

三六零安全科技股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二零年十二月三十一日止年度

# 财务报表审计报告



防伪编码：31000012202114963T

被审计单位名称：三六零安全科技股份有限公司

审计期间：2020

报告文号：德师报(审)字(21)第P03158号

签字注册会计师：李思嘉

注 师 编 号：100000130466

签字注册会计师：杨洁

注 师 编 号：310000122292

事 务 所 名 称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：023-88231378

事 务 所 地 址：上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 7
公司资产负债表	8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13
公司所有者权益变动表	14
财务报表附注	15 - 84

## 审计报告

德师报(审)字(21)第 P03158 号  
(第 1 页, 共 5 页)

三六零安全科技股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了后附的三六零安全科技股份有限公司(以下简称“三六零”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三六零 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

因我不同  
成就不凡  
始于 1845



## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P03158 号  
(第 2 页, 共 5 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (一) 互联网广告及服务收入的确认

##### 1.1 事项描述

如附注(五)35 所述, 三六零的收入主要来源于互联网广告及服务、互联网增值和智能硬件销售收入, 其中互联网广告及服务 2020 年度实现收入人民币 7,512,419 千元, 占比重大, 是三六零利润的主要来源, 影响关键业绩指标。互联网广告及服务收入业务模式具有客户数量众多、交易量大、高度依赖信息系统的特点, 发生错报的固有风险较高。因此, 我们将互联网广告及服务收入的确认作为关键审计事项。

##### 1.2 审计应对

我们针对互联网广告及服务收入的确认执行的审计程序主要包括:

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

## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P03158 号  
(第 3 页, 共 5 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (二) 货币资金的存在及受限信息披露

##### 2.1 事项描述

如财务报表附注(五)1 所述, 截至 2020 年 12 月 31 日, 三六零货币资金的余额为人民币 26,555,881 千元, 占流动资产的 87%, 对财务报表具有重要性。同时由于此类流动资产易于用作质押从而导致其流动性受限, 相关受限信息披露的准确性和完整性存在较高的重大错报风险。因此, 我们将货币资金的存在及受限信息披露识别为关键审计事项。

##### 2.2 审计应对

我们针对货币资金的存在及受限信息披露执行的审计程序主要包括:

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

### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括三六零 2020 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P03158 号  
(第 4 页, 共 5 页)

### 四、其他信息 - 续

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督三六零的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

## 审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P03158 号  
(第 5 页, 共 5 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 李思嘉  
(项目合伙人)

李思嘉

A red square seal with Chinese characters, likely the official seal of the auditor Li Sijia.

中国注册会计师: 杨洁

杨洁

A red square seal with Chinese characters, likely the official seal of the auditor Yang Jie.

2021年4月20日



人民币千元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	26,555,881	19,462,739
交易性金融资产	(五)2	22,590	130,450
应收票据		1,965	346
应收账款	(五)3	1,950,684	2,239,828
应收款项融资		390	-
预付款项	(五)4	332,108	168,493
其他应收款	(五)5	217,544	384,029
存货	(五)6	406,581	278,103
合同资产	(五)7	82,062	
一年内到期的非流动资产	(五)8	570,000	-
其他流动资产	(五)9	302,258	267,263
<b>流动资产合计</b>		<b>30,442,063</b>	<b>22,931,251</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	(五)10	330,000	880,000
长期股权投资	(五)11	4,652,238	3,427,193
其他权益工具投资	(五)12	4,239,239	3,040,410
其他非流动金融资产	(五)13	605,903	500,970
固定资产	(五)14	412,463	468,303
在建工程	(五)15	680,778	582,852
无形资产	(五)16	631,479	333,969
商誉	(五)17	1,709,711	1,092,114
长期待摊费用	(五)18	265,305	148,090
递延所得税资产	(五)19	41,889	3,695
其他非流动资产	(五)20	250,705	342,723
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,819,710</b>	<b>10,820,319</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,261,773</b>	<b>33,751,570</b>

附注为财务报表的组成部分

第6页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





人民币千元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五)21	1,970,179	-
应付账款	(五)22	2,145,230	2,282,897
预收款项	(五)23	-	636,053
合同负债	(五)24	967,866	
应付职工薪酬	(五)25	1,045,117	821,647
应交税费	(五)26	260,047	314,756
其他应付款	(五)27	767,884	807,421
其他流动负债	(五)28	81,375	1,069
<b>流动负债合计</b>		<b>7,237,698</b>	<b>4,863,843</b>
<b>非流动负债:</b>			
递延收益	(五)29	186,354	172,497
递延所得税负债	(五)19	80,209	33,529
<b>非流动负债合计</b>		<b>266,563</b>	<b>206,026</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,504,261</b>	<b>5,069,869</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	(五)30	7,145,363	6,764,055
资本公积	(五)31	10,380,465	5,915,143
其他综合收益	(五)32	2,757,197	2,076,599
盈余公积	(五)33	611,027	309,013
未分配利润	(五)34	15,931,864	13,635,478
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>36,825,916</b>	<b>28,700,288</b>
少数股东权益		(68,404)	(18,587)
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,757,512</b>	<b>28,681,701</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,261,773</b>	<b>33,751,570</b>

附注为财务报表的组成部分

第6页至第84页的财务报表由下列负责人签署:

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





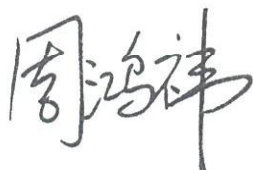
合并利润表  
2020年12月31日止年度

人民币千元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	(五)35	11,614,731	12,841,095
减：营业总成本		8,829,370	8,749,187
其中：营业成本	(五)35	4,351,504	4,448,808
税金及附加	(五)36	45,006	184,796
销售费用	(五)37	1,660,052	1,486,002
管理费用	(五)38	657,318	697,894
研发费用	(五)39	2,871,129	2,528,171
财务费用	(五)40	(755,639)	(596,484)
其中：利息费用		41,062	1,147
利息收入		779,430	606,598
加：其他收益	(五)41	122,321	66,021
投资收益	(五)42	539,079	3,026,685
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		294,517	81,411
公允价值变动收益	(五)43	72,461	15,315
信用减值(损失)利得	(五)44	(1,240)	5,161
资产减值损失	(五)45	(130,719)	(21,893)
资产处置收益	(五)46	9,698	5,825
二、营业利润		3,396,961	7,189,022
加：营业外收入	(五)47	24,618	45,531
减：营业外支出	(五)48	47,262	17,075
三、利润总额		3,374,317	7,217,478
减：所得税费用	(五)49	536,415	1,267,969
四、净利润		2,837,902	5,949,509
(一)按经营持续性分类：		2,837,902	5,949,509
1.持续经营净利润		2,837,902	5,949,509
(二)按所有权归属分类：		2,837,902	5,949,509
1.归属于母公司所有者的净利润		2,912,505	5,980,435
2.少数股东损益		(74,603)	(30,926)
五、其他综合收益的税后净额	(五)32	724,988	(98,002)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		724,988	(101,361)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,121,904	(220,542)
1.其他权益工具投资公允价值变动		1,121,904	(220,542)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(396,916)	119,181
1.权益法下可转损益的其他综合收益		22,811	(210)
2.外币报表折算差额		(419,727)	119,391
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	3,359
六、综合收益总额		3,562,890	5,851,507
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,637,493	5,879,074
归属于少数股东的综合收益总额		(74,603)	(27,567)
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)50	0.43	0.88
(二)稀释每股收益	(五)50	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

第6页至第84页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





人民币千元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	25,131
管理费用		40,230	57,366
研发费用		-	82,425
财务费用		(55,836)	(65,241)
其中：利息费用		13,003	-
利息收入		68,980	65,245
加：其他收益		49	-
投资收益		3,004,496	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,496	-
资产处置收益		(8)	-
二、营业利润(亏损)		3,020,143	(99,681)
三、利润总额(亏损总额)		3,020,143	(99,681)
四、净利润(净亏损)		3,020,143	(99,681)
(一)持续经营净利润(净亏损)		3,020,143	(99,681)
五、其他综合收益的税后净额		19,971	-
六、综合收益总额		3,040,114	(99,681)

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

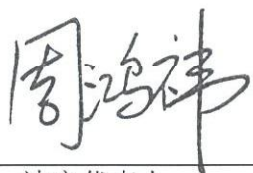
会计机构负责人

人民币千元

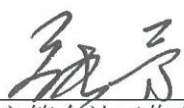
项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,852,887	14,671,565
收到的税费返还		5,396	5,345
收到其他与经营活动有关的现金	(五)51(1)	439,411	697,004
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,297,694</b>	<b>15,373,914</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,340,761	7,099,499
支付给职工以及为职工支付的现金		3,075,124	2,687,295
支付的各项税费		1,030,583	1,694,066
支付其他与经营活动有关的现金	(五)51(2)	908,256	1,133,125
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,354,724</b>	<b>12,613,985</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五)52(1)	<b>1,942,970</b>	<b>2,759,929</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到现金		619,157	4,056,465
取得投资收益收到的现金		838,573	260,090
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,747	6,707
处置子公司收到的现金净额	(五)52(3)	636,777	251,184
收到其他与投资活动有关的现金	(五)51(3)	7,627,175	1,483,962
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,732,429</b>	<b>6,058,408</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,721	664,145
投资支付的现金		1,878,327	458,516
取得子公司支付的现金净额	(五)52(2)	1,073,182	19,103
支付其他与投资活动有关的现金	(五)51(4)	9,354,904	9,036,526
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,864,134</b>	<b>10,178,290</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(3,131,705)</b>	<b>(4,119,882)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,868,686	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,400	-
取得借款收到的现金		9,213,030	3,043,913
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,081,716</b>	<b>3,043,913</b>
偿还债务支付的现金		7,242,851	3,043,913
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		399,557	359,642
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)51(5)	11,659	393,008
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,654,067</b>	<b>3,796,563</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,427,649</b>	<b>(752,650)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(75,410)</b>	<b>7,706</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(五)52(1)	<b>5,163,504</b>	<b>(2,104,897)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(五)52(1)	628,868	2,733,765
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)52(1)	<b>5,792,372</b>	<b>628,868</b>

附注为财务报表的组成部分

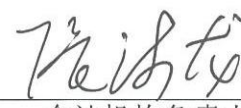
第6页至第84页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

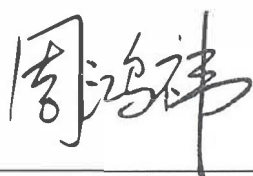


人民币千元

项目	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,880	3,117
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,880</b>	<b>3,117</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	92,901	81,877
支付给职工以及为职工支付的现金	822	-
支付的各项税费	-	299
支付其他与经营活动有关的现金	27,109	28,075
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>120,832</b>	<b>110,251</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(114,952)</b>	<b>(107,134)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
取得投资收益收到的现金	3,312,000	688,000
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>3,312,000</b>	<b>688,000</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12
投资支付的现金	1,281,492	1,600,000
支付其他与投资活动有关的现金	-	189,355
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,281,492</b>	<b>1,789,367</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,030,508</b>	<b>(1,101,367)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	4,855,286	-
取得借款收到的现金	1,547,091	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,559,607	3,177,384
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,961,984</b>	<b>3,177,384</b>
偿还债务支付的现金	949,505	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	371,498	358,495
支付其他与筹资活动有关的现金	3,699,131	1,622,014
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>5,020,134</b>	<b>1,980,509</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,941,850</b>	<b>1,196,875</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,857,406</b>	<b>(11,626)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	2,667	14,293
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,860,073</b>	<b>2,667</b>

附注为财务报表的组成部分


第6页至第84页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

合并所有者权益变动表  
2020年12月31日止年度

人民币千元

项目	归属于母公司的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
2020年1月1日余额	6,764,055	5,915,143	2,076,599	309,013	13,635,478	28,700,288	(18,587)	28,681,701
本年增减变动金额	381,308	4,465,322	680,598	302,014	2,296,386	8,125,628	(49,817)	8,075,811
(一)综合收益总额	-	-	724,988	-	2,912,505	3,637,493	(74,603)	3,562,890
(二)股东投入和减少资本	381,308	4,467,851	-	-	-	4,849,159	24,786	4,873,945
1.股东投入的普通股	381,308	4,457,364	-	-	-	4,838,672	-	4,838,672
2.其他	-	10,487	-	-	-	10,487	24,786	35,273
(三)利润分配	-	-	-	302,014	(660,509)	(358,495)	-	(358,495)
1.提取盈余公积(附注(五)、33)	-	-	-	302,014	(302,014)	-	-	-
2.对股东的分配(附注(五)、34)	-	-	-	-	(358,495)	(358,495)	-	(358,495)
(四)所有者权益内部结转	-	-	(44,390)	-	44,390	-	-	-
1.其他综合收益结转留存收益(附注(五)、34)	-	-	(44,390)	-	44,390	-	-	-
(五)其他(附注(五)、31)	-	(2,529)	-	-	-	(2,529)	-	(2,529)
2020年12月31日余额	7,145,363	10,380,465	2,757,197	611,027	15,931,864	36,825,916	(68,404)	36,757,512

人民币千元

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

附注为财务报表的组成部分

第6页至第84页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

公司所有者权益变动表  
2020年12月31日止年度

人民币千元

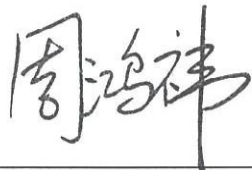
项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020年1月1日余额	6,764,055	44,235,540	-	260,800	1,320,466	52,580,861
本年增减变动金额	381,308	4,457,364	19,971	302,014	2,359,634	7,520,291
(一)综合收益总额	-	-	19,971	-	3,020,143	3,040,114
(二)股东投入和减少资本	381,308	4,457,364	-	-	-	4,838,672
1. 股东投入的普通股	381,308	4,457,364	-	-	-	4,838,672
(三)利润分配	-	-	-	302,014	(660,509)	(358,495)
1. 提取盈余公积	-	-	-	302,014	(302,014)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(358,495)	(358,495)
2020年12月31日余额	7,145,363	48,692,904	19,971	562,814	3,680,100	60,101,152

人民币千元

项目	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
2019年1月1日余额	6,764,055	44,235,540	-	260,800	1,778,642	53,039,037
本年增减变动金额	-	-	-	-	(458,176)	(458,176)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	(99,681)	(99,681)
(二)利润分配	-	-	-	-	(358,495)	(358,495)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(358,495)	(358,495)
2019年12月31日余额	6,764,055	44,235,540	-	260,800	1,320,466	52,580,861

附注为财务报表的组成部分

第6页至第84页的财务报表由下列负责人签署：



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



## (一) 公司基本情况

### 1. 公司概况

#### 1.1 本公司的基本情况

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

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

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

#### 1.2 非公开发行A股股票

2020年4月21日，本公司收到中国证监会出具的《关于核准三六零安全科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]656号)，核准本公司向不超过35家特定投资者非公开发行每股面值为人民币1元的人民币普通股(A股)股票，发行数量不超过1,352,811,033股。该批复自核准发行之日起12个月内有效。本公司非公开发行A股股票事项已经2018年第五届董事会第四次会议及2018年第二次临时股东大会审议通过，并经第五届董事会第十五次会议、第五届董事会第十六次会议及2020年第一次临时股东大会和第五届董事会第十九次会议审议修订。

2020年12月23日，本公司收到本次非公开发行募集资金人民币4,855,285,524.84元。2020年12月24日，中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《三六零安全科技股份有限公司验资报告》(众环验字[2020]8001号)，截至2020年12月23日止，本公司实际非公开发行人民币普通股(A股)381,308,030股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币12.93元，共计募集资金人民币4,930,312,827.90元，扣除不含增值税发行相关费用人民币91,641,236.93元后，实际募集资金净额为人民币4,838,671,590.97元，其中转入股本人民币381,308,030.00元，超出股本的部分人民币4,457,363,560.97元计入资本公积，本公司变更后的股本为人民币7,145,363,197.00元。

本次发行的新增股份已于2021年1月4日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

公司统一社会信用代码为91120116MA06TG6453。本公司法定代表人：周鸿祎，本公司现注册地址：天津华苑产业区海泰西路18号北2-501工业孵化-1。本公司主要经营地址：北京朝阳区酒仙桥路6号院(电子城国际电子总部)2号楼A座。

本公司主要经营范围为：互联网及软件相关技术咨询、技术转让、技术推广服务；研发、销售：计算机软硬件及辅助设备；从事互联网文化活动；互联网信息服务；云计算和大数据服务；网络安全服务；设计、制作、推广、代理、发布国内各类广告；会议、会展服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的合并及公司财务报表于2021年4月20日已经本公司董事会批准。

(一) 公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围

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

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

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

3. 持续经营

本集团对自2020年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 1、遵循声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2020 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

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

#### 5、非同一控制下企业合并及商誉

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。

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。



### (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。

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。

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

#### 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)“12.3.2.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。

(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

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；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认相应的金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

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

##### 10.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融资产及合同资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产及合同资产减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

无论上述评估结果如何，若金融资产合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融资产已发生违约，除非本集团有合理且有依据的信息显示其他的违约标准更为恰当。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对已发生信用减值的金融资产及合同资产在单项资产的基础上确定其信用损失。除此以外，对于其余的应收账款及合同资产，本集团在组合基础上采用减值矩阵确定相关应收账款及合同资产的信用损失。本集团根据内部信用风险评级，以共同风险特征为依据，将应收账款及合同资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：应收账款/合同资产类型、信用风险评级、逾期状态、债务人性质、规模及所处行业等。

本集团内部信用风险评级主要包括以下类别：

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

对于其他金融资产，本集团设定相关政策，持续关注结算状态以控制信用风险敞口，并在组合或单项的基础上基于其信用评级评估其违约概率、违约损失率以确认信用损失。本集团基于债务人的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团按照下列方法确定相关金融资产的预期信用损失：

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

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

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

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

10.4 金融负债的和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

10.4.1.1 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(含属于金融负债的衍生工具)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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础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合同。

交易性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或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)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

10.4 金融负债的和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.4.1.2 其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团其他金融负债主要包括短期借款、应付账款及其他应付款等金融负债。

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

10.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 金融资产与金融负债的抵销

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

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

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

12.2 初始投资成本的确定

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

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

12、长期股权投资 - 续

12.2 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。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

12.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 13、固定资产

## 13.1 固定资产确认条件

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

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

## 13.2 折旧方法

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

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

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

## 13.3 其他说明

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

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

## 14、在建工程

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权以及非专利技术。

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

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

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

15.2 内部研究开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、长期资产减值 - 续

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

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

18、职工薪酬

18.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

18.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

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

19、预计负债

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

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

20、收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、收入 - 续

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、收入 - 续

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 互联网广告及服务 — 主要包括本集团通过信息技术提供的互联网广告及服务。
- 智能硬件 — 主要包括本集团提供的智能硬件产品销售业务。
- 互联网增值服务 — 主要包括本集团通过信息技术提供的互联网游戏及其他互联网增值服务。
- 安全及其他 — 主要包括本集团提供的政企网络安全产品、服务及集成解决方案(包括硬件、软件及服务)业务。

互联网广告及服务

对于互联网广告及服务收入，根据合同中约定的结算方式：按固定费用结算的，在合同期内按直线法确认收入；按用户实际行为结算的(主要包括按点击次数、按展现数量或者按带来的销售量等)，按实际行为结算数量为基础计算确认收入。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。

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。

互联网增值服务

游戏

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

安全服务

对于安全业务收入：单独销售软硬件，且不需要安装调试的安全产品，按合同约定将安全产品转移给对方后确认收入；需要安装调试的安全产品及集成解决方案，按照合同约定的验收条款，取得客户验收报告时确认收入。

21、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、政府补助 - 续

21.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

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

21.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1 当期所得税

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

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

22.3 所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

24、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

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

24.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

24.1.1 公允价值的计量

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

24.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

24.1.2 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

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

24.1.3 应收账款及合同资产的减值

如附注(三)、10 所述，本集团对已发生信用减值的应收账款及合同资产在单项资产的基础上确定其信用损失。除此以外，对于其余的应收账款及合同资产，本集团在组合基础上采用减值矩阵确定相关应收账款及合同资产的信用损失。本集团根据内部信用风险评级，以共同风险特征为依据，将应收账款及合同资产分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：应收账款类型/合同资产类型、信用风险评级、逾期状态、债务人性质、规模及所处行业等。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变更期间的利润和应收账款及合同资产的账面价值。

24.1.4 递延所得税资产的确认

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

24.1.5 商誉减值

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

24.1.6 除商誉以外的长期资产减值

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

24.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

24.1.7 未决诉讼事项

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

25、重要会计政策和会计估计变更

25.1 会计政策变更

新收入准则

本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。本集团收入确认和计量的会计政策参见附注(三)、20。

新收入准则要求采用统一的收入确认模型来规范所有与客户之间的合同产生的收入，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式。原收入准则强调在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认销售商品收入，新收入准则要求企业在履行合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务控制权时确认收入，并且就“在某一时段内”还是在“某一时点”确认收入提供了具体指引。新收入准则对于包含多重交易安排的合同和某些特定交易或事项的收入确认和计量给出了明确规定，如附有质量保证条款的销售、主要责任人和代理人等。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。于 2020 年 1 月 1 日，本集团采用新收入准则的影响详见附注(三)、25.2。同时，执行新收入准则未对公司财务报表产生重大影响。

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

财政部于 2020 年 6 月发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、重要会计政策和会计估计变更 - 续

25.2 执行新收入准则的影响

2020年1月1日首次施行新收入准则的影响汇总表

人民币千元

项目	按原收入准则列示的账面价值 2019年12月31日	施行新收入准则的影响		按新收入准则列示的账面价值 2020年1月1日
		自原分类为应收账款转入合同资产(注1)	自原分类为预收款项转入合同负债(注2)	
应收账款	2,239,828	(33,799)	-	2,206,029
合同资产	-	33,799	-	33,799
预收款项	636,053	-	(635,845)	208
合同负债	-	-	595,651	595,651
其他流动负债	1,069	-	40,194	41,263

注1：本集团安全业务中，部分建造合同为一段时间内履行的履约义务，根据合同的履约进度确认收入，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的于2020年1月1日被重分类为合同资产；同时，部分项目验收完成后，部分交易价格由客户暂扣，作为质保尾款。于2020年1月1日，上述质保期未结束的应收账款被重分类为合同资产。

注2：本集团因销售商品、提供服务收到的预收款项，其中不含增值税的部分于2020年1月1日重分类至合同负债，增值税部分计入其他流动负债-待转销项税额。

与原收入准则相比，执行新收入准则对本年财务报表相关项目的影响列示如下：

人民币千元

项目	新准则下年末余额	调整	原准则下年末余额
应收账款	1,950,684	82,062	2,032,746
合同资产	82,062	(82,062)	-
预收款项	-	1,049,241	1,049,241
合同负债	967,866	(967,866)	-
其他流动负债	81,375	(81,375)	-

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	注1	13%/9%/6%/3%
文化事业建设费(注2)	应税广告及服务收入	3%/1.5%/0%
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	(注3)

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。

## (四) 税项 - 续

## 1、主要税种及税率 - 续

注 2：根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46号)：自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。

根据《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财税[2020]25号)：自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。

注 3：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
本集团于维京群岛的业务	0
本集团于美国的业务	21%
本集团于中国香港的业务	8.25%/16.5%

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

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	-	3
银行存款	23,150,276	17,185,810
其他货币资金	3,405,605	2,276,926
合计	26,555,881	19,462,739
其中：存放在境外的款项总额	1,292,516	1,163,311

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
法人账户透支业务已质押银行存款(注 1)	3,200,000	2,250,000
商业承兑汇票保兑保贴业务已质押银行存款(注 2)	200,000	-
保函保证金存款及其他	5,584	26,885
合计	3,405,584	2,276,885

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

注 1： 该等已质押银行存款系本集团为提高资金使用效率，并满足短期流动性需要而在招商银行股份有限公司深圳分行(以下简称“招行深圳分行”)开通的法人账户透支业务。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已取得银行授信额度分别为人民币 3,090,000 千元及人民币 2,000,000 千元，其中已使用的银行授信额度(银行借款)为人民币 1,970,179 千元及人民币零元。该等借款的利率是以借款日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率(LPR)为基准利率减去 0.45%计算的。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团因法人账户透支业务而质押的定期存款分别为人民币 3,200,000 千元及人民币 2,250,000 千元。

注 2： 该等已质押银行存款系本集团于 2020 年 1 月为提高资金使用效率而在招行深圳分行开通的商业承兑汇票保兑保贴业务。于 2020 年 12 月 31 日，本集团已获取授信额度人民币 200,000 千元，而质押的定期存款人民币 200,000 千元，截至 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用上述授信额度。

2、交易性金融资产

人民币千元

所有权受限制的资产类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,590	130,450
其中：银行理财产品	22,590	130,450
合计	22,590	130,450

3、应收账款

(1)应收账款分类披露

2020 年 12 月 31 日：

人民币千元

种类	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	48,129	2.40	21,979	45.67	26,150
按组合计提预期信用损失准备的应收账款					
- 低风险组合	1,723,676	86.02	2,817	0.16	1,720,859
- 中风险组合	231,991	11.58	28,316	12.21	203,675
合计	2,003,796	100.00	53,112	2.65	1,950,684

应收账款账龄分析如下：

人民币千元

账龄	账面余额	预期信用损失准备	计提比例(%)
0-120 天	1,767,169	6,456	0.37
121 天-1 年	86,622	2,155	2.49
1 至 2 年	127,264	25,802	20.27
2 至 3 年	21,270	17,228	81.00
3 年以上	1,471	1,471	100.00
合计	2,003,796	53,112	2.65

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1)应收账款分类披露 - 续

2019年12月31日：

人民币千元

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

应收账款账龄分析如下：

人民币千元

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

(2)预期信用损失的评估

2020年1月1日至12月31日止期间应收账款预期信用损失准备情况如下：

人民币千元

预期信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	23,860	8,837	32,697
转入已发生信用减值	(980)	980	-
转回未发生信用减值	1,456	(1,456)	-
本年计提(转回)	6,828	(9,563)	(2,735)
本年核销	-	(72)	(72)
收回已核销	-	14,736	14,736
其他	(30)	8,516	8,486
2020年12月31日余额	31,134	21,978	53,112

(3)本年实际核销的应收账款情况

2020年度，本集团核销预期信用损失准备金额为人民币72千元(2019年度：核销预期信用损失准备金额为人民币11,610千元)。

(4)按欠款方归集的2020年12月31日前五名的应收账款情况

人民币千元

单位名称	账面余额	预期信用损失准备	占应收账款总额的比例(%)
汇总前五名应收账款	669,397	1,094	33.41



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4)按欠款方归集的2020年12月31日前五名的应收账款情况 - 续

按欠款方归集的2019年12月31日前五名的应收账款情况

人民币千元

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

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	285,584	85.99	141,257	83.84
1至2年	29,318	8.83	9,934	5.90
2至3年	5,377	1.62	5,382	3.19
3年以上	11,829	3.56	11,920	7.07
合计	332,108	100.00	168,493	100.00

(2)账龄超过1年的重要预付款项

2020年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项(2019年12月31日：无)。

(3)于2020年12月31日，预付款项金额年末前五名单位情况如下：

人民币千元

单位名称	金额	占预付款项余额的比例(%)
汇总前五名预付账款	125,441	37.77

于2019年12月31日，预付款项金额年末前五名单位情况如下：

人民币千元

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

5、其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币千元

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
0-120天	61,558	360,321
121天-1年	17,665	18,752
1至2年	139,300	4,835
2至3年	3,644	1,094
3年以上	19,627	18,533
账面余额	241,794	403,535
减：预期信用损失准备	24,250	19,506
合计	217,544	384,029



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、其他应收款 - 续

## (2) 按款项性质列示其他应收款的账面余额

人民币千元

其他应收款性质	2020年12月31日	2019年12月31日
应收投资处置款	154,783	330,378
押金及保证金	36,374	38,959
第三方往来款及其他	44,478	32,198
关联方往来款(附注(十一)、5)	6,159	2,000
合计	241,794	403,535

## (3) 预期信用损失准备计提情况

人民币千元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,182	-	18,324	19,506
转入第二阶段	(535)	535	-	-
本年计提(转回)	466	3,509	-	3,975
其他	769	-	-	769
2020年12月31日余额	1,882	4,044	18,324	24,250

## (4) 按欠款方归集的2020年12月31日前五名的其他应收款情况

人民币千元

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	预期信用损失准备
北京九用信息技术有限公司	应收处置投资款	106,408	1至2年	44.00	4,044
宁波梅山保税港区典游投资管理合伙企业(有限合伙)	应收处置投资款	40,241	1年以内	16.64	948
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	保证金	8,623	1至2年	3.57	25
深圳市科启科技有限公司	应收处置投资款	6,000	1至2年	2.48	103
重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司	关联方往来款	5,625	1年以内	2.33	133
合计		166,897		69.02	5,253

## 按欠款方归集的2019年12月31日前五名的其他应收款情况

人民币千元

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

## 6、存货

## (a) 存货分类

人民币千元

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,983	-	97,983	39,843	-	39,843
库存商品	319,412	10,814	308,598	236,117	2,771	233,346
委托加工材料	-	-	-	4,914	-	4,914
合计	417,395	10,814	406,581	280,874	2,771	278,103

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(b) 存货跌价准备

人民币千元

项目	2019年12月31日	本年增加金额	本年减少金额	2020年12月31日
		计提	转回或转销	
库存商品	2,771	10,085	2,042	10,814
合计	2,771	10,085	2,042	10,814

7、合同资产

人民币千元

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
未到收款期的项目款	82,832	33,799
减：信用损失准备	770	-
合计	82,062	33,799

8、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的债权投资(附注(五)10)	570,000	-
合计	570,000	-

9、其他流动资产

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣的增值税进项税额	302,243	266,648
债权投资应计利息	15	615
合计	302,258	267,263

10、债权投资

人民币千元

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	900,000	-	900,000	880,000	-	880,000
减：一年内到期(附注(五)8)	570,000	-	570,000	-	-	-
债权投资	330,000	-	330,000	880,000	-	880,000

注：本集团的债权投资系本集团为提高资金使用效率而购买的招商银行单位大额存单产品。本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。因此，本集团将该金融产品分类为以摊余成本计量的金融资产。银行大额存单自取得日起期限在一年以上的列示于债权投资，自资产负债表日起一年内到期的部分列示于一年内到期的非流动资产。

## (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：

被投资单位	2019年 12月31日	本年增减变动					2020年 12月31日	减值准备 年末余额
		增加投资	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 (注1)		
一、合营企业	3,700	17,134	-	7,141	-	-	27,755	9,534
小计	3,700	17,134	-	7,141	-	-	27,755	9,534
二、联营企业								
Opera Limited	1,251,110	-	-	233,258	3,814	(21,026)	1,387,104	-
天津金城银行股份有限公司(“天津金城银行”)(注2)	-	1,281,492	-	4,496	19,971	-	1,305,959	-
360晋天师控股有限公司	286,069	-	-	23,255	-	(1,071)	301,288	-
YI Capital Fund I L.P.	257,705	-	-	(7,238)	-	-	234,136	-
在线遨游(北京)科技有限公司	181,658	-	-	35,212	(974)	-	215,896	-
Colour Life Services Group Co., Limited	208,494	-	-	21,785	-	-	215,750	-
北京洋行科技股份有限公司(“洋行科技”)(注3)	146,127	-	(144,107)	(2,020)	-	-	-	-
中投中财(武汉)游戏产业基金管理中心(有限合伙)	101,091	-	-	(4)	-	-	101,087	-
南京赛宁信息技术有限公司	19,734	70,000	-	1,342	-	4,637	95,713	-
北京澎思科技有限公司(曾用名:北京澎思智能科技有限公司)	94,880	-	-	(13,741)	-	-	81,139	-
IT2 Capital I, L.P.	74,047	-	-	3,703	-	(5,113)	68,033	-
上海香菊计划电竞游戏有限公司	72,210	-	-	(12,305)	-	-	59,905	-
武汉卡比特信息技术有限公司	53,026	-	-	2,672	-	-	55,698	-
上海湃众信息技术有限公司(“上海湃众”)(注4)	56,097	-	(56,015)	(82)	-	-	-	-
其他	621,245	18,781	(19,478)	(2,937)	-	14,931	(35,362)	(2,713)
小计	3,423,493	1,370,273	(219,600)	287,376	22,811	(2,529)	(70,172)	(35,362)
合计	3,427,193	1,387,407	(219,600)	294,517	22,811	(2,529)	(70,172)	(35,362)

注 1：本年其他权益变动主要是被投资单位回购股份或第三方增资导致本集团享有的被投资单位的所有者权益变动导致。

注 2：2020 年 9 月，本集团以人民币 1,281,492 千元的对价，购买天津金城银行 30% 的股权。本集团有权对被投资单位委派董事，能够对天津金城银行的生产经营决策产生重大影响，因此，本集团将其作为按权益法核算的长期股权投资。

注 3：2020 年 8 月，本集团以人民币 116,344 千元的对价，对外转让其持有的并行科技的全部股权。本集团将处置损失人民币 27,763 千元计入当期损益。截至 2020 年 12 月 31 日，上述转让款项已全部收回。

注 4：2020 年 6 月，本集团以人民币 118,700 千元的对价，对外转让其持有的上海湃众的全部股权。本集团将处置收益人民币 62,685 千元计入投资收益。截至 2020 年 12 月 31 日，上述转让款项已全部收回。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、其他权益工具投资

## (1) 分类情况

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		
- 非交易性上市股权投资	3,978,573	2,411,946
- 非交易性非上市股权投资	260,666	628,464
合计	4,239,239	3,040,410

## (2) 明细情况

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
Tencent Music Entertainment Group	3,150,398	2,055,292
山石网科通信技术股份有限公司 (“山石网科”)(注 1)	680,823	223,243
LIFE360, INC.	73,881	59,632
BEIJING DIGITAL TELECOM CO., LTD	52,385	53,964
云知声智能科技股份有限公司	50,042	181,275
北京网元圣唐娱乐科技有限公司 (“网元圣唐”)(注 2)	-	161,641
其他	231,710	305,363
合计	4,239,239	3,040,410

注 1： 本集团于 2020 年 11 月至 2020 年 12 月期间通过大宗交易和集中竞价的方式，累计购买山石网科股票共计 12,604,505 股。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团合计持有山石网科 18,011,203 股，约占山石网科总股本的 9.99%。由于本集团本次增资后，仍不能对山石网科的生产经营决策产生重大影响，且本集团持有该投资的目的是非交易性的，因此仍将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资中进行核算。

注 2： 2020 年 11 月，本集团以人民币 200,241 千元的对价，对外转让其持有的网元圣唐的全部股权。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已收到第一笔股权转让款人民币 160,000 千元。

## (3) 非交易性权益工具投资的情况

人民币千元

被投资企业	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Tencent music entertainment group	-	3,270,209	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
山石网科通信技术股份有限公司	-	88,775	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
云知声智能科技股份有限公司	-	-	9,958	-	出于战略目的而计划长期持有	
LIFE360, INC.	-	53,778	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
BEIJING DIGITAL TELECOM CO., LTD	-	-	20,873	-	出于战略目的而计划长期持有	
北京网元圣唐娱乐科技有限公司	-	-	-	40,241	出于战略目的而计划长期持有	全部处置
其他	141	108,208	318,314	4,149	出于战略目的而计划长期持有	部分处置
合计	141	3,520,970	349,145	44,390	出于战略目的而计划长期持有	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、其他非流动金融资产

(1) 分类情况

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
- 非上市基金投资(注 1)	545,419	500,970
- 附有实质性优先权的非上市公司投资(注 2)	60,484	-
合计	605,903	500,970

注 1： 该等投资系本集团以有限合伙人身份进行的投资。本集团从该类投资中所取得的现金流量既包括投资期间基础资产产生的合同现金流量，也包括处置基础资产的现金流量。因此，本集团将被对投资企业的投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于其他非流动金融资产。

注 2： 该等投资系本集团持有的非上市可转换可赎回优先股或享有实质性优先权的普通股投资。上述工具所属的级次优先于被投资单位的其他普通股，在发生被投资单位无法控制的赎回事件时，本集团有权要求被投资单位以预先约定的金额赎回本集团持有的全部股份，因此，该类工具所享有的权利及回报实质上与其他普通股不同。本集团将该等投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列示于其他非流动金融资产。

(2) 明细情况

人民币千元

被投资企业	2020年12月31日	2019年12月31日
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P.	94,163	115,987
Fontaine Capital Fund, L.P.	130,987	67,161
成都无糖信息技术有限公司	60,484	-
Cendana Capital II, L.P.	50,555	52,154
其他	269,714	265,668
合计	605,903	500,970

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币千元

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	16,134	2,544,335	25,417	2,972	2,588,858
2.本年增加金额	-	193,152	4,644	-	197,796
(1)购置	-	182,205	4,262	-	186,467
(2)企业合并增加	-	4,964	382	-	5,346
(3)在建工程转入	-	5,983	-	-	5,983
3.本年减少金额	-	217,312	1,503	-	218,815
(1)处置或报废	-	217,166	1,503	-	218,669
(2)企业处置子公司导致的减少	-	146	-	-	146
4.汇率变动	-	(598)	(1)	-	(599)
5.2020年12月31日	16,134	2,519,577	28,557	2,972	2,567,240
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	2,373	2,101,491	16,099	592	2,120,555
2.本年增加金额	434	243,880	5,142	689	250,145
(1)计提	434	243,880	5,142	689	250,145
3.本年减少金额	-	214,772	728	-	215,500
(1)处置或报废	-	214,759	728	-	215,487
(2)企业处置子公司导致的减少	-	13	-	-	13
4.汇率变动	-	(422)	(1)	-	(423)
5.2020年12月31日	2,807	2,130,177	20,512	1,281	2,154,777
三、减值准备					
1.2019年12月31日	-	-	-	-	-
2.2020年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	13,327	389,400	8,045	1,691	412,463
2.年初账面价值	13,761	442,844	9,318	2,380	468,303



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程

(a) 分类列示

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	680,778	-	680,778	-
合计	680,778	-	680,778	-

人民币千元

(b) 在建工程明细如下：

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
天津华苑产业园创新开放平台	670,756	-	670,756	-
其他	10,022	-	10,022	-
合计	680,778	-	680,778	-

人民币千元

(c) 重大在建工程项目明细及变动情况

项目名称	预算数	2019年12月31日	本年增加	转入固定资产	其他转出	2020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
										转回	转出		
天津华苑产业园创新开放平台	1,931,362	582,852	87,904	-	-	670,756	34.73	34.73	-	-	-	-	自有资金
合计	1,931,362	582,852	87,904	-	-	670,756	34.73	34.73	-	-	-	-	自有资金

人民币千元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产

人民币千元

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	86,599	27,804	97,726	388,270	600,399
2.本年增加金额	-	13,417	128,953	289,894	432,264
(1)购置	-	13,417	16,259	118,462	148,138
(2)企业合并增加	-	-	112,694	171,432	284,126
3.本年减少金额	-	333	-	80,184	80,517
(1)处置	-	-	-	108	108
(2)企业处置子公司导致的减少	-	333	-	80,076	80,409
4.汇率变动影响	-	-	(302)	(3,518)	(3,820)
5.2020年12月31日	86,599	40,888	226,377	594,462	948,326
二、累计摊销					
1.2019年12月31日	7,195	25,956	45,098	146,517	224,766
2.本年增加金额	1,721	1,823	22,007	31,461	57,012
(1)计提	1,721	1,823	22,007	31,461	57,012
3.本年减少金额	-	-	-	6,233	6,233
(1)处置	-	-	-	4	4
(2)企业处置子公司导致的减少	-	-	-	6,229	6,229
4.汇率变动影响	-	-	-	(2,498)	(2,498)
5.2020年12月31日	8,916	27,779	67,105	169,247	273,047
三、减值准备					
1.2019年12月31日	-	-	4,413	37,251	41,664
2.本年增加金额	-	-	-	2,764	2,764
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.汇率变动影响	-	-	-	(628)	(628)
5.2020年12月31日	-	-	4,413	39,387	43,800
四、账面价值					
1.年末账面价值	77,683	13,109	154,859	385,828	631,479
2.年初账面价值	79,404	1,848	48,215	204,502	333,969

本集团拥有的部分域名及商标等，本集团认为在可预见的将来该等域名及商标均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

17、商誉

(a) 商誉账面原值

人民币千元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本年增加		本年减少		2020年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
MV Holding Company Limited 及其控制的公司	646,227	-	-	-	-	646,227
瀚思安信(北京)软件技术有限公司(“瀚思安信”)及其控制的公司(附注(六)、1(a)(注2))	-	366,670	-	-	-	366,670
深圳市蜂联科技有限公司及其控制的公司	170,778	-	-	-	-	170,778
GameWave Group Limited 及其控制的公司	133,432	-	-	-	-	133,432
贵州守望领域数据智能有限公司(“守望领域”)及其控制的公司(附注(六)、1(a)(注3))	-	174,861	-	-	-	174,861
深圳达阵科技有限公司及其控制的公司	57,203	-	-	-	-	57,203
沃通电子认证服务有限公司	50,938	-	-	-	-	50,938
项目E(附注(六)、1(a)(注1))	-	390,398	-	390,398	-	-
其他	33,536	76,066	-	-	-	109,602
合计	1,092,114	1,007,995	-	390,398	-	1,709,711



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、商誉 - 续

(b) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团于资产负债表日进行商誉减值测试。本集团进行商誉减值测试时，将商誉分摊至安全业务资产组及互联网及智能硬件资产组两个资产组中。2019年12月31日，本集团无分摊至安全业务资产组的商誉。

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
互联网及智能硬件资产组	1,134,489	1,092,114
安全业务资产组	575,222	-
合计	1,709,711	1,092,114

(c) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

互联网及智能硬件资产组与及安全业务资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准未来5年的财务预算确定，并采用以下所示的折现率。两个资产组超过5年的现金流量均按照稳定的增长率为基础计算。该稳定增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计两个资产组预算期间的现金流量时，还考虑了管理层基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计销售额和毛利率的影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
互联网及智能硬件资产组折现率(%)	16.98	15.16
安全业务资产组折现率(%)	16.93	

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司管理层评估了上述商誉所属资产组的可回收金额，确定商誉无需计提减值准备。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉的账面价值超过其可收回金额。

18、长期待摊费用

人民币千元

项目	2019年12月31日	本年增加	本年摊销	本年计提减值	其他减少	汇率变动影响	2020年12月31日
游戏版权及分成款	103,841	235,170	50,230	46,928	12,033	(5)	229,815
带宽租赁费	35,547	-	2,568	-	-	-	32,979
装修费	8,451	1,499	7,479	-	-	-	2,471
技术服务费	251	-	211	-	-	-	40
合计	148,090	236,669	60,488	46,928	12,033	(5)	265,305

19、递延所得税

(a) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	2020年12月31日		2019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	176,049	26,407	166,594	24,989
预提费用	465,453	69,818	249,814	38,188
其他	3,473	521	5,529	831
合计	644,975	96,746	421,937	64,008

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税 - 续

(b) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	263,395	54,853	59,478	13,708
设备器具类固定资产一次性扣除(注1)	213,761	32,111	310,515	46,577
其他权益工具投资公允价值变动	170,363	31,241	131,100	19,665
其他	108,054	16,861	88,401	13,892
合计	755,573	135,066	589,494	93,842

(c) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币千元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2020年12月31日	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债2019年12月31日
递延所得税资产	54,857	41,889	60,313	3,695
递延所得税负债	54,857	80,209	60,313	33,529

(d) 未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,066,403	876,416
可抵扣亏损	3,786,449	2,834,934
合计	4,852,852	3,711,350

(e) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币千元

年份	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	-	115,517
2021年	123,427	155,421
2022年	100,276	115,631
2023年	153,314	172,740
2024年	287,737	350,529
2025年	410,613	50,938
2026年及以后(注2)	2,352,000	1,563,538
无到期日	359,082	310,620
合计	3,786,449	2,834,934

注1：根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)规定：本集团在2018年度新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号)规定：《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税 - 续

(e) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期 - 续

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

20、其他非流动资产

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以上到期的应计利息	246,597	303,318
预付投资款	4,108	39,400
长期押金	-	5
合计	250,705	342,723

21、短期借款

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行借款(附注(五)1(注1))	1,970,179	-
合计	1,970,179	-

22、应付账款

(a) 应付账款账列示:

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
互联网广告返点	615,708	687,359
存货采购款	390,183	407,802
游戏分成款	338,419	328,440
流量采购款	263,332	274,155
安全业务款项	205,980	121,346
市场推广费	147,718	188,705
带宽租赁费	131,574	137,743
固定资产及无形资产采购款	5,495	101,389
其他	46,821	35,958
合计	2,145,230	2,282,897

(b) 账龄超过1年的重要应付账款

2020年12月31日,无账龄超过1年的重要应付账款(2019年12月31日:无)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、预收款项

(a) 预收款项明细如下：

项目	人民币千元	
	2019年12月31日	
互联网广告及服务		466,343
互联网增值服务		49,945
智能硬件		64,898
其他		54,867
合计		636,053

(b) 账龄超过1年的重要预收款项：

2019年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

24、合同负债

(a) 合同负债情况

项目	人民币千元	
	2020年12月31日	2020年1月1日
互联网广告及服务	398,902	439,938
互联网增值服务	88,173	47,118
智能硬件	30,936	57,432
安全业务及其他	449,855	51,163
合计	967,866	595,651

本集团于2020年1月1日合同负债账面价值中金额大部分已于本年度确认为收入。

合同负债是本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本集团按附注(五)、35(3)所述将合同负债转为收入。

25、应付职工薪酬

(a) 应付职工薪酬列示

项目	人民币千元			
	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	805,740	3,171,498	2,937,501	1,039,737
二、离职后福利-设定提存计划	15,907	61,722	72,249	5,380
合计	821,647	3,233,220	3,009,750	1,045,117

(b) 短期薪酬列示

项目	人民币千元			
	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	767,933	2,841,697	2,608,542	1,001,088
二、职工福利费	127	-	-	127
三、社会保险费	25,499	136,028	135,279	26,248
其中：医疗保险费	10,546	133,899	132,236	12,209
工伤保险费	279	940	1,044	175
生育保险费	863	1,189	1,990	62
其他保险费	13,811	-	9	13,802
四、住房公积金	12,181	193,773	193,680	12,274
合计	805,740	3,171,498	2,937,501	1,039,737

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 25、应付职工薪酬 - 续

## (c) 设定提存计划

项目	人民币千元			2020年 12月31日
	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	
一、基本养老保险费	15,141	58,783	68,797	5,127
二、失业保险费	766	2,939	3,452	253
合计	15,907	61,722	72,249	5,380

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2020年度按员工上一年平均税前实发工资及奖金0%到16%每月向基本养老保险计划缴存费用，0%到0.8%向失业保险计划缴存费用(疫情期间部分公司的基本养老保险及失业保险等保险费获得减免)；2019年度分别按员工上一年平均税前实发工资及奖金12%到16%每月向基本养老保险计划缴存费用，0.32%到0.8%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。

2020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58,783千元及人民币2,939千元(2019年度：人民币193,322千元及人民币8,683千元)。2020年12月31日，本集团尚有人民币5,127千元及人民币253千元(2019年12月31日：人民币15,141千元及人民币766千元)的应缴存费用是于期末应付而未支付给养老保险及失业保险计划的。

## 26、应交税费

项目	人民币千元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	188,143	226,483
增值税	47,478	53,300
个人所得税	19,146	18,311
文化事业建设费	-	8,332
其他	5,280	8,330
合计	260,047	314,756

## 27、其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款：

项目	人民币千元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来款(附注(十一)、5)	79,825	78,241
保证金	350,007	367,313
专业服务费	136,151	138,029
投资收购款	56,968	42,446
第三方往来款及其他	144,933	181,392
合计	767,884	807,421

(b) 2020年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款(2019年12月31日：无)。

## 28、其他流动负债

项目	人民币千元	
	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	81,375	1,069
合计	81,375	1,069



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、递延收益

人民币千元

项目	2019年 12月31日	本年增加	本期减少	2020年 12月31日	形成原因
政府补助	172,497	72,666	58,809	186,354	注
合计	172,497	72,666	58,809	186,354	

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。如附注(三)、21所述，与资产相关的政府补助以及与收益相关用于补偿以后期间的相关费用和损失的政府补助，会在递延收益中列报。相关项目完工后与企业日常活动相关的政府补助被计入其他收益中，与企业日常活动无关的政府补助被计入营业外收入中。

本集团获得的政府补助项目明细如下：

人民币千元

项目	2019年 12月31日	本年新增	本年计入 其他收益 金额	本年计入 营业外 收入金额	其他 变动	2020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
特定场景浏览器内核安全加固	-	25,000	-	-	-	25,000	与资产/收益相关
关于大数据协同安全技术国家工程实验室创新能力建设项目	-	20,000	865	-	-	19,135	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
中关村国家自主创新示范区重大协同创新平台项目-智能网联汽车“安全大脑”	15,892	-	5,450	-	-	10,442	与资产/收益相关
面向服务器CPU熔断和幽灵漏洞等硬件安全威胁的系统解决方案	11,289	-	1,408	-	-	9,881	与资产相关
工业互联网恶意代码检测技术及产品项目	11,540	-	1,866	-	-	9,674	与资产/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
基于自主可控芯片的高安全等级移动终端研制与示范应用	4,139	913	48	-	-	5,004	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	4,915	-	60	-	-	4,855	与资产/收益相关
操作系统内核智能化漏洞挖掘与自动修复技术	-	4,000	27	-	-	3,973	与资产/收益相关
创新型工业互联网标识解析系统项目	-	4,250	456	-	-	3,794	与资产/收益相关
基于国产智能芯片的大数据云平台及智能终端研究课题	3,500	-	29	-	-	3,471	与资产/收益相关
新型域名解析系统架构和关键技术	-	3,563	175	-	-	3,388	与资产/收益相关
安全大脑国家新一代人工智能开放创新平台	-	5,520	-	-	2,250	3,270	与资产/收益相关
其他	61,222	9,420	34,251	6,346	5,578	24,467	
合计	172,497	72,666	44,635	6,346	7,828	186,354	

30、股本

人民币千元

项目	2019年 12月31日	本年变动				2020年 12月31日
		发行新股 (附注(一)、1.2)	其他新增	其他减少	小计	
股本	6,764,055	381,308	-	-	381,308	7,145,363

31、资本公积

人民币千元

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
资本溢价(注1)	3,498,512	4,478,774	10,923	7,966,363
其他资本公积(注2)	2,416,631	19,568	22,097	2,414,102
合计	5,915,143	4,498,342	33,020	10,380,465

注1：资本溢价本年变动主要系本公司非公开发行股份导致，具体详见附注(一)、1.2。

注2：其他资本公积本年变动系联营企业其他权益变动导致。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、其他综合收益

项目	2019年 12月31日	本年变动				2020年 12月31日
		本年所得税前发生额	减：所得税	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,063,005	1,133,480	11,576	1,121,904	-	3,140,519
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额	6,796	22,811	-	22,811	-	29,607
外币报表折算差额	6,798	(419,727)	-	(419,727)	-	(412,929)
合计	2,076,599	736,564	11,576	724,988	-	2,757,197

人民币千元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、盈余公积

人民币千元

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	309,013	302,014	-	611,027
合计	309,013	302,014	-	611,027

34、未分配利润

人民币千元

项目	2020年度
上年年末未分配利润	13,635,478
加：会计政策变更	-
本年年初未分配利润	13,635,478
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,912,505
所有者权益内部结转(注1)	44,390
减：提取法定盈余公积	302,014
应付普通股股利(注2)	358,495
年末未分配利润(注3)	15,931,864

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

注2：经股东大会批准，本公司2019年度按已发行之股份6,764,055,169股(每股面值人民币1元)计算，以每十股向全体股东派发现金红利人民币0.53元。

注3：子公司已提取的盈余公积：2020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1,134,463千元(2019年12月31日：人民币598,232千元)。

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币千元

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,596,376	4,351,504	12,832,166	4,448,808
其他业务	18,355	-	8,929	-
合计	11,614,731	4,351,504	12,841,095	4,448,808

(2) 营业收入的分解

商品或服务的性质	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
互联网广告及服务	7,512,419	2,246,229	9,724,769	2,722,776
智能硬件	2,141,773	1,748,690	1,676,258	1,425,089
互联网增值服务	1,134,216	160,319	957,905	157,427
- 游戏	1,062,217	159,819	957,145	157,325
- 其他	71,999	500	760	102
安全及其他	807,968	196,266	473,234	143,516
其他业务	18,355	-	8,929	-
合计	11,614,731	4,351,504	12,841,095	4,448,808

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、营业收入、营业成本 - 续

(3) 履约义务

互联网广告及服务

互联网广告及服务主要包括本集团通过信息技术提供的互联网广告及服务。根据合同中约定的结算方式：按固定费用结算的，由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，故上述服务属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按直线法确认收入；按用户实际行为结算的(主要包括按点击次数、按展现数量或按带来的销售量等)，按实际行为结算数量为基础计算确认收入。

智能硬件

智能硬件主要包括本集团提供的智能硬件产品销售业务。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。对于附有销售退回条款的销售，在收入确认的时点，针对预期将退回的商品确认一项应付退货款并相应调整收入。同时，在客户行使其退货的权利时，本集团有收回商品的权力，因此本集团针对预期将退回商品确认一项资产，并同时相应调整商品销售成本。本集团运用其累计的历史经验，采用期望值法在组合层面估计退货的数量。鉴于以前年度稳定的退货率，已确认的累计收入极可能不会发生重大转回。

互联网增值服务

互联网增值服务主要包括本集团通过信息技术提供的互联网游戏及其他互联网增值服务。根据协议约定，本集团不承担游戏的主要运营责任，按照净额法确认收入，即以游戏币收入扣除给游戏开发商的分成款项后的余额确认收入。收入一般在游戏币的消耗时点确认；其中部分游戏，由于集团承担游戏内相关道具数据的维护责任，因此收入在道具的消耗时点确认。

安全及其他业务

安全及其他主要包括本集团提供的政企网络安全产品、服务及集成解决方案(包括硬件、软件及服务)业务。单独销售软硬件，且不需要安装调试的安全产品，按合同约定将安全产品转移给对方后确认收入；需要安装调试的安全产品及集成解决方案，按照合同约定的验收条款，取得客户验收报告时确认收入。对于集成解决方案合同，本集团向客户承诺的是将集成解决方案作为一个整体成果(组合产出)交付给客户，因此，本集团将集成解决方案作为单项履约义务核算。

对于部分集成解决方案合同，根据合同规定，本集团需要在售后特定时期内按需要提供软件升级或培训服务，本集团将其作为单独履约义务核算。软件升级或培训服务的单独售价无法直接观察，本集团管理层根据成本加成法(即履约义务的预计成本加上其合理毛利后的金额)确定其单独售价。提供软件升级服务或培训服务的收入于服务期内确认。

本集团质保期内提供的服务视为保证类型质量保证，以确保集成解决方案能正常运行，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》进行会计处理。质保期到期前，应收质保金归类为合同资产，并在质保期到期时重分类为应收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、税金及附加

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	22,211	30,808
教育费附加	9,584	13,329
地方教育费附加	6,389	8,865
印花税	6,258	34,549
文化事业建设费	-	95,853
其他	564	1,392
合计	45,006	184,796

37、销售费用

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
市场推广费	780,267	909,165
职工薪酬及福利	731,221	511,629
其他	148,564	65,208
合计	1,660,052	1,486,002

38、管理费用

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬及福利	359,201	358,761
办公费	96,914	119,217
专业服务费	72,100	85,282
折旧及摊销费	28,581	19,868
其他	100,522	114,766
合计	657,318	697,894

39、研发费用

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬及福利	2,103,344	1,834,895
带宽服务费	340,248	327,446
折旧及摊销费	128,073	108,995
技术服务费	176,872	174,394
其他	122,592	82,441
合计	2,871,129	2,528,171

40、财务费用

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	41,062	1,147
利息收入	(779,430)	(606,598)
汇兑损益	(18,528)	8,211
银行手续费	1,257	756
合计	(755,639)	(596,484)



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、其他收益

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期 非经常性损益的金额
其他政府补助	63,194	34,564	63,194
进项税加计扣除	38,720	29,443	-
代扣代缴手续费返还	18,127	-	-
增值税退税	2,280	2,014	-
合计	122,321	66,021	63,194

42、投资收益

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	294,517	81,411
处置长期股权投资产生的收益	217,600	2,041,608
处置子公司产生的收益	23,522	118,711
其他非流动金融资产在持有期间的收益	882	4,612
处置其他非流动金融资产取得的收益	10,253	16,906
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	141	3,545
理财产品收益及其他	266	1,922
处置长期股权投资时其他权益变动转出产生的利得	-	757,970
通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并， 原股权按照公允价值重新计量产生的损失	(8,102)	-
合计	539,079	3,026,685

43、公允价值变动收益

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
其他非流动金融资产	72,461	15,315
合计	72,461	15,315

44、信用减值(损失)利得

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值利得	2,735	4,276
其他应收款信用减值(损失)利得	(3,975)	885
合计	(1,240)	5,161

45、资产减值损失

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
长期股权投资减值损失	(70,172)	-
长期待摊费用减值损失	(46,928)	-
存货跌价损失	(10,085)	(21,893)
无形资产减值损失	(2,764)	-
合同资产减值损失	(770)	-
合计	(130,719)	(21,893)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、资产处置收益

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得	9,698	5,912
无形资产处置损失	-	(87)
合计	9,698	5,825

47、营业外收入

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,223	23,796	13,223
其他	11,395	21,735	11,395
合计	24,618	45,531	24,618

其中计入当期损益的政府补助：

人民币千元

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产/收益相关
基于云计算模式的创新信息安全专业化服务项目	3,346	-	与收益相关
天津市企业研发投入后补助项目	1,539	-	与收益相关
南京建邺高新技术产业开发区管理委员会-落地政策优惠款	1,000	-	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	1,000	-	与收益相关
面向能源及政务领域的网络信息安全检测验证平台研发	1,000	-	与收益相关
基于大数据的企业信用综合服务平台	1,000	-	与收益相关
天津滨海高新技术产业开发区财政局税收返还	33	20,000	与收益相关
其他	4,305	3,796	与收益相关
合计	13,223	23,796	与收益相关

48、营业外支出

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,687	5,571	24,687
其他	22,575	11,504	22,575
合计	47,262	17,075	47,262

49、所得税费用

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	585,059	1,252,834
递延所得税费用	(48,644)	15,135
合计	536,415	1,267,969

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

项目	人民币千元	
	2020 年度	
利润总额		3,374,317
按 25%税率计算的所得税费用		843,579
集团内公司适用不同税率的影响		(355,316)
调整以前期间所得税的影响		(1,004)
研发费用加计扣除的影响		(113,685)
非应税收入的影响		(106,392)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		18,140
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		(66,728)
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		317,821
所得税费用		536,415

50、每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

	人民币千元	
	2020 年度	2019 年度
归属于普通股股东的当年净利润	2,912,505	5,980,435
其中：归属于持续经营的净利润	2,912,505	5,980,435
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	股数	
	2020 年度	2019 年度
年初发行在外的普通股加权数	6,764,055,167	6,764,055,167
本年增加(减少)的普通股加权数(注 1)	-	-
年末发行在外的普通股加权数	6,764,055,167	6,764,055,167

每股收益：

	人民币元	
	2020 年度	2019 年度
按归属普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.43	0.88
稀释每股收益(注 2)	不适用	不适用
按归属普通股股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.43	0.88
稀释每股收益(注 2)	不适用	不适用

注 1： 如附注(一)、1.2 所述，经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《三六零安全科技股份有限公司验资报告》(众环验字[2020]8001 号)审验，本公司于 2020 年 12 月 23 日收到非公开发行募集资金净额为人民币 4,838,671,590.97 元，新增股本 381,308,030.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，由于上述新增股份 381,308,030 股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司尚未办理完毕登记托管手续，因此对本报告期每股收益计算无影响。

注 2： 本年度本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、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	2020 年度	2019 年度
收到的往来款	137,486	162,714
收到的政府补助	92,576	72,025
收到的利息收入	17,773	23,127
收到的押金、保证金	151,968	396,513
其他	39,608	42,625
合计	439,411	697,004

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
支付的往来款	274,741	282,255
支付的押金、保证金	114,466	340,423
管理费用支出	183,947	256,383
研发费用支出	171,768	92,666
销售费用支出	90,067	75,871
其他	73,267	85,527
合计	908,256	1,133,125

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
收回限制性资金	89,773	116,753
收回原到期日超过三个月的定期存款取得的现金	7,366,212	1,053,616
赎回理财产品收到的现金	171,190	308,150
其他	-	5,443
合计	7,627,175	1,483,962

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
支付限制性资金	77,618	2,264,914
购买原到期日超过三个月的定期存款支付的现金	9,213,956	6,028,110
购买理财产品支付的现金	63,330	414,050
其他	-	329,452
合计	9,354,904	9,036,526

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
支付权益性证券发行费用	11,659	-
购买子公司少数股东权益支付的现金	-	390,342
子公司向少数股东支付的减资款	-	2,666
合计	11,659	393,008



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、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	2020 年度	2019 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,837,902	5,949,509
加: 资产减值损失	130,719	21,893
信用减值损失(利得)	1,240	(5,161)
固定资产折旧	250,145	257,544
无形资产摊销	57,012	34,357
长期待摊费用摊销	60,488	50,718
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(9,698)	(5,840)
固定资产报废损失	100	3
公允价值变动收益	(72,461)	(15,315)
财务费用	(739,123)	(577,702)
投资收益	(539,079)	(3,026,685)
递延所得税资产的减少	(38,194)	22,788
递延所得税负债的减少	(10,450)	(7,653)
存货的增加	(132,539)	(125,633)
经营性应收项目的减少/(增加)	(105,733)	257,661
经营性应付项目的(增加)/减少	252,641	(70,555)
经营活动产生的现金流量净额	1,942,970	2,759,929
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金及现金等价物的年末余额	5,792,372	628,868
减: 现金及现金等价物的年初余额	628,868	2,733,765
现金及现金等价物净增加额	5,163,504	(2,104,897)

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币千元

项目	2020 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,189,905
其中: 项目 L	487,636
瀚思安信	449,519
守望领域	156,750
其他	96,000
减: 购买日子公司及其控制的子公司持有的现金及其现金等价物	116,723
其中: 项目 L	31,552
瀚思安信	4,721
守望领域	32,148
其他	48,302
取得子公司支付的现金净额	1,073,182

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、现金流量表补充资料 - 续

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

人民币千元

项目	2020 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	463,766
其中：项目 L	463,766
其他	-
减：处置日子子公司及其控制的子公司持有的现金及其现金等价物	29,789
其中：项目 L	16,260
其他	13,529
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	202,800
其中：摩比神奇(北京)信息技术有限公司及其控制的子公司	200,000
其他	2,800
处置子公司收到的现金净额	636,777

(4) 现金及现金等价物

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	5,792,372	628,868
其中：库存现金	-	3
可随时用于支付的银行存款	5,792,351	628,824
可随时用于支付的其他货币资金	21	41
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	5,792,372	628,868
四、受限制的现金和现金等价物	3,405,584	2,276,885
五、原到期日超过三个月的定期存款	17,357,925	16,556,986

53、外币货币性项目

人民币千元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			76,790
其中：美元	8,397	6.5249	54,790
其他外币	96,232		22,000
应收账款			28,292
其中：美元	4,336	6.5249	28,292
应付账款			246,765
其中：美元	37,819	6.5249	246,765

54、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,405,584	详见附注(五)、1
合计	3,405,584	/



## (六) 合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (a) 本年发生的重大非同一控制下企业合并

人民币千元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末/处置日被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)
项目 L (注 1)	487,636	100.00	股权收购	2020 年 1 月	收购完成并取得实际控制权日	117,130	75,087
瀚思安信(注 2)	488,335	100.00	股权收购	2020 年 7 月	收购完成并取得实际控制权日	15,220	5,056
守望领域(注 3)	176,750	50.50	增资	2020 年 11 月	收购完成并取得实际控制权日	45,200	(6,465)

注 1: 2019 年 12 月, 本集团与项目 L 的原股东达成股权转让协议, 以美元 69,900 千元(折合人民币 487,636 千元)的对价自项目 L 原股东处购买项目 L 100%的股权。2020 年 1 月, 本集团取得项目 L 的控制权, 并将其纳入合并范围。

2020 年 9 月, 本集团对海外业务进行战略调整, 对外转让其所持有的项目 L 全部股权, 转让价款为美元 70,050 千元(折合人民币 463,766 千元), 对应合并财务报表层面享有该子公司净资产份额为人民币 440,289 千元。截至 2020 年 12 月 31 日, 上述转让价款已全部收到。

注 2: 2020 年 4 月, 本集团的全资控股子公司北京鸿腾智能科技有限公司(曾用名: 北京奇虎测腾科技有限公司, 以下简称“鸿腾智能”)与瀚思安信的原股东达成股权转让协议, 以人民币 449,519 千元的现金对价及人民币 17,996 千元股权对价(向瀚思安信的部分原股东发行合计约 1.53%的鸿腾智能股权并终止确认部分金融资产)自瀚思安信原股东处购买瀚思安信 95.33%的股权。2020 年 7 月, 本次股权转让交易完成, 本集团取得瀚思安信的控制权, 并将其纳入合并范围。于本次交易前, 本集团已持有瀚思安信 4.67%的股权, 由于两次交易相互独立, 因此上述交易不构成“一揽子交易”。本集团在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理, 购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与账面价值之间的差额人民币 8,102 千元(投资损失)计入当期损益。商誉形成的原因主要是由于本集团通过整合瀚思安信的大数据安全分析能力与本集团现有安全业务解决方案产生的协同效应, 本集团可进一步完善安全业务解决方案。

由于本集团发行鸿腾智能 1.53%股权的过程中没有丧失对鸿腾智能的控制权, 因此, 本集团将其作为权益性交易核算, 相应增加资本公积人民币 13,116 千元(贷方)和减少少数股东权益人民币 13,116 千元(借方)以反映其在鸿腾智能相关权益的变化。

注 3: 2019 年 9 月, 本集团与守望领域及其原股东达成投资协议, 以人民币 176,750 千元的对价增资, 从而获得守望领域 50.50%的股权。根据守望领域的章程, 三六零能够通过股东会和董事会持有被投资方半数以上的表决权, 从而主导被投资方相关活动, 并对守望领域施加控制。2020 年 11 月, 本集团取得守望领域的控制权, 并将其纳入合并范围。商誉形成的原因主要是由于本集团通过整合守望领域现有物联网终端解决方案与本集团现有安全业务解决方案产生的协同效应, 本集团可进一步完善安全业务解决方案。

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(b) 合并成本及商誉

人民币千元

合并成本	项目 L	瀚思安信	守望领域
--现金对价	487,636	449,519	176,750
--股权对价	-	17,996	-
--原持有的 4.67%股权公允价值	-	20,820	-
合并成本合计	487,636	488,335	176,750
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	97,238	121,665	1,889
商誉	390,398	366,670	174,861

(c) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

项目	项目 L	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	131,523	52,159
货币资金	31,552	31,552
应收账款	19,549	19,549
无形资产	79,364	-
其他资产	1,058	1,058
负债：	34,285	19,647
应交税费	16,832	16,832
递延所得税负债	14,638	-
其他负债	2,815	2,815
净资产	97,238	32,512
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	97,238	32,512

人民币千元

项目	瀚思安信	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	194,144	69,044
货币资金	4,721	4,721
应收账款	52,879	52,879
无形资产	125,100	-
其他资产	11,444	11,444
负债：	72,479	41,204
应付账款	30,196	30,196
递延所得税负债	31,275	-
其他负债	11,008	11,008
净资产	121,665	27,840
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	121,665	27,840

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(c) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

人民币千元

项目	守望领域	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	158,575	93,218
货币资金	32,148	32,148
预付款项	19,612	19,612
在建工程	13,180	13,180
无形资产	65,357	-
其他资产	28,278	28,278
负债：	154,833	145,030
应付账款	38,482	38,482
合同负债	53,317	53,317
其他应付款	49,652	49,652
递延所得税负债	9,803	-
其他负债	3,579	3,579
净资产	3,742	(51,812)
减：少数股东权益	1,853	(25,647)
取得的净资产	1,889	(26,165)

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次交易以收益法评估值作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

2、处置子公司

(a) 单次处置对重要子公司投资即丧失控制权的情形

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
项目 L (附注(六、1(注 1)))	463,766	100.00	股权转让	2020 年 9 月	转让完成并 丧失控制权日	23,477

3、其他原因的合并范围变动

(a) 新设子公司

本集团本年度主要新设立的子公司如下：

人民币千元

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	设立日期	持股比例		注册资本
					直接	间接	
三六零视觉(北京)科技有限公司	北京	北京	技术开发及服务	2020 年 1 月	-	66%	10,000
天津三六零鸿腾科技有限公司	天津	天津	技术开发及服务	2020 年 5 月	-	100%	20,000
苏州三六零安全科技有限公司	苏州	苏州	技术开发及服务	2020 年 6 月	-	100%	180,000
青岛三六零安全科技有限公司	青岛	青岛	技术开发及服务	2020 年 6 月	-	100%	100,000
天津三六零智慧物联科技有限公司	天津	天津	技术开发及服务	2020 年 6 月	-	100%	10,000
广西三六零网络安全技术有限公司	南宁	南宁	技术开发及服务	2020 年 9 月	-	100%	20,000
重庆三六零云服安全科技有限公司	重庆	重庆	技术开发及服务	2020 年 10 月	-	100%	300,000

(六) 合并范围的变更 - 续

3、其他原因的合并范围变动

(b) 清算子公司

本集团本年清算的子公司如下：

- 1.本集团原子公司宁波达阵通信科技有限公司于 2020 年 3 月清算完成；
- 2.本集团原子公司世达康(深圳)技术有限公司于 2020 年 3 月清算完成；
- 3.本集团原子公司芜湖星享信息科技有限公司于 2020 年 5 月清算完成；
- 4.本集团原子公司北京美游乐科技有限公司于 2020 年 5 月清算完成；
- 5.本集团原子公司上海同灏数码科技有限公司于 2020 年 6 月清算完成；
- 6.本集团原子公司北京纵横星享科技有限公司于 2020 年 11 月清算完成。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

以下为本集团的重要子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
三六零科技集团有限公司	天津	天津	互联网广告及服务、技术开发及服务	100.00	-	反向购买
三六零智慧科技(天津)有限公司	天津	天津	技术开发及服务	100.00	-	成立
天津三六零安服科技有限公司	天津	天津	技术开发及服务	100.00	-	成立
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
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
鸿腾智能	北京	北京	技术开发及服务	-	98.47	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
Qisi (HK) Technology Co. Limited	香港	香港	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
True Thrive Limited	开曼	开曼	投资管理	-	100.00	资产收购
Qifei International Development Co. Limited	香港	香港	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳市奇付通科技有限公司	深圳	深圳	技术开发及服务	-	100.00	同一控制下企业合并
深圳奇虎健安智能科技有限公司	深圳	深圳	智能硬件研发及销售	-	100.00	同一控制下企业合并
北京奇宝科技有限公司	北京	北京	智能硬件研发及销售	-	98.99	同一控制下企业合并
天津奇睿天成股权投资中心(有限合伙)	天津	天津	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

(b) 重要的非全资子公司：

人民币千元

	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损失	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京奇宝科技有限公司	1.01%	704	-	377
鸿腾智能	1.53%	7,361	-	(20,477)

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(c) 重要非全资子公司的重要财务信息：

人民币千元

北京奇宝科技有限公司	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	204,640	395,063
非流动资产	265	623
总资产	204,905	395,686
流动负债	167,627	288,703
总负债	167,627	288,703

人民币千元

北京奇宝科技有限公司	2020年度	2019年度
营业收入	222,023	327,840
净亏损	(69,705)	(71,677)
综合收益总额	(69,705)	(71,677)
经营活动现金净流量	22	(45,762)

人民币千元

鸿腾智能	2020年12月31日
流动资产	705,543
非流动资产	1,136,573
总资产	1,842,116
流动负债	2,724,499
非流动负债	35,494
总负债	2,759,993

人民币千元

鸿腾智能	2020年7月1日至2020年12月31日止期间
营业收入	247,099
净亏损	(482,223)
综合收益总额	(482,223)
经营活动现金净流量	(332,322)

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(a) 在了公司所有者权益份额的变化情况的说明：

在子公司鸿腾智能所有者权益份额的变化情况详见附注(六)、1。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(a) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	联营企业投资的会计处理方法
Opera Limited(附注(五)、11)	挪威	Cayman	网络浏览器	20.31%	权益法核算



(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(b) 重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

	Opera Limited	
	年末余额/本年度发生额	年初余额/上年度发生额
流动资产	1,223,471	2,918,333
非流动资产	6,003,848	4,480,764
资产合计	7,227,319	7,399,097
流动负债	297,196	896,930
非流动负债	100,464	138,436
负债合计	397,660	1,035,366
归属于母公司所有者权益	6,829,659	6,363,731
按持股比例计算的净资产份额	1,387,104	1,251,110
商誉	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,387,104	1,251,110
营业收入	1,139,994	2,309,997
净利润	1,214,336	399,416
其他综合收益	20,541	(12,583)
综合收益总额	1,234,877	386,833

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

(c) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币千元

	年末余额/本年度发生额	年初余额/上年度发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	27,755	3,700
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)	7,141	(1,042)
--综合收益总额	7,141	(1,042)
联营企业：		
投资账面价值合计	3,237,379	2,172,383
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)	54,118	(3,615)
--综合收益总额	73,115	(3,615)

(d) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(e) 无重大的合营企业或联营企业发生超额亏损的情形。



## (八) 与金融工具相关的风险

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

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

### (a) 风险管理目标和政策

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

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1 外汇风险

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

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	76,790	440,012
应收账款	28,292	37,037
应付账款	246,765	63,916

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%	(7,084)	(7,084)	20,657	20,657
所有币种	人民币升值 5%	7,084	7,084	(20,657)	(20,657)

##### 1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款及银行借款(详见附注(五)、1)，利率风险对以市场利率计息的银行存款及银行借款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款及定期存款有关。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

(a) 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于其他权益工具投资，承担着证券市场价格变动的风险。

其他价格风险敏感性分析

本集团因持有上市公司股票而面临价格风险。

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

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
其他权益工具投资	价格上升 5%	198,929	120,597
其他权益工具投资	价格下降 5%	(198,929)	(120,597)

1.2 信用风险

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

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

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

本集团的资金存放在信用评级较高的银行，故资金的信用风险较低。本集团所持的应收票据及应收款项融资主要系银行承兑汇票，且承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提信用损失准备。

本集团尚未逾期和尚未发生减值的金融资产的信用质量良好。

2020 年 12 月 31 日，本集团没有已逾期但未减值的重大金融资产。

1.3 流动风险

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

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

(a) 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

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

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币千元

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	1,970,179	-	-	-	1,970,179
应付账款	2,145,230	-	-	-	2,145,230
其他应付款	767,884	-	-	-	767,884
财务担保(附注(十二)、2)	900,000	-	-	-	900,000
合计	5,783,293	-	-	-	5,783,293

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币千元

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	-	22,590	-	22,590
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	22,590	-	22,590
(1)债务工具投资	-	22,590	-	22,590
(二)应收款项融资	-	390	-	390
(三)其他权益工具投资	3,978,573	9,074	251,592	4,239,239
(四)其他非流动金融资产	-	-	605,903	605,903
持续以公允价值计量的资产总额	3,978,573	32,054	857,495	4,868,122

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

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币千元

	年末的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	22,590	现金流量折现法	预期回报率、折现率
应收款项融资	390	现金流量折现法	折现率
其他权益工具投资	9,074	近期交易法	相同或类似资产的报价

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

人民币千元

	年末的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
其他权益工具投资	251,592	上市公司比较法	流动性折扣
其他非流动金融资产	60,484	上市公司比较法	流动性折扣
其他非流动金融资产	545,419	底层投资项目的公允价值法	底层投资项目的公允价值

(九) 公允价值的披露 - 续

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

人民币千元

项目	2020年1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得和损失总额		外币报表折算差异	购买和出售		2020年12月31日
				计入损益	计入其他综合收益		购买	出售	
其他权益工具投资	336,795	281,669	-	-	(149,636)	(8,503)	-	(208,733)	251,592
其他非流动金融资产	500,970	-	-	72,461	-	(31,834)	65,181	(875)	605,903
合计	837,765	281,669	-	72,461	(149,636)	(40,337)	65,181	(209,608)	857,495

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

(九) 公允价值的披露 - 续

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策具体见附注(九)、5。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

具体见附注(九)、5。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

(十) 资本管理

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

本集团的资本结构由本集团的净债务(借款与现金及现金等价物余额抵减后的净额)和所有者权益(包括分别在附注(五)、30至34中披露的股本、资本公积、其他综合收益、盈余公积和未分配利润)组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。

(十一) 关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	2020年12月31日 母公司对本企业的 持股比例(%)	2020年12月31日 母公司对本企业的 表决权比例(%)
天津奇信志成科技有限公司	天津市	科技推广和应用服务业	人民币57,533千元	48.74	48.74

本公司的最终控制方是本集团最终控股股东。如附注(一)、1.2所述，本次发行的新增股份已于2021年1月4日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，天津奇信志成科技有限公司对本公司的持股比例自此变为46.14%。

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	与本集团关系
三六零纵横信息技术有限公司	联营企业
上海凭安征信服务有限公司	联营企业
深圳岂凡网络有限公司	联营企业
重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司	联营企业
山东云天安全大数据技术有限公司	联营企业
网神信息技术(北京)股份有限公司(注)	联营企业控制的公司

注：自2019年5月起不再作为本集团关联方。

(十一) 关联方及关联交易 - 续

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
奇安信科技集团股份有限公司(注 1)	董事、高级管理人员任职的公司
上海淇毓信息科技有限公司	董事、高级管理人员控制的公司
北京安云世纪科技有限公司	董事、高级管理人员控制的公司
北京奇步天下科技有限公司	董事、高级管理人员控制的公司
西安欧思奇软件有限公司	董事、高级管理人员控制的公司
北京奇智商务咨询有限公司	董事、高级管理人员控制的公司
奇酷软件(深圳)有限公司	董事、高级管理人员控制的公司
广州优医信息科技有限公司	董事、高级管理人员控制的公司
北京神州云合数据科技发展有限公司(注 2)	监事任职的公司
北京密境和风科技有限公司	受本公司母公司控制的其他企业/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
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
成都无糖信息技术有限公司	本集团对其具有重大影响的公司

注 1：自 2020 年 5 月起不再作为本集团关联方。

注 2：自 2020 年 8 月起作为本集团关联方。

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

关联方	关联交易内容	人民币千元	
		2020 年度	2019 年度
西安欧思奇软件有限公司	流量采购分成款/市场推广费	45,537	161,461
成都安易迅科技有限公司(注)	流量采购分成款	28,971	33,238
天津众志兴科技有限公司(注)	流量采购分成款	26,462	32,566
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	流量采购分成款/硬件销售成本	8,176	12,815
奇酷软件(深圳)有限公司	流量采购分成款	7,980	26,817
在线途游(北京)科技有限公司	流量采购分成款/游戏分成款	5,759	7,107
其他		24,642	43,837
合计		147,527	317,841

注：为本集团的联营企业的子公司。

b. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	人民币千元	
		2020 年度	2019 年度
上海淇毓信息科技有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	104,083	103,085
北京密境和风科技有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	34,748	39,632
天津六六游科技有限公司(注)	互联网增值服务-游戏/互联网广告及服务	20,383	13,428
三六零纵横信息技术有限公司	其他-技术服务	23,961	-
北京奇步天下科技有限公司	其他-技术服务/其他-品牌授权	18,462	6,964
奇酷软件(深圳)有限公司	其他-技术服务	6,333	-
奇安信科技集团股份有限公司	互联网广告及服务/其他-技术服务	5,698	35,702
Opera Software AS(注)	互联网广告及服务	-	104,697
其他		21,839	20,370
合计		235,507	323,878

注：为本集团的联营企业的子公司。



(十一) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

a. 本集团作为出租方：

人民币千元

承租方名称	租赁资产种类	2020年度	2019年度
网神信息技术(北京)股份有限公司	房屋经营租赁	-	151

b. 本集团作为承租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	2020年度	2019年度
北京奇创优胜科技有限公司	房屋经营租赁	41,682	7,227
北京奇智商务咨询有限公司	房屋经营租赁	11,557	47,950
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	房屋经营租赁	5,970	31,891

(3) 关联担保情况

如附注(十二)、2(2)所述，根据监管要求，本年度本公司已对天津金城银行实缴注册资本金额一倍即人民币 900,000 千元为限承担天津金城银行经营失败的剩余风险。

(4) 关联方资金拆借

2020年6月，本集团之联营企业重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司(简称“重庆寰宇”)与本集团签订借款协议。根据该借款协议，本集团向重庆寰宇提供总额为人民币 5,625 千元的借款用于其日常业务经营。

(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奇安信科技集团股份有限公司及其直接或间接控制的公司(以下简称“乙方集团”)	周鸿祎现在及未来实际控制的本公司以及直接或间接控股的子公司(以下简称“甲方集团”)	135 项商标以及后续取得且根据协议应许可的商标、自身拥有自主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，授权截止至 2019 年 4 月 30 日，部分授权给予 36 个月的过渡期。	免费授权
甲方集团	乙方集团	9 项商标以及后续取得且根据协议应许可的商标、自身拥有自主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
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司及其控制的从事智能手机的研发、生产及销售业务的任何子公司	北京奇虎科技有限公司	13 项注册商标	2017 年 1 月 5 日起三年	许可费用：人民币 2,000/年
广州优医信息科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	4 项商标	2015 年 9 月 5 日起四年，到期不终止自动续期	免费许可
北京安云世纪科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	7 项商标	2017 年 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) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	10,665	14,805

(7) 其他关联方交易

本集团本年度向关联方购买固定资产。本集团支付的购置成本如下：

人民币千元

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
北京神州云合数据科技发展有限公司	购置固定资产	14	-
其他	购置固定资产	18	-
合计		32	-

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	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	预期信用损失准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海淇毓信息科技有限公司	27,216	44	40,520	21
	三六零纵横信息技术有限公司	23,961	39	-	-
	北京奇步天下科技有限公司	18,697	824	7,758	13
	北京密境和风科技有限公司	9,959	16	10,727	-
	天津六六游科技有限公司	1,516	2	2,921	-
	其他	11,657	170	25,207	4,077
合计		93,006	1,095	87,133	4,111
其他应收款	重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司	5,625	133	-	-
	其他	534	30	2,000	2
	合计	6,159	163	2,000	2
预付款项	三六零纵横信息技术有限公司	42,169	-	-	-
	成都无糖信息技术有限公司	30,000	-	-	-
	上海凭安征信服务有限公司	20	-	3,414	-
	其他	3,806	-	1,107	-
	合计	75,995	-	4,521	-

(十一) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币千元

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	奇酷软件(深圳)有限公司	8,165	-
	成都安易迅科技有限公司	4,568	5,659
	天津众志兴科技有限公司	4,121	8,463
	在线途游(北京)科技有限公司	906	15,950
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	843	13,718
	奇安信科技集团股份有限公司	-	8,921
	其他	5,327	4,501
	合计	23,930	57,212
其他应付款	北京奇创优胜科技有限公司	45,686	5,441
	北京奇智商务咨询有限公司	23,480	39,579
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	8,659	19,558
	奇安信科技集团股份有限公司	-	12,497
	其他	2,000	1,166
	合计	79,825	78,241
预收款项	深圳岂凡网络有限公司	-	1,996
	其他	-	518
	合计	-	2,514
合同负债	山东云天安全大数据技术有限公司	15,044	-
	深圳岂凡网络有限公司	200	-
	其他	2,176	-
	合计	17,420	-

(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	447,708	553,596
-对外投资承诺	711,298	685,981
合计	1,159,006	1,239,577

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	70,696	150,703
资产负债表日后第2年	9,607	138,804
资产负债表日后第3年	5,371	845
以后年度	5,284	1,457
合计	90,958	291,809

2、或有事项

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

人民币千元

诉讼方	诉讼内容	诉讼标的	诉讼状态
北京爱奇艺科技有限公司	本集团破坏原告商业模式，构成不正当竞争	30,000	北京市海淀区人民法院已受理，截止本报告出具之日，该案尚未完结。

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。

- (2) 2020年9月，本公司认购天津金城银行30%的股权，将其作为按权益法核算的长期股权投资。根据监管要求，本公司对天津金城银行实缴注册资本金额一倍为限承担天津金城银行经营失败的剩余风险。即天津金城银行以其全部资产对自身债务承担责任，对于天津金城银行全部财产不足偿付的存款人存款部分，在国家颁布金融机构破产法规之前，在存款保险基金管理机构按照存款保险条例规定所承担的50万元偿付责任或中国人民银行适时执行的最高偿付责任外，本公司承诺将以其对天津金城银行实缴注册资本金额一倍为限按照其所持天津金城银行股权比例承担存款人存款未能偿付部分的剩余风险。由于本公司本次受让股份对应的实缴注册资本金额为人民币90,000万元，对外担保总额不超过实缴注册资本金额一倍即人民币90,000万元。截至2020年12月31日，天津金城银行净资产为正数，本公司认为天津金城银行发生经营失败的剩余风险很低，未确认与之相关的金融负债。

(十三) 资产负债表日后事项

- 如附注(一)、1.2所述，本公司非公开发行人民币普通股(A股)股票的新增股份已于2021年1月4日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。
- 2021年2月，本集团之子公司天津奇睿天成股权投资中心(有限合伙)签订有限合伙协议，投资北京中关村高精尖创业投资基金(有限合伙)，其中天津奇睿天成股权投资中心(有限合伙)以有限合伙人身份认缴出资人民币1,000,000千元，占被投资单位的股权比例为45.29%。截至本财务报表批准报出日，本集团已支付人民币400,000千元的出资款。

(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。

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部报告- 续

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	2020年度	2019年度
来源于中国境内的对外交易收入	11,339,604	12,465,535
来源于境外的对外交易收入	275,127	375,560
合计	11,614,731	12,841,095

按资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
位于中国境内的非流动资产	6,655,840	4,555,664
位于境外的非流动资产	1,946,839	1,839,581
合计	8,602,679	6,395,245

2020年度，无单一客户收入占本集团收入的10%及以上。(2019年度：无)。

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

1.1 分类列示

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	100,000	412,000
其他应收款	1,160,662	2,832
合计	1,260,662	414,832

1.2 应收股利

人民币千元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
三六零科技集团有限公司	100,000	412,000
合计	100,000	412,000

1.3 其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款

人民币千元

其他应收款性质	2020年12月31日	2019年12月31日
应收关联方往来款(附注(十五)、3、(6))	1,159,369	2,800
押金及保证金	1,293	32
合计	1,160,662	2,832

(2) 预期信用损失准备计提情况：

2020年12月31日，无计提的预期信用损失(2019年12月31日：无)。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、长期股权投资

人民币千元

被投资单位	2019年 12月31日	本年增减变动			2020年 12月31日	减值准备 2020年12 月31日	本年 现金红利(附注 (十五)、3(5)b)
		追加投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益			
<b>一、子公司</b>							
三六零科技集团有限公司	50,410,423	-			50,410,423	-	3,000,000
天津三六零安服科技有限公司	1,000,000	-			1,000,000	-	-
三六零智慧科技(天津)有限公司	600,000	-			600,000	-	-
奇逸软件(北京)有限公司	6,000	-			6,000	-	-
小计	52,016,423	-			52,016,423	-	3,000,000
<b>二、联营企业</b>							
天津金城银行股份有限公司	-	1,281,492	4,496	19,971	1,305,959	-	-
小计	-	1,281,492	4,496	19,971	1,305,959	-	-
合计	52,016,423	1,281,492	4,496	19,971	53,322,382	-	3,000,000

3、关联方及关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况详见附注(十一)。

(2) 本公司的子公司情况

本公司的重要子公司情况详见附注(七)。

(3) 本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。

(4) 其他关联方

本公司的其他关联方详见附注(十一)。

(5) 关联方交易情况

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	2020年度	2019年度
三六零科技集团有限公司	其他-技术服务	7,938	8,208
北京奇虎科技有限公司	其他-技术服务	2,823	41,042
北京奇付通科技有限公司	其他-技术服务	1,769	45,139
Qifei International Development Co.Limited	其他-技术服务	1,572	1,433
北京奇元科技有限公司	其他-技术服务	523	16,415
其他		2,514	16,810
	合计	17,139	129,047

b. 关联方分红

本年度，本公司之子公司三六零科技集团有限公司股东会批准向本公司派发现金红利人民币3,000,000千元。本年度三六零科技集团有限公司已实际支付现金红利人民币3,312,000千元。截至2020年12月31日，本公司应收股利余额为人民币100,000千元(2019年12月31日：人民币412,000千元)。

c. 关联方担保

如附注(十二)、2(2)所述，根据监管要求，本年度本公司已对天津金城银行实缴注册资本金额一倍即人民币900,000千元为限承担天津金城银行经营失败的剩余风险。



(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、关联方及关联方交易

(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	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	三六零科技集团有限公司	100,000	412,000
	合计	100,000	412,000
其他应收款	天津三六零安服科技有限公司	1,149,124	-
	三六零智慧科技(江苏)有限公司	10,245	2,800
	合计	1,159,369	2,800

b. 应付项目

人民币千元

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	三六零智慧科技(天津)有限公司	338,466	531,420
	北京奇虎科技有限公司	105,734	134,406
	天津三六零安服科技有限公司	-	763,564
	其他	6,544	70,490
	合计	450,744	1,499,880

## 补充资料

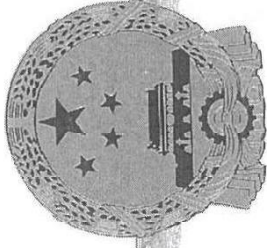
## 1、非经常性损益明细表

项目	人民币千元	
	2020年度	
非流动资产处置收益		9,698
处置长期股权投资产生的收益		217,600
处置子公司产生的收益		23,522
通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，原股权按照公允价值重新计量产生的利得(损失)		(8,102)
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)		76,417
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和理财投资取得的投资收益		82,980
单独进行减值测试的应收款项预期信用减值准备转回		14,736
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(35,867)
所得税影响额		(14,970)
少数股东权益影响额		(276)
合计		365,738

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.43	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.38	不适用

注：如附注(五)、50所述，由于截至2020年12月31日，新增股份381,308,030股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司尚未办理完毕登记托管手续，因此对本报告期每股收益及净资产收益率计算无影响。



# 营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 000000202008210020

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



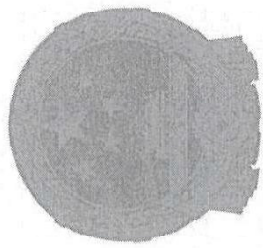
名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 外商投资特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 付建超  
 成立日期 2012年10月19日  
 合伙期限 2012年10月19日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

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

2020年08月21日



# 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:

付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼



组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日

证书序号: 0004082

## 说明

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

发证机关:

