480
合计	1,323,846	1,110,186

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、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	本年发生额	上年发生额
收回限制性资金	84,966	5,276
收回原到期日超过三个月的定期存款取得的现金	3,442,000	3,600,682
赎回理财产品收到的现金	20,134,258	251,473
收到的与资产相关的政府补助	1,400	18,000
合计	23,662,624	3,875,431

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
支付限制性资金	193,525	31,677
购买原到期日超过三个月的定期存款支付的现金	9,713,500	1,702,049
购买理财产品支付的现金	5,342,643	452,147
视同处置子公司支付的现金净额(附注(五)、48(2))	6,767	243,841
合计	15,256,435	2,429,714

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
吸收合并收到的现金(附注(六)、2)	515,991	-
重组置出子公司收到的现金净额	-	66,136
合计	515,991	66,136

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下企业合并支付的现金	195,345	1,612,071
重组置出子公司支付的现金净额	-	672,879
购买子公司少数股东权益支付的现金	201,000	213,502
子公司向少数股东支付的减资款	161,128	-
合计	557,473	2,498,452

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、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	本年发生额	上年发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,421,776	1,848,228
加：资产减值准备	214,988	131,958
固定资产折旧	403,522	534,000
无形资产摊销	43,964	57,939
长期待摊费用摊销	253,456	181,156
处置固定资产、无形资产和他长期资产的收益	(14,194)	(2,919)
财务费用(收益)	(673)	(8,700)
公允价值变动损失	-	874
投资收益	(521,581)	(1,375,748)
递延所得税资产的减少	60,480	32,161
递延所得税负债的 (减少) 增加	(14,787)	692
存货的增加	(55,389)	(34,001)
经营性应收项目的增加	(117,019)	(1,421,305)
经营性应付项目的增加	467,986	4,186,109
股权激励费	-	1,026,296
经营活动产生的现金流量净额	4,142,529	5,156,740
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
收到的非现金增资	14,864,300	-
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,234,707	2,072,884
减：现金的年初余额	2,072,884	1,629,804
现金及现金等价物净增加额	1,161,823	443,080

(2) 本年收到或支付的处置或视同处置子公司的现金净额

人民币千元

	本年发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	335,000
其中：	
成都奇鲁科技有限公司及其控制的公司	114,000
北京安云世纪科技有限公司及其控制的公司	221,000
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	75,587
其中：	
成都奇鲁科技有限公司及其控制的公司	15,490
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	6,556
北京安云世纪科技有限公司及其控制的公司	53,330
其他	211
处置或视同处置子公司收到或支付的现金净额	259,413
其中：	
成都奇鲁科技有限公司及其控制的公司	98,510
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	(6,556)
北京安云世纪科技有限公司及其控制的公司	167,670
其他	(211)
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	266,180
视同处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,767
总计	259,413

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表补充资料 - 续

(3)现金及现金等价物

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,234,707	2,072,884
其中：库存现金	45	56
可随时用于支付的银行存款	3,234,101	2,072,262
可随时用于支付的其他货币资金	561	566
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,234,707	2,072,884
四、受限制的现金和现金等价物	140,988	32,429
五、原到期日超过三个月的定期存款	6,637,000	365,500

49、外币货币性项目

人民币千元

项目	年末余额		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			395,623
其中：美元	55,294	6.5342	361,302
其他外币	164,664		34,321
应收账款			106,664
其中：美元	16,324	6.5342	106,664
应付账款			92,563
其中：美元	14,166	6.5342	92,563

(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，最终控股股东对本公司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。

(六) 合并范围的变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

本年发生的同一控制下企业合并

(1)背景介绍

2017 年，根据股权转让协议，公司通过重组置入了 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。

(2)合并成本

2017 年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
亏损总额	(416)	807
净亏损	(416)	(29,513)
归属于母公司所有者的净亏损	(416)	(99,144)

(六) 合并范围的变更 - 续

2、以吸收合并方式收购资产

根据本集团的重组计划，2017年2月17日，经双方股东会批准，本公司与奇信通达完成吸收合并(附注(一))，本公司作为存续公司，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，因此本公司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

报告期间处置重要子公司的情况如下：

人民币千元

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	处置价款对价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	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
成都奇鲁科技有限公司	114,000	36.00	出售股权	10/01/2017	股权交易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	-
北京安云世纪科技有限公司	221,000	100.00	出售股权	01/11/2017	股权交易完成并丧失实际控制权日	127,864	-	-	-	-	不适用	-

(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

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	直接持股比例(%)	取得方式
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
北京奇虎测腾科技有限公司	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
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	62.06%	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%	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	100.00%	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
GameWave Group Limited	开曼	开曼	投资管理	100.00%	同一控制下企业合并
MV Holding Company Limited	开曼	开曼	投资管理	100.00%	同一控制下企业合并

(2)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
摩比神奇(北京)信息技术有限公司	37.94%	47,309	-	77,844
北京时间股份有限公司	40.00%	3,278	-	147,934
北京奇宝科技有限公司	11.07%	(1,496)	-	29,828

(3)重要非全资子公司的重要财务信息：

a. 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	年末余额	年初余额
流动资产	351,699	343,106
非流动资产	293,953	333,349
总资产	645,652	676,455
流动负债	123,327	95,198
非流动负债	317,149	400,000
总负债	440,476	495,198

(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

a. 摩比神奇(北京)信息技术有限公司 - 续

人民币千元

摩比神奇(北京)信息技术有限公司	本年发生额	上年发生额
营业收入	494,688	718,882
净利润	111,068	162,932
综合收益总额	97,568	166,907
经营活动现金净流量	342,102	(100,487)

b. 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	年末余额	年初余额
流动资产	453,467	386,325
非流动资产	19,316	17,768
总资产	472,783	404,093
流动负债	102,948	43,043
总负债	102,948	43,043

人民币千元

北京时间股份有限公司	本年发生额	上年发生额
营业收入	285,046	65,345
净利润(亏损)	8,194	(138,950)
综合收益总额	8,786	(138,950)
经营活动现金净流量	36,029	(122,709)

c. 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	年末余额	年初余额
流动资产	304,154	298,027
非流动资产	6,006	5,591
总资产	310,160	303,618
流动负债	40,712	20,656
总负债	40,712	20,656

人民币千元

北京奇宝科技有限公司	本年发生额	上年发生额
营业收入	374,304	159,911
净亏损	(13,514)	(56,576)
综合收益总额	(13,514)	(56,576)
经营活动现金净流量	(62,642)	(119,512)

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、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
Kunhoo Software LLC	挪威	Cayman	投资管理	27.50%	权益法核算
北京 360 企业安全科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	25.30%	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%	权益法核算

(2)重要联营企业的主要财务信息：

人民币千元

	Kunhoo Software LLC		北京 360 企业安全科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/丧失控制权时点至年初止期间
流动资产	479,159	535,044	3,609,876	1,762,965
非流动资产	3,582,480	3,818,791	1,752,134	1,703,584
资产合计	4,061,639	4,353,835	5,362,010	3,466,549
流动负债	252,167	375,271	1,565,651	1,967,824
非流动负债	74,804	71,722	29,223	23,234
负债合计	326,971	446,993	1,594,874	1,991,058
归属于母公司所有者权益	3,734,668	3,906,842	3,639,696	1,340,402
按持股比例计算的净资产份额	1,027,034	1,074,381	920,843	452,386
商誉	-	-	316,824	419,214
对联营企业权益投资的账面价值	1,027,034	1,074,381	1,237,667	871,600
营业收入	895,719	124,656	1,576,648	532,125
净 (亏损) 利润	22,233	(46,509)	(261,072)	(4,774)
其他综合收益	33,017	-	-	-
综合收益总额	55,250	(46,509)	(261,072)	(4,774)

人民币千元

	在线途游(北京)科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	305,798	248,038
非流动资产	169,342	113,167
资产合计	475,140	361,205
流动负债	109,710	80,447
非流动负债	796	796
负债合计	110,506	81,243
归属于母公司所有者权益	364,634	279,962
按持股比例计算的净资产份额	180,494	138,581
商誉	343,843	343,843
对联营企业权益投资的账面价值	524,337	482,424
营业收入	363,707	213,315
净利润	84,672	40,593
综合收益总额	84,672	40,593

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。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、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

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	15,770	28,677
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净亏损	(10,748)	(20,903)
--综合收益总额	(10,748)	(20,903)
联营企业：		
投资账面价值合计	1,626,214	1,417,318
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净亏损	(36,351)	(75,165)
--综合收益总额	(36,351)	(75,165)

(4)合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 无重大的合营企业或联营企业发生超额亏损的情形。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、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。

(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

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	年末余额	年初余额
货币资金	395,623	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	106,664	45,659
应付账款	92,563	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。

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%	20,486	20,486	9,848	9,848
所有币种	人民币升值 5%	(20,486)	(20,486)	(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	
		本年	上年
可供出售金融资产	价格上升 5%	18,455	16,414
可供出售金融资产	价格下降 5%	(18,455)	(16,414)

(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

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。

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)、6 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。

2017 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 2017 年 12 月 31 日，除其他非流动负债外，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	2,121,084	-	-	-	2,121,084
其他应付款	951,642	-	-	-	951,642
长期应付款	-	8,231	10,975	-	19,206
合计	3,072,726	8,231	10,975	-	3,091,932

(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)可供出售金融资产	280,684	232,342	88,420	601,446
(1)股票和基金	280,684	-	88,420	369,104
(2)理财产品	-	232,342	-	232,342
持续以公允价值计量的资产总额	280,684	232,342	88,420	601,446

(九) 公允价值的披露 - 续

2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币千元

	年末的公允价值	估值技术	输入值
可供出售金融资产 - 理财产品	232,342	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。

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

对于已在新三板上市但不存在活跃市场的权益性投资，本集团以可观察到的市场数据以外的变量为基础作为第三层级公允价值确认依据。

5、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 中披露的实收资本/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

期间	母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
2016 年 7 月至 2017 年 2 月	天津奇信通达科技有限公司	天津市	科技推广和应用服务业	人民币 56,177 千元	100	100
2017 年 2 月至 2017 年 12 月	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	51.78	51.78

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
重庆百立丰科技有限公司	联营企业
上海凭安征信服务有限公司	联营企业
上海广升信息技术股份有限公司	联营企业

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
重庆美奇互动科技有限公司	董事、高级管理人员控制或任职的公司
上海景域文化传播股份有限公司	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
董毅	董事、监事、高级管理人员
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/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
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/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
Qihoo 360 Technology Co. Ltd	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
深圳市大神电子商务有限公司	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
北京你财富投资管理有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
Qiji International Development Limited	受本公司母公司控制的其他企业
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
上海欧拉网络技术有限公司	受本公司母公司控制的其他企业
广州优医信息科技有限公司	受本公司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	本年发生额	上年发生额
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	流量采购分成款	46,418	12,668
在线途游(北京)科技有限公司	游戏分成款	44,347	37,545
成都奇鲁科技有限公司	流量采购分成款	43,088	-
北京安云世纪科技有限公司	流量采购分成款/市场推广费	28,216	-
北京奇安信科技有限公司(注)	技术服务/市场推广费	26,173	46,413
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	带宽租赁费	25,220	-
重庆百立丰科技有限公司	流量采购分成款	14,885	5,421
上海凭安征信服务有限公司	技术服务	14,672	-
上海欧拉网络技术有限公司	流量采购分成款	12,533	2,159
成都安易迅科技有限公司(注)	流量采购分成款	8,142	-
重庆美奇互动科技有限公司	游戏分成款	489	2,830
深圳市蜂联科技有限公司	硬件销售成本	231	12,902
北京奇智商务咨询有限公司	技术服务	-	117,453
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	技术服务	-	6,604
北京奇创优胜科技有限公司	技术服务	-	1,352
其他		28,468	30,927
合计		292,882	276,274

注：为本公司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	本年发生额	上年发生额
北京奇安信科技有限公司(注)	其他-技术服务	59,768	60,445
Opera Software AS(注)	互联网广告及服务	59,723	5,568
上海淇毓信息科技有限公司	互联网广告及服务	55,091	-
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	36,882	6,940
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	12,015	2,593
上海景域文化传播股份有限公司	互联网广告及服务	11,009	-
北京你财富投资管理有限公司	互联网广告及服务	9,875	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	6,149	2,742
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	-	90,236
Qiji International Development Limited	互联网广告及服务/其他-技术服务	-	9,469
其他		19,820	16,915
合计		270,332	203,485

注：为本公司的联营企业的子公司。

(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，本集团将所属的 32 个商标及本公司及其他 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 2017 年 12 月 31 日，上述担保均已解除完毕。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(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	本年发生额	上年发生额
北京奇智商务咨询有限公司	房屋经营租赁	49,000	31,800
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	房屋经营租赁	35,733	26,800
北京奇创优胜科技有限公司	房屋经营租赁	7,000	-

(4)关联方股权交易

2017年度，本集团与关联企业进行了股权交易。

其中，购入股权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
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	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

出售股权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	深圳市大神电子商务有限公司	转让北京安云世纪科技有限公司 100%股权	221,000

(5)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、本公司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	免费许可
北京安云世纪科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	7项商标	2017年11月14日起三年，期满双方无异议顺延一年	-

(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。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	本年发生额	上年发生额
借款利息收入	1,764	-

b. 本报告期内，本集团向本集团联营企业的子公司出售固定资产 。本集团取得的处置收入金额如下：

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
出售固定资产	8,721	-

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	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Opera Software AS (注)	21,294	-	-	-
	北京奇安信科技有限公司(注)	18,643	-	31,748	-
	在线途游(北京)科技有限公司	11,961	(468)	9,498	(1,031)
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	2,475	(50)	876	-
	上海淇毓信息科技有限公司	1,912	-	-	-
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	-	-	5,013	-
	其他	6,550	(2)	5,541	(260)
	合计	**62,835**	**(520)**	**52,676**	**(1,291)**
其他应收款	Qianxin Technology HK Co. Limited(注)	-	-	390,098	-
	董毅	-	-	13,874	-
	其他	-	-	6,749	-
	合计	-	-	**410,721**	-
预付款项	上海凭安征信服务有限公司	3,305	-	13,000	-
	上海广升信息技术股份有限公司	1,138	-	-	-
	其他	1,221	-	984	-
	合计	**5,664**	-	**13,984**	-
长期待摊费用	上海黑桃互动网络科技有限公司	4,375	-	4,375	-
	其他	-		1,000	
	合计	**4,375**	-	**5,375**	-
其他非流动资产	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	19,700	-	-	-
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	-	-	193,500	-
	合计	**19,700**		**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	36,000	-	-	-
	合计	**36,000**	-	-	-
应收利息	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	1,311	-	-	-
	合计	**1,311**	-	-	-

注：为本公司的联营企业的子公司。

(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	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	在线途游(北京)科技有限公司	29,550	9,827
	北京奇安信科技有限公司(注)	16,667	73,880
	北京安云世纪科技有限公司	9,871	-
	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	7,072	-
	成都奇鲁科技有限公司	4,806	-
	上海黑桃互动网络科技有限公司	4,299	2,484
	上海欧拉网络技术有限公司	2,203	3
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	632	31,784
	深圳市蜂联科技有限公司	-	4,210
	重庆美奇互动科技有限公司	-	2,999
	其他	6,229	6,943
	合计	**81,329**	**132,130**
其他应付款	北京奇智商务咨询有限公司	120,885	116,413
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	93,684	130,931
	Qihoo 360 Technology Co. Ltd	-	4,368,395
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	-	75,000
	其他	7,412	52,210
	合计	**221,981**	**4,742,949**
预收款项	北京奇安信科技有限公司(注)	3,566	-
	广州优医信息科技有限公司	27	497
	其他	385	83
	合计	**3,978**	**580**

注：为本公司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	12,435	33,227
-对外投资承诺	352,163	843,285
合计	364,598	876,512

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：

(十二) 承诺及或有事项 - 续

1、重要承诺事项 - 续

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	201,487	289,276
资产负债表日后第 2 年	150,194	43,266
资产负债表日后第 3 年	106,430	41,568
以后年度	158,828	111,469
合计	616,939	485,579

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	本集团安全卫士卸载搜狗浏览器不正当竞争	10,000	一审判决本集团败诉，本集团上诉
北京搜狗信息服务有限公司、北京搜狗科技发展有限公司	本集团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	一审判决本集团败诉，对方上诉
北京四维图新科技股份有限公司	本集团、秀友、立得 360 地图著作权侵权及不正当竞争	101,000	2016 年 8 月本集团收到起诉材料，尚未判决
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，尚未判决
Red 5 Singapore Pte. Ltd.	本集团合资设立的公司未支付任何包括保底分成在内的游戏收入分成	1,012,065	2017 年 12 月本集团收到起诉材料，待开庭
City Channel Limited	本集团未履行合资合同出资义务导致游戏《火瀑》运营受损	2,230,971	本集团收到仲裁材料，待开庭

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

如附注(一)所述，2018 年 1 月 29 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)，批准本集团与江南嘉捷电梯股份有限公司的重大资产重组。2018 年 2 月 22 日，本公司完成与江南嘉捷电梯股份有限公司的重大资产重组，成为其全资子公司，并更名为三六零科技有限公司，变更为有限责任公司(法人独资)。2018 年 2 月 28 日，江南嘉捷电梯股份有限公司更名为三六零安全科技股份有限公司(以下简称“三六零安全”)，交易代码变更为 601360。

(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	本年发生额	上年发生额
来源于中国境内的对外交易收入	11,727,857	9,157,998
来源于境外的对外交易收入	510,256	746,343
合计	12,238,113	9,904,341

按资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
位于中国境内的非流动资产	4,785,243	4,908,988
位于境外的非流动资产	1,543,116	1,814,776
合计	6,328,359	6,723,764

2017 年度，来源于利欧集团股份有限公司及其控制的子公司的收入占本集团收入的 11.54%(2016 年度：无)。

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
银行存款：		
人民币	5,004,997	291,811
合计	5,004,997	291,811

(十五) 公司财务报表主要项目注释- 续

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币千元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	322,301	100.00	(1,275)	0.40	321,026	1,547,572	100.00	(8,367)	0.54	1,539,205
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	322,301	100.00	(1,275)	0.40	321,026	1,547,572	100.00	(8,367)	0.54	1,539,205

2017 年 12 月 31 日，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的组合：

人民币千元

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-120 天	319,064	-	-
121 天-1 年	852	(43)	5.00
1 至 2 年	217	(65)	30.00
2 至 3 年	2,002	(1,001)	50.00
3 年以上	166	(166)	100.00
合计	322,301	(1,275)	0.40

(2)本年计提、收回及转回的坏账准备情况

2017 年度，本公司计提坏账准备金额为人民币 916 千元(2016 年度：人民币 6,384 千元)；转回坏账准备金额为人民币 6,012 千元(2016 年度：无)。

(3)本年实际核销的应收账款情况

2017 年度，本公司核销坏账准备金额为人民币 1,996 千元(2016 年度：无)。

(4)按欠款方归集的年末余额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	64,664	(897)	20.06

(十五) 公司财务报表主要项目注释- 续

3、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币千元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额				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	1,685,551	99.95	-	-	1,685,551	770,025	93.54	-	-	770,025
组合 2	888	0.05	(105)	11.82	783	53,146	6.46	(7,051)	13.27	46,095
单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,686,439	100.00	(105)	0.01	1,686,334	823,171	100.00	(7,051)	0.86	816,120

报告期内，年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-120 天	38	-	-
121 天-1 年	600	(30)	5.00
1 至 2 年	250	(75)	30.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	888	(105)	11.82

(2)本年计提、转回及收回的坏账准备情况

2017 年度，本公司计提坏账准备金额为人民币 697 千元(2016 年度：无)；转回坏账准备金额为人民币 36,759 千元(2016 年度：人民币 7,852 千元)；收回已核销坏账准备金额为人民币 30,000 千元(2016 年度：无)。

(3)本报告期实际核销的其他应收款情况

2017 年度，本公司核销坏账准备金额为人民币 884 千元(2016 年度：无)

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币千元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
应收关联方往来款(附注(十五)、12、(6))	1,684,941	769,725
其他	1,498	53,446
合计	1,686,439	823,171

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的年末余额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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
北京远图科技有限公司	关联方往来款	689,941	1 年以内	40.91	-
深圳市奇虎智能科技有限公司	关联方往来款	430,000	1 年以内	25.50	-
奇逸软件(北京)有限公司	关联方往来款	350,000	1 年以内	20.75	-
北京世界星辉科技有限责任公司	关联方往来款	140,000	1 年以内	8.30	-
上海聚效广告有限公司	关联方往来款	75,000	2 年以内	4.45	-
合计		1,684,941		99.91	-

4、长期股权投资

人民币千元

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	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							
True Thrive Limited	-	4,869,924	-	-	4,869,924	-	-
北京奇虎科技有限公司	1,201,682	-	-	-	1,201,682	-	-
北京世界星辉科技有限责任公司	822,162	-	-	-	822,162	-	-
北京鑫富恒通科技有限公司	406,107	-	-	-	406,107	-	-
北京远图科技有限公司	182,630	-	-	-	182,630	-	-
其他	16,287	-	-	-	16,287	-	-
合计	**2,628,868**	**4,869,924**	-	-	**7,498,792**	-	-

注： 如附注(十一)、4(2)，本公司及本公司之子公司北京世界星辉科技有限责任公司、北京奇虎科技有限公司、深圳奇虎健安智能科技有限公司、北京鑫富恒通科技有限公司、成都博观迎汇科技有限公司、趣游科技集团有限公司、Qifei International Development Limited 和 True Thrive Limited 的股权被作为天津奇信志成科技有限公司银行贷款的质押担保物。贷款协议中约定上市申报前解除该担保，截至 2017 年 12 月 31 日，上述担保均已解除完毕。

5、应付账款

(1)应付账款账龄明细如下：

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	352,424	342,607
1 至 2 年	6,303	1,530
合计	358,727	344,137

(2) 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

6、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款(附注十五、12、(6))	-	400,159
保证金	39,296	177,279
其他	27,292	9,688
合计	66,588	587,126

(2) 账龄超过一年的其他应付款主要为广告及信息服务业务的保证金。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、营业收入及营业成本

人民币千元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
互联网广告及服务	2,798,832	225,065	3,460,843	563,552
其他	105	1,391	-	40,053
合计	2,798,937	226,456	3,460,843	603,605

8、投资收益

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
股利收入	-	850,000
理财产品收益及其他	51,803	-
合计	51,803	850,000

9、所得税费用

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	293,209	286,072
递延所得税费用	(8,513)	(2,419)
合计	284,696	283,653

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	1,923,923	1,755,430
按 15%税率计算的所得税费用	288,588	263,315
非应税收入的影响	(179)	(127,500)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29	147,258
其他	(3,742)	580
所得税费用	284,696	283,653

10、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	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	1,676,893	2,043,663
收到的政府补助	29,870	214,666
收到的利息收入	31,597	2,077
收到的押金、保证金	4,366	-
其他	17,533	15,996
合计	1,760,259	2,276,402

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	2,914,050	325,086
支付的押金、保证金	141,161	61,160
管理费用支出	15,683	21,956
销售费用支出	2,715	6,781
其他	3,896	8,273
合计	3,077,505	423,256

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
收回原到期日超过三个月的定期存款取得的现金	2,700,000	1,750,000
赎回理财产品收到的现金	18,899,100	-
收回的子公司借款	-	1,300
合计	21,599,100	1,751,300

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
购买原到期日超过三个月的定期存款支付的现金	7,440,000	500,000
购买理财产品支付的现金	4,034,800	-
合计	11,474,800	500,000

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
吸收合并收到的现金	64,036	-
合计	64,036	-

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、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	本年发生额	上年发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,639,227	1,471,777
加：资产减值准备	(41,159)	2,671
固定资产折旧	103,442	95,593
无形资产摊销	1,602	2,736
长期待摊费用摊销	299	333
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净(收益)损失	(48)	48
财务费用(收益)	(43,693)	(23,125)
投资收益	(51,803)	(850,000)
递延所得税资产的增加	(2,462)	(2,419)
递延所得税负债的减少	(15,775)	-
经营性应收项目的减少	457,427	813,244
经营性应付项目的减少	(620,642)	(36,711)
股权激励费	-	843,166
经营活动产生的现金流量净额	1,426,415	2,317,313
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
收到的非现金增资款	14,864,300	-
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	264,997	291,811
减：现金的年初余额	291,811	535,041
现金及现金等价物净增加额	(26,814)	(243,230)

(2)现金及现金等价物

人民币千元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	264,997	291,811
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	264,997	291,811
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	264,997	291,811
四、受限制的现金和现金等价物	-	-
五、原到期日超过三个月的定期存款	4,740,000	-

12、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情参见附注(十一)。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联方交易 - 续

(2)、本公司的子公司情况

本公司的重要子公司情况详情参见附注(七)。

本年与本公司发生关联方交易，或上年与本公司发生关联方交易形成余额的其他子公司情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海聚效广告有限公司	子公司
趣游时代(北京)科技有限公司	子公司
北京信步天下科技有限公司	子公司
上海奇虎科技有限公司	子公司
光锐恒宇(北京)科技有限公司	子公司
奇酷软件(深圳)有限公司	子公司

(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情参见附注(七)，其他合营或联营企业详见附注(五)、11。

(4)、其他关联方

本公司的其他关联方详情参见附注(十一)。

(5)、关联方交易情况

a 购销商品、提供和接受劳务情况

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	本年发生额	上年发生额
北京安云世纪科技有限公司	市场推广费/流量采购分成款	67,273	39,794
上海欧拉网络技术有限公司	流量采购分成款	12,461	-
奇酷软件(深圳)有限公司	流量采购分成款	10,273	-
成都奇鲁科技有限公司	流量采购分成款	5,234	41,134
深圳市奇付通科技有限公司	技术服务	3,466	39,792
北京奇虎科技有限公司	技术服务	-	128,047
北京奇智商务咨询有限公司	技术服务	-	114,151
其他		4,545	22,959
合计		**103,252**	**385,877**

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	本年发生额	上年发生额
北京你财富投资管理有限公司	互联网广告及服务	865	1,145
其他		3	294
合计		**868**	**1,439**

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联方交易 - 续

(5)、关联方交易情况 - 续

b.关联担保情况

(1)本公司作为担保方：

被担保方	担保余额 人民币千元	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
True Thrive Limited	6,920,407	2016 年 7 月 11 日	2017 年 5 月 31 日	是

此担保系本公司为子公司 True Thrive Limited 的美元借款提供的以人民币结构性存款为质押物的担保。于 2017 年 5 月 23 日美元借款全部偿还，本公司担保义务履行完毕。

(1) 本公司的部分股权投资被作为天津奇信志成科技有限公司银行贷款的质押担保物。截至 2017 年 12 月 31 日，上述担保均已解除完毕，详见附注(十一)、4、(2)。

c.其他关联方交易

2014 年 7 月，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，公司借款利息收入金额如下：

人民币千元

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息收入	3,036	3,318

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

12、关联方及关联方交易 - 续

(6)关联方应收应付款项

a.应收项目

人民币千元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京你财富投资管理有限公司	-	-	473	-
	其他	-	-	11	-
	合计	**-**	**-**	**484**	**-**
其他应收款	北京远图科技有限公司	689,941	-	-	-
	深圳市奇虎智能科技有限公司	430,000	-	354,340	-
	奇逸软件(北京)有限公司	350,000	-	-	-
	北京世界星辉科技有限责任公司	140,000		-	
	上海聚效广告有限公司	75,000	-	50,000	-
	天津奇睿天成股权投资中心(有限合伙)	-	-	144,510	-
	趣游时代(北京)科技有限公司	-	-	62,000	-
	北京信步天下科技有限公司	-	-	40,400	-
	上海奇虎科技有限公司	-	-	38,940	-
	其他	-	-	79,535	-
	合计	**1,684,941**	**-**	**769,725**	**-**
预付账款	上海广升信息技术股份有限公司	1,138	-	-	-
	光锐恒宇(北京)科技有限公司	-	-	4,634	-
	合计	**1,138**	**-**	**4,634**	**-**
应收利息	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	1,311	-	819	-
	合计	**1,311**	**-**	**819**	**-**
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	36,000	-	6,700	-
	合计	**36,000**	**-**	**6,700**	**-**
其他非流动资产	洛阳市景安计算机网络技术有限公司	19,700	-	49,000	-
	合计	**19,700**	**-**	**49,000**	**-**

b.应付项目

人民币千元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	上海聚效广告有限公司	12,550	12,550
	北京安云世纪科技有限公司	9,871	-
	上海欧拉网络技术有限公司	2,184	-
	成都奇鲁科技有限公司	1,357	4,503
	其他	370	-
	合计	**26,332**	**17,053**
其他应付款	北京世界星辉科技有限责任公司	-	400,000
	其他	-	159
	合计	**-**	**400,159**

(十六) 补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币千元

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	14,194
长期股权投资处置损益	279,041
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
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)	73,778
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(416)
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	103,579
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,293
所得税影响额	(41,330)
少数股东权益影响额	(4,176)
合计	620,102

2、净资产收益率

2017 年度

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	25.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.63

仅为_____之目的而提供文件的复印件，仅用于说明_____

未经_____同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向任何第三方传送或披露。

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91310000055878 70XB

证照编号 00000002201802140012

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

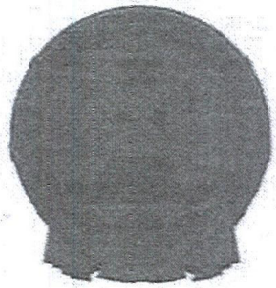
合 伙 期 限　2012 年 10 月 19 日 至不约定期限

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

2018 年 02 月 14 日



仅为_____之目的而提供文件的复印件，仅用于说明_____

_____

_____

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传送或披露。

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

证书序号：NO.001778

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一五年　一月　二十日

中华人民共和国财政部制

仅为_____之目的而提供文件的复印件，仅用于说明_____

_____

_____

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传送或披露。

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：二〇一八年十二月十二日

证书有效期至：二〇二八年十二月十二日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

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

证书编号：
No. of Certificate

100000121325

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

一九九四 年 四 月 一 日
/y /m /d

4

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.

北京注册会计师协会 CPA 在职资格检查合格

2009 年 3 月 20 日
/y /m /d

5

年度检验登记

Annual Registration

年 月 日
/y /m /d

6

年 月 日
/y /m /d

7

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 /y 2月 /m 4日 /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

2013年 /y 2月 /m 4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

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　卓莉莉

性　　别
Sex　女

出 生 日 期
Date of birth　1975-07-13

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　340102197507132028

年度检验登

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:
Date of Issuance

一九九九年 /y 十月 /m 一日 /d 十

4

记

ıtion

格，继续有效一年。

s valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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