

三六零安全科技股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二一年十二月三十一日止年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000012202293550P

被审计单位名称： 三六零安全科技股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 德师报(审)字(22)第P03053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>

内容	页码
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 - 97

审计报告

德师报(审)字(22)第 P03053 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”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和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。

(一) 互联网广告及服务收入的确认

1.1 事项描述

如附注(五)38 所述,三六零的收入主要来源于互联网广告及服务、智能硬件销售、互联网增值服务以及安全业务收入,其中互联网广告及服务 2021 年度实现收入人民币 6,306,181 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。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03053 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 - 续

1.2 审计应对

我们针对互联网广告及服务收入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) 对按照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。

(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 2021 年 12 月 31 日, 三六零货币资金余额为人民币 19,245,656 千元, 占流动资产的 74%, 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。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03053 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 - 续

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 2021 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

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。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03053 号
(第 4 页, 共 5 页)

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。
- (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)。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03053 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

从与治理层沟通的事项中, 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)

Handwritten signature of Li Si-jia in black ink.



中国注册会计师：杨洁

Handwritten signature of Yang Jie in black ink.



2022 年 4 月 20 日



人民币千元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)1	19,245,656	26,555,881
交易性金融资产	(五)2	2,636,089	22,590
应收票据		56,160	1,965
应收账款	(五)3	2,220,711	1,950,684
应收款项融资		10,000	390
预付款项	(五)4	203,078	332,108
其他应收款	(五)5	218,336	217,544
存货	(五)6	675,293	406,581
合同资产	(五)7	52,120	82,062
一年内到期的非流动资产	(五)8	334,668	570,000
其他流动资产	(五)9	395,740	302,258
流动资产合计		26,047,851	30,442,063
非流动资产：			
债权投资	(五)10	-	330,000
长期应收款		7,657	-
长期股权投资	(五)11	6,759,029	4,652,238
其他权益工具投资	(五)12	1,863,342	4,239,239
其他非流动金融资产	(五)13	2,091,690	605,903
固定资产	(五)14	1,392,083	412,463
在建工程	(五)15	10,528	680,778
使用权资产	(五)16	399,708	
无形资产	(五)17	673,508	631,479
商誉	(五)18	2,311,636	1,709,711
长期待摊费用	(五)19	192,010	265,305
递延所得税资产	(五)20	21,366	41,889
其他非流动资产	(五)21	269,076	250,705
非流动资产合计		15,991,633	13,819,710
资产总计		42,039,484	44,261,773



人民币千元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五)22	4,500	1,970,179
应付票据		5,721	-
应付账款	(五)23	2,136,013	2,145,230
合同负债	(五)24	1,187,106	967,866
应付职工薪酬	(五)25	692,809	1,045,117
应交税费	(五)26	223,576	260,047
其他应付款	(五)27	1,824,435	767,884
一年内到期的非流动负债	(五)28	123,099	-
其他流动负债	(五)29	260,778	81,375
流动负债合计		6,458,037	7,237,698
非流动负债:			
租赁负债	(五)30	294,534	-
递延收益	(五)31	240,263	186,354
递延所得税负债	(五)20	87,014	80,209
非流动负债合计		621,811	266,563
负债合计		7,079,848	7,504,261
所有者权益:			
股本	(五)32	7,145,363	7,145,363
资本公积	(五)33	10,349,600	10,380,465
减: 库存股	(五)34	537,185	-
其他综合收益	(五)35	435,069	2,757,197
盈余公积	(五)36	1,417,598	611,027
未分配利润	(五)37	16,196,076	15,931,864
归属于母公司所有者权益合计		35,006,521	36,825,916
少数股东权益		(46,885)	(68,404)
所有者权益合计		34,959,636	36,757,512
负债和所有者权益总计		42,039,484	44,261,773

附注为财务报表的组成部分

第6页至第97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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,009,577	6,661,849
交易性金融资产		160,202	-
预付款项		982	1,101
其他应收款	(十五)1	9,984,700	1,260,662
其他流动资产		334,371	13,888
流动资产合计		14,489,832	7,937,500
非流动资产：			
长期股权投资	(十五)2	53,480,618	53,322,382
固定资产		55	2
其他非流动资产		3,500	-
非流动资产合计		53,484,173	53,322,384
资产总计		67,974,005	61,259,884
流动负债：			
短期借款		-	597,586
其他应付款		344,639	561,146
流动负债合计		344,639	1,158,732
非流动负债：			
递延所得税负债		50	-
非流动负债合计		50	-
负债合计		344,689	1,158,732
所有者权益：			
股本		7,145,363	7,145,363
资本公积		48,692,904	48,692,904
减：库存股		537,185	-
其他综合收益		19,606	19,971
盈余公积		1,369,385	562,814
未分配利润		10,939,243	3,680,100
所有者权益合计		67,629,316	60,101,152
负债和所有者权益总计		67,974,005	61,259,884

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 97 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
2021年12月31日止年度



人民币千元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	(五)38	10,885,832	11,614,731
减：营业总成本		9,626,205	8,829,370
其中：营业成本	(五)38	4,104,979	4,351,504
税金及附加	(五)39	74,578	45,006
销售费用	(五)40	2,233,371	1,660,052
管理费用	(五)41	770,507	657,318
研发费用	(五)42	3,128,725	2,871,129
财务费用	(五)43	(685,955)	(755,639)
其中：利息费用		98,302	41,062
利息收入		804,217	779,430
加：其他收益	(五)44	111,945	122,321
投资收益	(五)45	153,238	539,079
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,748	294,517
公允价值变动收益	(五)46	106,433	72,461
信用减值损失	(五)47	(18,008)	(1,240)
资产减值损失	(五)48	(462,249)	(130,719)
资产处置收益	(五)49	7,064	9,698
二、营业利润		1,158,050	3,396,961
加：营业外收入	(五)50	127,143	24,618
减：营业外支出	(五)51	54,229	47,262
三、利润总额		1,230,964	3,374,317
减：所得税费用	(五)52	390,589	536,415
四、净利润		840,375	2,837,902
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		840,375	2,837,902
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		902,239	2,912,505
2.少数股东损益		(61,864)	(74,603)
五、其他综合收益的税后净额		(2,155,315)	724,988
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(2,153,584)	724,988
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(2,013,188)	1,121,904
1.其他权益工具投资公允价值变动		(2,013,188)	1,121,904
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(140,396)	(396,916)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(1,667)	22,811
2.外币报表折算差额		(138,729)	(419,727)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,731)	-
六、综合收益总额		(1,314,940)	3,562,890
归属于母公司所有者的综合收益总额		(1,251,345)	3,637,493
归属于少数股东的综合收益总额		(63,595)	(74,603)
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)53	0.13	0.43
(二)稀释每股收益	(五)53	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

第6页至第97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	2021年度	2020年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		641	-
管理费用		40,991	40,230
研发费用		-	-
财务费用		(112,436)	(55,836)
其中：利息费用		26,037	13,003
利息收入		140,482	68,980
加：其他收益		144	49
投资收益		8,012,613	3,004,496
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,601	4,496
公允价值变动损失		(47,798)	-
资产处置损失		-	(8)
二、营业利润		8,035,763	3,020,143
加：营业外收入		30,001	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		8,065,764	3,020,143
减：所得税费用		50	-
四、净利润		8,065,714	3,020,143
(一)持续经营净利润		8,065,714	3,020,143
五、其他综合收益的税后净额		(365)	19,971
六、综合收益总额		8,065,349	3,040,114

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 97 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

合并现金流量表

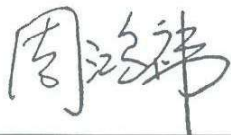
2021年12月31日止年度

人民币千元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,198,270	13,852,887
收到的税费返还		10,268	5,396
收到其他与经营活动有关的现金	(五)54(1)	667,888	439,411
经营活动现金流入小计		12,876,426	14,297,694
购买商品、接受劳务支付的现金		7,216,306	7,340,761
支付给职工以及为职工支付的现金		3,994,310	3,075,124
支付的各项税费		836,088	1,030,583
支付其他与经营活动有关的现金	(五)54(2)	664,140	908,256
经营活动现金流出小计		12,710,844	12,354,724
经营活动产生的现金流量净额	(五)55(1)	165,582	1,942,970
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		842,694	619,157
取得投资收益收到的现金		885,078	838,573
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,073	10,747
处置子公司收到的现金净额		-	636,777
收到其他与投资活动有关的现金	(五)54(3)	23,116,492	7,627,175
投资活动现金流入小计		24,852,337	9,732,429
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,438	557,721
投资支付的现金		3,249,953	1,878,327
取得子公司支付的现金净额	(五)55(2)	706,506	1,073,182
支付其他与投资活动有关的现金	(五)54(4)	20,829,885	9,354,904
投资活动现金流出小计		25,170,782	12,864,134
投资活动产生的现金流量净额		(318,445)	(3,131,705)
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		6,924,691	9,213,030
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)54(5)	400,000	-
筹资活动现金流入小计		7,324,691	14,081,716
偿还债务支付的现金		8,894,370	7,242,851
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,712	399,557
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)54(6)	1,019,944	11,659
筹资活动现金流出小计		9,994,026	7,654,067
筹资活动产生的现金流量净额		(2,669,335)	6,427,649
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(180)	(75,410)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	(五)55(1)	(2,822,378)	5,163,504
加：年初现金及现金等价物余额	(五)55(1)	5,792,372	628,868
六、年末现金及现金等价物余额	(五)55(1)	2,969,994	5,792,372

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 97 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	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		99,461	5,880
经营活动现金流入小计		99,461	5,880
购买商品、接受劳务支付的现金		280	92,901
支付给职工以及为职工支付的现金		393	822
支付的各项税费		641	-
支付其他与经营活动有关的现金		30,881	27,109
经营活动现金流出小计		32,195	120,832
经营活动产生的现金流量净额		67,266	(114,952)
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		2,761,169	3,312,000
收到其他与投资活动有关的现金		9,177,017	-
投资活动现金流入小计		11,938,186	3,312,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84	-
投资支付的现金		102,000	1,281,492
支付其他与投资活动有关的现金		13,243,316	-
投资活动现金流出小计		13,345,400	1,281,492
投资活动产生的现金流量净额		(1,407,214)	2,030,508
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	4,855,286
取得借款收到的现金		1,621,457	1,547,091
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,559,607
筹资活动现金流入小计		1,621,457	7,961,984
偿还债务支付的现金		2,219,043	949,505
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,037	371,498
支付其他与筹资活动有关的现金		595,566	3,699,131
筹资活动现金流出小计		2,840,646	5,020,134
筹资活动产生的现金流量净额		(1,219,189)	2,941,850
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(减少)增加额		(2,559,137)	4,857,406
加：年初现金及现金等价物余额		4,860,073	2,667
六、年末现金及现金等价物余额		2,300,936	4,860,073

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 97 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
2021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	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计		
2021年1月1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
本年增减变动金额	-	(30,865)	537,185	(2,322,128)	806,571	264,212	(1,819,395)	21,519	(1,797,876)
(一)综合收益总额	-	-	-	(2,153,584)	-	902,239	(1,251,345)	(63,595)	(1,314,940)
(二)股东投入和减少资本	-	(68,224)	537,185	-	-	-	(605,409)	85,114	(520,295)
1.回购普通股(附注(五)、34)	-	-	537,185	-	-	-	(537,185)	-	(537,185)
2.其他	-	(68,224)	-	-	-	-	(68,224)	85,114	16,890
(三)利润分配	-	-	-	-	806,571	(806,571)	-	-	-
1.提取盈余公积(附注(五)、36)	-	-	-	-	806,571	(806,571)	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	(168,544)	-	168,544	-	-	-
1.其他综合收益结转留存收益(附注(五)、35)	-	-	-	(168,544)	-	168,544	-	-	-
(五)其他	-	37,359	-	-	-	-	37,359	-	37,359
2021年12月31日余额	7,145,363	10,349,600	537,185	435,069	1,417,598	16,196,076	35,006,521	(46,885)	34,959,636

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	减：库存股	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	-	-	-	-	302,014	(302,014)	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	(44,390)	-	44,390	-	-	-
(五)其他	-	(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

附注为财务报表的组成部分

第6页至第97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
2021年12月31日止年度

人民币千元

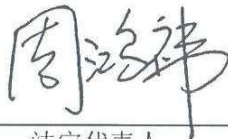
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2021年1月1日余额	7,145,363	48,692,904	-	19,971	562,814	3,680,100	60,101,152
本年增减变动金额	-	-	537,185	(365)	806,571	7,259,143	7,528,164
(一)综合收益总额	-	-	-	(365)	-	8,065,714	8,065,349
(二)股东投入和减少资本	-	-	537,185	-	-	-	(537,185)
1. 回购普通股	-	-	537,185	-	-	-	(537,185)
(三)利润分配	-	-	-	-	806,571	(806,571)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	806,571	(806,571)	-
2021年12月31日余额	7,145,363	48,692,904	537,185	19,606	1,369,385	10,939,243	67,629,316

人民币千元

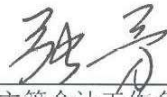
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2020年1月1日余额	6,764,055	44,235,540	-	-	260,800	1,320,466	52,580,861
本年增减变动金额	381,308	4,457,364	-	19,971	302,014	2,359,634	7,520,291
(一)综合收益总额	-	-	-	19,971	-	3,020,143	3,040,114
(二)股东投入和减少资本	381,308	4,457,364	-	-	-	-	4,838,672
1. 股东投入的普通股	381,308	4,457,364	-	-	-	-	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

附注为财务报表的组成部分

第6页至第97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

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。原江南嘉捷股票于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。

经中国证监会“证监许可[2020]656号”文核准，本公司于2020年12月23日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。

2021年9月9日，本公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，同意本公司使用不低于人民币1,000,000,000.00元且不高于人民币1,500,000,000.00元的自有资金，以不超过人民币18.21元/股的回购价格回购本公司股份，本次回购将全部用于本集团员工持股计划。截至本财务报表批准报出日，本公司以集中竞价方式通过上海证券交易所交易系统累计回购股份103,954,980股。

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：一般项目：互联网安全服务；互联网设备销售；互联网数据服务；工业互联网数据服务；广告设计、代理；软件开发；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；广告制作；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；会议及展览服务；非居住房地产租赁；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；大数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：互联网信息服务；第一类增值电信业务；基础电信业务；第二类增值电信业务；网络文化经营；技术进出口；货物进出口。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本公司的合并及公司财务报表于2022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

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。

持续经营

本集团对自2021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。

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采用估值技术估计的，在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。

对于以交易价格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。

(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”、21“收入”等各项描述。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

1、遵循企业会计准则的声明

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2021年12月31日的公司及合并财务状况以及2021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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生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。

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，同时冲减商誉。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。本集团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

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项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当期损益；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。

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)。

(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

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、长期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。

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。

(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 - 续

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、合同资产及租赁应收款减值

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、租赁应收款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以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融资产，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、合同资产及租赁应收款减值 - 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、合同资产及租赁应收款减值- 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、合同资产及租赁应收款的信用损失。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未逾期或逾期天数较短	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：

- 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。
- 对于租赁应收款，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。
- 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有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

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

(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

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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

10.4 金融负债和权益工具的分类

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。

(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

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

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。本公司发行权益工具作为权益的变动处理。本公司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。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

本公司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 衍生工具与嵌入衍生工具

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。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同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工具。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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

本集团的存货主要包括原材料、库存商品和合同履约成本等。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至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

(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

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。

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**12、长期股权投资 - 续****12.4 长期股权投资处置**

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。

13、固定资产**13.1 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、建筑物及装修	年限平均法	5-60	0.00%	1.67%-20.00%
办公设备	年限平均法	3-10	0.00%	10.00%-33.33%
电子设备	年限平均法	3-5	0.00%	20.00%-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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**14、在建工程**

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

15、无形资产**15.1 无形资产计价方法、使用寿命**

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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、与合同成本有关的资产及使用权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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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、合同负债

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

当与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。

21、收入

21.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

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。

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网络游戏及其他互联网增值服务。
- 安全业务 — 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

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或签收的时点确认收入。

互联网增值服务

游戏

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。对于本集团不承担游戏内相关道具数据的维护责任的游戏，在游戏币/道具的购买时点确认收入。对于本集团额外承担游戏内相关道具数据的维护责任的游戏，在道具的消耗时点或消耗期间确认收入。

安全业务

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。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助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。

22.1 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助 - 续

22.2 与收益相关的政府补助判断的会计处理方法

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

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

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

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.3 所得税的抵销

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

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

24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

24.1 本集团作为承租人

24.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

24.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁 - 续

24.1 本集团作为承租人 - 续

24.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

24.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

24.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、租赁 - 续

24.2 本集团作为出租人

24.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

24.2.2 租赁的分类

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

24.2.2.1 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

24.2.3 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

25、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、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

25.1 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：

25.1.1 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)。

25.1.2 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。

25.1.3 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。

25.1.4 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)、20。

25.1.5 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)、18。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、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

25.1 会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

25.1.6 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。

25.1.7 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)、20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。

26、重要会计政策和会计估计变更

26.1 重要会计政策变更

新租赁准则

本集团自2021年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。此外,也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(三)、24租赁。

对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策和会计估计变更 - 续

26.1 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，首次执行新租赁准则对本公司财务报表没有重大影响，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，每项租赁选择与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 30,253 千元、使用权资产人民币 31,158 千元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率在 3.85%至 4.93%之间。

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币千元

项目	2020年12月31日	执行新租赁准则影响	2021年1月1日
预付款项	332,108	(905)	331,203
使用权资产		31,158	31,158
一年内到期的非流动负债	-	11,183	11,183
租赁负债		19,070	19,070

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、重要会计政策和会计估计变更 - 续

26.1 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	人民币千元 2021年1月1日
一、2020年12月31日经营租赁承诺	90,958
减：确认豁免——短期租赁	58,574
小计	32,384
减：未来利息费用	2,131
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	30,253
加：2020年12月31日应付融资租赁款	-
二、2021年1月1日租赁负债	30,253
其中：流动负债	11,183
非流动负债	19,070

(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%/1%
文化事业建设费(注 2)	应税广告及服务收入	(注 2)
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：按税法规定计算的应税行为作为基础计算销项税额，抵扣当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。本集团亦有部分子公司按小规模纳税人征收增值税，不抵扣进项税额。

注 2：根据《财政部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。同时，根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 7 号)：财税[2020]25 号规定的税费优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

(四) 税项 - 续**1、主要税种及税率 - 续**

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政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24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。

(五) 合并财务报表项目注释**1、货币资金**

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金：	-	-
银行存款：	14,882,856	23,150,276
其他货币资金：	4,362,800	3,405,605
合计	19,245,656	26,555,881
其中：存放在境外的款项总额	1,564,469	1,292,516

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	2021年12月31日	2020年12月31日
法人账户透支业务已质押银行存款(注1)	4,130,290	3,200,000
商业承兑汇票保兑保贴业务已质押银行存款(注2)	200,000	200,000
保函保证金存款及其他	32,311	5,584
合计	4,362,601	3,405,584

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2021年12月31日，本集团已取得银行授信额度人民币4,000,000千元，其中已使用的银行授信额度(短期借款)为人民币0千元。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30个基点(BPs)计算的。(2020年12月31日：已取得银行授信额度人民币3,090,000千元，已使用的银行授信额度(短期借款)为人民币1,970,179千元，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。)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**1、货币资金 - 续**

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2021年12月31日及2020年12月31日，本集团已获取授信额度人民币200,000千元，为此质押的定期存款人民币200,000千元。截至2021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

项目	2021年12月31日	2020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	2,636,089	22,590
其中：银行理财产品	2,636,089	22,590
合计	2,636,089	22,590

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

2021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	134,943	5.86	48,716	36.10	86,227
按组合计提预期信用损失准备的应收账款					
- 低风险组合	1,805,141	78.33	4,120	0.23	1,801,021
- 中风险组合	364,466	15.81	31,003	8.51	333,463
合计	2,304,550	100.00	83,839	3.64	2,220,711

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	1,788,034	11,462	0.64
121天-1年	287,380	8,142	2.83
1至2年	162,847	23,207	14.25
2至3年	55,314	30,510	55.16
3年以上	10,975	10,518	95.84
合计	2,304,550	83,839	3.64

(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

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

(2) 预期信用损失的评估

2021年1月1日至12月31日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
2021年1月1日余额	31,134	21,978	53,112
转入已发生信用减值	(5,182)	5,182	-
转回未发生信用减值	5,012	(5,012)	-
本年计提(转回)	4,330	16,161	20,491
本年核销	-	(2,713)	(2,713)
收回已核销	-	12,949	12,949
2021年12月31日余额	35,294	48,545	83,839

(3) 本年实际核销的应收账款情况

2021年度，本集团核销预期信用损失准备金额为人民币2,713千元(2020年度：人民币72千元)。

(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2021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	631,315	653	27.39

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币千元

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	145,835	71.81	285,584	85.99
1至2年	33,947	16.72	29,318	8.83
2至3年	6,835	3.37	5,377	1.62
3年以上	16,461	8.10	11,829	3.56
合计	203,078	100.00	332,108	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

2021年12月31日, 无账龄超过1年且金额重要的预付款项(2020年12月31日: 无)。

(3) 于2021年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况如下:

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	79,112	38.96

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

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

5.1 其他应收款汇总

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	218,336	217,544
合计	218,336	217,544

5.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币千元

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
0-120天	31,006	61,558
121天-1年	10,292	17,665
1至2年	64,587	139,300
2至3年	126,118	3,644
3年以上	4,803	19,627
账面余额	236,806	241,794
减：预期信用损失准备	18,470	24,250
合计	218,336	217,544

(2) 按款项性质分类情况

人民币千元

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
应收投资处置款	148,734	154,783
押金及保证金	35,462	36,374
第三方往来款及其他	40,463	44,478
关联方往来款(附注(十一)、5)	12,147	6,159
合计	236,806	241,794

(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)	
2021年1月1日余额	1,882	4,044	18,324	24,250
--转入第二阶段	(1,044)	1,044	-	-
本年计提(转回)	912	10,988	(14,404)	(2,504)
本年核销	(56)	-	(2,482)	(2,538)
其他	(738)	-	-	(738)
2021年12月31日余额	956	16,076	1,438	18,470

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.2 其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的2021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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京九用信息技术有限公司	应收处置投资款	106,408	2至3年	44.94	9,813
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至2年	16.99	5,258
北京市税务局第二直属税务分局	应收退税款	15,657	1年以内	6.61	19
重庆市寰宇奇信网络安全产业发展有限公司(“重庆寰宇”)	关联方往来款	11,625	2年以内	4.91	465
重庆市合川信息安全产业发展有限公司	保证金	8,623	2至3年	3.64	44
合计	--	182,554		77.09	15,599

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 (%)	坏账准备
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
重庆寰宇	关联方往来款	5,625	1年以内	2.33	133
合计		166,897		69.02	5,253

6、存货

(1) 存货分类

人民币千元

项目	2021年12月31日			2020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
库存商品	380,644	43,415	337,229	319,412	10,814	308,598
合同履约成本	273,421	-	273,421	-	-	-
原材料	64,643	-	64,643	97,983	-	97,983
合计	718,708	43,415	675,293	417,395	10,814	406,581

(2) 存货跌价准备

人民币千元

项目	2020年12月31日	本年增加金额	本年减少金额	2021年12月31日
		计提	转销	
库存商品	10,814	49,104	16,503	43,415
合计	10,814	49,104	16,503	43,415

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、合同资产

人民币千元

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到收款期的项目款	55,586	3,466	52,120	82,832	770	82,062
合计	55,586	3,466	52,120	82,832	770	82,062

8、一年内到期的非流动资产

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的债权投资(附注(五)、10)	330,000	570,000
一年内到期的长期应收款	4,668	-
合计	334,668	570,000

9、其他流动资产

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣的增值税进项税额	341,961	302,243
银行大额存单(注)	50,031	-
其他	3,748	15
合计	395,740	302,258

注：以摊余成本计量的银行大额存单自取得日起期限在一年以内列示于其他流动资产。

10、债权投资

(1) 债权投资情况

人民币千元

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单	330,000	-	330,000	900,000	-	900,000
减：一年内到期(附注(五)8)	330,000	-	330,000	570,000	-	570,000
合计	-	-	-	330,000	-	330,000

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

被投资单位	2020年 12月31日	本年增减变动						2021年 12月31日	减值准备 年末余额	
		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(注4)	宣告发放现金 股利或利润			计提 减值准备
一、合营企业										
小计	27,755	-	(1,415)	11,467	-	-	-	(28)	37,779	9,534
二、联营企业										
合众新能源汽车有限公司(“合众汽车”)(注1)	-	2,537,483	-	-	-	-	-	-	2,537,483	-
Opera Limited	1,387,104	-	-	(20,671)	(1,213)	13,601	-	(31,204)	1,347,617	-
天津金城银行股份有限公司	1,305,959	-	-	6,601	(365)	-	-	-	1,312,195	-
在线遨游(北京)科技有限公司	215,896	-	-	38,647	(89)	(1,747)	-	-	252,707	-
YI Capital Fund I L.P.	234,136	-	-	(4,365)	-	-	-	(5,136)	224,635	-
360鲁大师控股有限公司(“鲁大师”)(注2)	301,288	-	-	19,958	-	-	-	(193,835)	127,411	193,835
南京赛守信息技术有限公司	95,713	-	-	3,037	-	19,376	-	-	118,126	-
中投中财(武汉)游戏产业基金管理中心(有限合伙)	101,087	-	-	(7)	-	-	-	-	101,080	-
IL2 Capital I. L.P.	68,033	-	-	48,060	-	-	(14,072)	(1,577)	100,444	-
北京彭想科技有限公司	81,139	-	-	(3,907)	-	6,129	-	-	83,361	-
武汉卡比特信息技术有限公司	55,698	-	-	4,534	-	-	-	-	60,232	-
Colour Life Services Group Co., Limited (“Colour Life”)(注2)	215,750	-	-	11,441	-	-	-	(5,224)	42,063	179,904
上海香蕉计划电子竞技有限公司(“香蕉电竞” (注3))	59,905	-	(55,568)	(4,337)	-	-	-	-	-	-
其他	502,775	29,880	(17,135)	(22,710)	-	-	(23,417)	(35,627)	413,896	210,417
小计	4,624,483	2,567,363	(72,703)	76,281	(1,667)	37,359	(37,489)	(63,011)	6,721,250	584,156
合计	4,632,238	2,567,363	(74,118)	87,748	(1,667)	37,359	(37,489)	(63,039)	6,759,029	593,690

人民币千元

注1: 2021年期间,本集团以合计人民币290,000万元入股合众汽车。本次投资分两步进行:第一步,本集团以零对价受让合众汽车股东尚未实缴出资的合众汽车增资权,并向合众汽车增资人民币90,000万元;第二步,本集团以人民币200,000万元增资入股合众汽车。上述两个步骤互为条件,不可单独执行,构成一揽子交易。截至2021年12月31日,本集团已就第一步交易涉及的转让协议履行了全部90,000万元出资义务,并已就第二步交易涉及的增资协议支付了第一笔人民币100,000万元增资款,剩余人民币100,000万元增资款尚未支付。2021年12月27日,上述两步交易涉及的股权交易已完成工商登记。

截至2021年12月31日,本集团持有合众汽车的持股比例约为14.96%,根据被投资单位公司章程等文件的规定,本集团有权向被投资单位委派董事,能够对合众汽车的财务和生产经营决策施加重大影响。同时,除拥有与其他股东一致的投票权及分红权等权利之外,本集团还拥有回售权、反稀释权、优先清算权等优先权利。因此,该项投资作为一项混合工具,其主合同属于一项权益性投资,作为长期股权投资按权益法核算(人民币2,537,483千元);对于嵌入的回售权等优先权利作为嵌入衍生工具与主合同分拆,按照金融工具准则核算,列示于其他非流动金融资产(人民币362,517千元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**11、长期股权投资- 续**

注 2: 截至 2021 年 12 月 31 日, 受外部市场环境等因素的影响, 本集团对鲁大师及 Colour Life 进行减值测试后分别计提人民币 193,835 千元及人民币 179,904 千元减值准备。

注 3: 2021 年期间, 香蕉电游通过一系列重组安排后, VSPN GROUP LIMITED(“VSPN”)成为其最终控股母公司。本集团对外转让其持有的香蕉电游全部股权以换取 VSPN 股东上海蕉珑企业管理合伙企业(有限合伙)(“上海蕉珑”)一定比例的有限合伙人出资份额。由于本集团无法对上海蕉珑施加重大影响, 本集团将该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 4: 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所致。

注 5: 本年其他变动主要是外币报表折算差异所致。

12、其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020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		
- 非交易性上市公司股权投资	1,659,208	3,978,573
- 非交易性非上市公司股权投资	204,134	260,666
合计	1,863,342	4,239,239

明细情况

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
Tencent music entertainment group	1,095,986	3,150,398
山石网科通信技术股份有限公司	534,212	680,823
云知声智能科技股份有限公司	57,363	50,042
杭州博联智能科技股份有限公司	56,360	46,455
郑州市景安网络科技股份有限公司	50,658	50,095
其他	68,763	261,426
合计	1,863,342	4,239,239

(2) 非交易性权益工具投资的情况

人民币千元

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Tencent music entertainment group	-	1,268,145	-	-	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	2,122	-	57,836	-	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	-	-	2,637	-	出于战略目的而计划长期持有	
杭州博联智能科技股份有限公司	-	48,720	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
郑州市景安网络科技股份有限公司	-	4,598	-	-	出于战略目的而计划长期持有	
其他	-	17,044	310,204	168,544	出于战略目的而计划长期持有	部分项目全部处置
合计	2,122	1,338,507	370,677	168,544		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、其他非流动金融资产

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020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)	1,664,030	545,419
- 嵌入式衍生工具(附注(五)、11注 1)	362,517	-
- 附有实质性优先权的非上市公司投资(注 2)	65,143	60,484
合计	2,091,690	605,903

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, 本集团将对被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。

(1) 明细情况

人民币千元

被投资企业	2021年12月31日	2020年12月31日
北京中关村高精尖创业投资基金(有限合伙) (以下简称“创业投资基金”)(注 1)	991,096	-
合众汽车(附注(五)、11注 1)	362,517	-
上海蕉珑(附注(五)、11注 3)	129,005	-
CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P.	100,935	94,163
Cendana Capital II, L.P.	73,646	50,555
成都无糖信息技术有限公司	65,143	60,484
Fontaine Capital Fund, L.P.	21,389	130,987
其他	347,959	269,714
合计	2,091,690	605,903

注 1: 2021年2月, 本集团之全资子公司天津奇睿天成股权投资中心(有限合伙)以人民币 1,000,000 千元认购创业投资基金份额, 占创业投资基金份额的 45.29%。由于本集团无权参与创业投资基金投资委员会的决策, 无法对其施加重大影响, 本集团将对创业投资基金的投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 列示于其他非流动金融资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币千元

项目	房屋、建筑物及装修	电子设备	办公设备	运输设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020年12月31日	16,134	2,519,577	28,557	2,972	2,567,240
2.本年增加金额	981,812	289,394	5,673	781	1,277,660
(1)购置	-	283,423	5,602	274	289,299
(2)企业合并增加	27,374	1,307	71	507	29,259
(3)在建工程转入	954,438	4,664	-	-	959,102
3.本年减少金额	-	193,781	3,710	476	197,967
(1)处置或报废	-	170,364	3,710	476	174,550
(2)企业处置子公司导致的减少	-	23,417	-	-	23,417
4.汇率变动	-	(196)	-	-	(196)
5.2021年12月31日	997,946	2,614,994	30,520	3,277	3,646,737
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	2,807	2,130,177	20,512	1,281	2,154,777
2.本年增加金额	10,557	271,168	5,672	777	288,174
(1)计提	10,557	271,168	5,672	777	288,174
3.本年减少金额	-	184,754	2,906	476	188,136
(1)处置或报废	-	170,119	2,906	476	173,501
(2)企业处置子公司导致的减少	-	14,635	-	-	14,635
4.汇率变动	-	(161)	-	-	(161)
5.2021年12月31日	13,364	2,216,430	23,278	1,582	2,254,654
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-
2.2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	984,582	398,564	7,242	1,695	1,392,083
2.年初账面价值	13,327	389,400	8,045	1,691	412,463

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2021年12月31日 账面价值	未办妥产权证书的原因
天津华苑产业园创新开放平台	848,350	项目于本年度未完工，尚未办理产权证书

15、在建工程

15.1 在建工程汇总

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	10,528	680,778
工程物资	-	-
合计	10,528	680,778

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

15.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币千元

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津华苑产业园创新开放平台	10,528	-	10,528	670,756	-	670,756
其他	-	-	-	10,022	-	10,022
合计	10,528	-	10,528	680,778	-	680,778

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

人民币千元

项目名称	预算数	2020年12月31日	本年增加	转入固定资产	其他转出	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
天津华苑产业园创新开放平台	1,190,158	670,756	294,210	(954,438)	-	10,528	81.08	81.08	-	-	-	自有资金
合计	1,190,158	670,756	294,210	(954,438)	-	10,528	81.08	81.08	-	-	-	

注：2021年5月及2021年12月，天津华苑产业园创新开放平台研发楼A座及地下车库，以及生产楼A座及研发楼B、C、D座分别完成竣工验收，本集团相应将达到预定可使用状态的房屋建筑物人民币854,389千元及房屋建筑物装修人民币100,049千元办理预转固并结转至固定资产。

16、使用权资产

人民币千元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年1月1日	31,158	31,158
2.本年增加金额	491,028	491,028
3.本年减少金额	17,612	17,612
4.2021年12月31日	504,574	504,574
二、累计折旧		
1.2021年1月1日	-	-
2.本年增加金额	105,967	105,967
3.本年减少金额	1,101	1,101
4.2021年12月31日	104,866	104,866
三、减值准备		
1.2021年1月1日	-	-
2.本年增加金额	-	-
3.本年减少金额	-	-
4.2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.年末账面价值	399,708	399,708
2.年初账面价值	31,158	31,158

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、使用权资产 - 续

本集团租赁了多项资产，均为房屋建筑物，租赁期为1至5年。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币27,030千元。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币45,324千元。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

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(注)	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	86,599	40,888	226,377	594,462	948,326
2.本年增加金额	-	19,987	67,092	81,039	168,118
(1)购置	-	15,471	100	1,126	16,697
(2)企业合并增加	-	4,516	66,992	79,913	151,421
3.本年减少金额	-	25	20,737	48,419	69,181
(1)处置	-	-	-	3,800	3,800
(2)企业处置子公司导致的减少	-	25	20,737	44,619	65,381
4.汇率变动影响	-	-	(101)	(1,163)	(1,264)
5.2021年12月31日	86,599	60,850	272,631	625,919	1,045,999
二、累计摊销					
1.2020年12月31日	8,916	27,779	67,105	169,247	273,047
2.本年增加金额	1,743	3,011	31,116	25,484	61,354
(1)计提	1,743	3,011	31,116	25,484	61,354
3.本年减少金额	-	25	1,901	3,800	5,726
(1)处置	-	-	-	3,800	3,800
(2)企业处置子公司导致的减少	-	25	1,901	-	1,926
4.汇率变动影响	-	-	-	(874)	(874)
5.2021年12月31日	10,659	30,765	96,320	190,057	327,801
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	4,413	39,387	43,800
2.本年增加金额	-	-	-	1,083	1,083
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.汇率变动影响	-	-	-	(193)	(193)
5.2021年12月31日	-	-	4,413	40,277	44,690
四、账面价值					
1.年末账面价值	75,940	30,085	171,898	395,585	673,508
2.年初账面价值	77,683	13,109	154,859	385,828	631,479

注：于2021年12月31日，本集团拥有合计账面价值为人民币203,799千元的部分域名及商标等无形资产，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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、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	2020年 12月31日	本年增加		本年减少		2021年 12月31日
		企业合并 形成的	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 有限公司及其控制的公司	366,670	-	-	-	-	366,670
沈阳通用软件有限公司 ("沈阳通软")及其控制的公司 (附注(六)、1(1)(注1))	-	341,952	-	-	-	341,952
北京数字观星("数字观星")及其 控制的公司(附注(六)、1(1)(注2))	-	232,833	-	-	-	232,833
东翼科技(北京)有限公司 ("东翼科技")及其控制的公司 (附注(六)、1(1)(注3))	-	202,001	-	-	-	202,001
深圳市峰联科技有限公司 及其控制的公司	170,778	-	-	-	-	170,778
GameWave Group Limited 及其控制的公司	133,432	-	-	-	-	133,432
深圳达阵科技有限公司 及其控制的公司	57,203	-	-	-	-	57,203
贵州守望领域数据智能有限 公司及其控制的公司	174,861	-	-	174,861	-	-
其他	160,540	-	-	-	-	160,540
合计	1,709,711	776,786	-	174,861	-	2,311,636

(2) 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，将商誉分摊至互联网及智能硬件资产组及政企安全业务资产组两个资产组中。

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
互联网及智能硬件资产组	1,134,489	1,134,489
政企安全业务资产组	1,177,147	575,222
合计	2,311,636	1,709,711

(3) 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政企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的未来5年财务预算确定，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	2021年12月31日	2020年12月31日
互联网及智能硬件资产组折现率(%)	15.23	16.98
政企安全业务资产组折现率(%)	14.82	16.93

于2021年12月31日及2020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回收金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、长期待摊费用

人民币千元

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021年 12月31日
游戏版权及分成款	229,815	14,668	79,464	5,793	159,226
带宽租赁费	32,979	-	2,567	-	30,412
装修费	2,471	2,197	3,199	-	1,469
技术服务费	40	950	87	-	903
合计	265,305	17,815	85,317	5,793	192,010

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币千元

项目	2021年12月31日		2020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	236,812	35,522	176,049	26,407
预提费用	116,736	17,510	465,453	69,818
其他	1,706	256	3,473	521
合计	355,254	53,288	644,975	96,746

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币千元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	324,330	73,876	263,395	54,853
设备器具类固定资产 一次性扣除(注1)	98,275	14,789	213,761	32,111
其他权益工具投资公允 价值变动	71,394	10,709	170,363	31,241
其他	125,662	19,562	108,054	16,861
合计	619,661	118,936	755,573	135,066

(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	31,922	21,366	54,857	41,889
递延所得税负债	31,922	87,014	54,857	80,209

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币千元

项目	2021年 12月31日	2020年 12月31日
可抵扣暂时性差异	1,365,927	1,066,403
可抵扣亏损	5,895,370	3,786,449
合计	7,261,297	4,852,852

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

(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	2021年12月31日	2020年12月31日
2021年	-	123,427
2022年	118,309	100,276
2023年	124,353	153,314
2024年	298,873	287,737
2025年	406,066	410,613
2026年	998,547	142,272
2027年及以后(注2)	3,540,335	2,209,728
无到期日	408,887	359,082
合计	5,895,370	3,786,449

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。

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。

21、其他非流动资产

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以上到期的应计利息	262,528	246,597
长期押金	6,569	-
预付投资款	-	4,108
长期押金信用减值准备	(21)	-
合计	269,076	250,705

22、短期借款

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	3,000	-
保证借款	1,000	-
质押借款	500	1,970,179
合计	4,500	1,970,179

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**23、应付账款****(1) 应付账款列示**

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
互联网广告返点	430,509	615,708
安全业务相关采购款项	320,995	205,980
游戏分成款	298,224	338,419
固定资产及无形资产采购款	264,735	5,495
存货采购款	244,940	390,183
流量采购款	196,072	263,332
市场推广费	161,569	147,718
带宽服务费	71,215	131,574
其他	147,754	46,821
合计	2,136,013	2,145,230

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

2021年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款(2020年12月31日：无)。

24、合同负债**(1) 合同负债情况**

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
互联网广告及服务	329,005	398,902
互联网增值服务	162,103	88,173
智能硬件	28,607	30,936
安全业务及其他	667,391	449,855
合计	1,187,106	967,866

本集团于2020年12月31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)、38(3)所述将合同负债转为收入。

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

人民币千元

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、短期薪酬	1,039,737	3,332,369	3,698,925	673,181
2、离职后福利-设定提存计划	5,380	273,995	259,747	19,628
合计	1,045,117	3,606,364	3,958,672	692,809

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币千元

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,001,088	2,957,534	3,325,794	632,828
2、职工福利费	127	-	127	-
3、社会保险费	26,248	167,034	167,207	26,075
其中：医疗保险费	12,209	161,355	162,142	11,422
工伤保险费	175	3,788	3,535	428
生育保险费	62	1,532	1,530	64
其他保险费	13,802	359	-	14,161
4、住房公积金	12,274	207,801	205,797	14,278
合计	1,039,737	3,332,369	3,698,925	673,181

(3) 设定提存计划

人民币千元

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	5,127	264,636	250,737	19,026
2、失业保险费	253	9,359	9,010	602
合计	5,380	273,995	259,747	19,628

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2021年度按员工上一年平均工资的12%到16%每月向基本养老保险计划缴存费用，0.32%到0.80%向失业保险计划缴存费用；2020年度分别按员工上一年平均工资的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。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。

2021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264,636千元及人民币9,359千元(2020年度：人民币58,783千元及人民币2,939千元)。2021年12月31日，本集团尚有人民币19,026千元及人民币602千元(2020年12月31日：人民币5,127千元及人民币253千元)的应缴存费用于年末尚未缴付。

26、应交税费

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	130,894	188,143
增值税	60,024	47,478
个人所得税	25,806	19,146
其他	6,852	5,280
合计	223,576	260,047

(五) 合并财务报表项目注释 - 续**27、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	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来款(附注(十一)、5)	1,194,024	79,825
保证金	240,511	350,007
专业服务费	136,784	136,151
投资收购款	111,223	56,968
第三方往来款及其他	141,893	144,933
合计	1,824,435	767,884

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

2021年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款(2020年12月31日：无)。

28、一年内到期的非流动负债

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	123,099	-
合计	123,099	-

29、其他流动负债

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股权收购款(附注(六)、1)	137,208	-
待转销项税额	108,166	81,375
应付退货款	4,661	-
产品质量保证金	10,743	-
合计	260,778	81,375

30、租赁负债

人民币千元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁负债合计	417,633	30,253
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注28)	123,099	11,183
净额	294,534	19,070

31、递延收益

人民币千元

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	186,354	135,483	81,574	240,263	注
合计	186,354	135,483	81,574	240,263	

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)、22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。

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：

人民币千元

负债项目	2020年 12月31日	本年新增	本年计入其他 收益金额	其他变动	2021年 12月31日	与资产相关 /与收益相关
2021年专项资金补贴	-	50,000	-	-	50,000	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
安全大脑“双创”服务平台	-	20,500	1,259	-	19,241	与资产/收益相关
安全编排、自动化与响应 (SOAR)技术和产品项目	-	25,710	880	7,440	17,390	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
工业互联网恶意代码检测技术 及产品项目	9,674	11,540	9,441	-	11,773	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	19,135	-	7,362	-	11,773	与资产/收益相关
特定场景浏览器内核安全加固	25,000	-	2,665	12,750	9,585	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
工业互联网大流量安全数据采集 分析设备项目	-	6,000	213	-	5,787	与资产/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”	10,442	-	5,264	-	5,178	与资产/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	5,004	-	-	-	5,004	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	3,270	1,840	48	600	4,462	与资产/收益相关
新型域名解析系统架构和关键 技术	3,388	1,527	1,048	-	3,867	与资产/收益相关
天津省级工业互联网安全态势 感知平台项目	-	5,000	16	1,650	3,334	与资产/收益相关
其他	50,441	13,366	28,506	2,432	32,869	
合计	186,354	135,483	56,702	24,872	240,263	

32、股本

人民币千元

	2020年 12月31日	本年变动					2021年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他减少	小计	
股份总数	7,145,363	-	-	-	-	-	7,145,363

33、资本公积

人民币千元

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
资本溢价(注1)	7,966,363	1,278	69,502	7,898,139
其他资本公积(注2)	2,414,102	39,106	1,747	2,451,461
合计	10,380,465	40,384	71,249	10,349,600

注1：资本溢价本年变动主要系本公司与子公司少数股东权益交易所致。

注2：其他资本公积本年变动系联营企业其他权益变动所致。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、库存股

人民币千元

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
库存股	-	537,185	-	537,185
合计	-	537,185	-	537,185

注：如附注(一)、1所述，本公司于2021年9月9日于召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，截至2021年12月31日，本公司以集中竞价方式通过上海证券交易所交易系统累计回购股份43,068,142股，占公司总股本7,145,363,197股的0.60%，回购成交最高价为12.93元/股，最低价为11.97元/股，支付资金总额为人民币537,185千元(其中，印花税、交易佣金等交易费用333千元)。

35、其他综合收益

人民币千元

项目	2020年 12月31日	本年发生额					2021年 12月31日
		本年所得 税前发生额	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	结转 留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	3,140,519	(2,035,451)	(20,532)	(2,013,188)	(1,731)	(168,544)	958,787
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	29,607	(1,667)	-	(1,667)	-	-	27,940
外币财务报表折算差额	(412,929)	(138,729)	-	(138,729)	-	-	(551,658)
其他综合收益合计	2,757,197	(2,175,847)	(20,532)	(2,153,584)	(1,731)	(168,544)	435,069

36、盈余公积

人民币千元

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
法定盈余公积	611,027	806,571	-	1,417,598
合计	611,027	806,571	-	1,417,598

37、未分配利润

人民币千元

项目	2021年度
调整前上年年末未分配利润	15,931,864
调整本年年初未分配利润合计数	-
调整后本年年初未分配利润	15,931,864
加：本年归属于母公司所有者的净利润	902,239
加：所有者权益内部结转(注1)	168,544
减：提取法定盈余公积	806,571
年末未分配利润(注2)	16,196,076

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：子公司已提取的盈余公积：2021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1,357,391千元(2020年12月31日：人民币1,134,463千元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币千元

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,854,058	4,104,979	11,596,376	4,351,504
其他业务	31,774	-	18,355	-
合计	10,885,832	4,104,979	11,614,731	4,351,504

(2) 营业收入的分解

商品或服务的性质	2021年度	
	收入	成本
互联网及智能硬件业务	9,978,177	3,723,592
主营业务	9,946,403	3,723,592
- 互联网广告及服务	6,306,181	1,881,548
- 智能硬件	2,063,025	1,583,106
- 互联网增值服务	1,103,932	188,203
- 其他	473,265	70,735
其他业务	31,774	-
安全业务	907,655	381,387
合计	10,885,832	4,104,979

商品或服务的性质	2020年度	
	收入	成本
主营业务		
互联网广告及服务	7,512,419	2,246,229
智能硬件	2,141,773	1,748,690
互联网增值服务	1,134,216	160,319
- 游戏	1,062,217	159,819
- 其他	71,999	500
安全及其他	807,968	196,266
其他业务	18,355	-
合计	11,614,731	4,351,504

(3) 履约义务的说明

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确认收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明 - 续

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，于客户或用户完成验收或签收的时点确认收入。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。

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。对于本集团不承担游戏内相关道具数据维护责任的游戏，所提供的主要服务为在其游戏平台中对所代理的游戏提供技术支持，包括保障平台充值系统有效运行，本集团在游戏币/道具的购买时点确认收入。对于本集团额外承担游戏内相关道具数据的维护责任的游戏，本集团在道具的消耗时点或消耗期间确认收入。

安全业务

安全业务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，在整体成果交付并取得客户验收报告时确认收入。

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，本集团将其作为单项履约义务核算。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账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、税金及附加

项目	人民币千元	
	2021年度	2020年度
城市维护建设税	23,168	22,211
文化事业建设费	22,553	-
教育费附加	9,941	9,584
印花税	9,445	6,258
地方教育费附加	6,627	6,389
其他	2,844	564
合计	74,578	45,006

40、销售费用

项目	人民币千元	
	2021年度	2020年度
市场推广费	1,017,148	780,267
职工薪酬及福利	995,506	731,221
其他	220,717	148,564
合计	2,233,371	1,660,052

41、管理费用

项目	人民币千元	
	2021年度	2020年度
职工薪酬及福利	411,160	359,201
专业服务费	124,028	72,100
折旧及摊销费	74,008	28,581
办公费	49,206	96,914
其他	112,105	100,522
合计	770,507	657,318

42、研发费用

项目	人民币千元	
	2021年度	2020年度
职工薪酬及福利	2,165,615	2,103,344
技术服务费	312,894	176,872
带宽服务费	309,831	340,248
折旧及摊销费	215,034	128,073
其他	125,351	122,592
合计	3,128,725	2,871,129

43、财务费用

项目	人民币千元	
	2021年度	2020年度
利息费用(注1)	98,302	41,062
利息收入	(804,217)	(779,430)
汇兑损益	(3,245)	(18,528)
银行手续费	23,205	1,257
合计	(685,955)	(755,639)

注1： 其中包括本年度租赁负债的利息费用为人民币 20,462 千元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、其他收益

人民币千元

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
其他政府补助	61,760	63,194	61,760
进项税加计抵减	37,916	38,720	-
代扣代缴手续费返还	5,019	18,127	-
增值税退税	7,250	2,280	-
合计	111,945	122,321	61,760

45、投资收益(损失)

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
处置长期股权投资产生的收益	108,964	217,600
权益法核算的长期股权投资收益	87,748	294,517
处置其他非流动金融资产取得的收益	39,569	10,253
理财产品收益及其他	24,809	266
其他非流动金融资产在持有期间的收益	19,980	882
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收益(损失)	17,534	(8,102)
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,122	141
处置子公司产生的(损失)收益	(147,488)	23,522
合计	153,238	539,079

46、公允价值变动收益(损失)

人民币千元

产生公允价值变动收益的来源	2021年度	2020年度
其他非流动金融资产	149,879	72,461
其他	(43,446)	-
合计	106,433	72,461

47、信用减值利得(损失)

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
应收账款信用减值(损失)利得	(20,491)	2,735
其他应收款信用减值(损失)利得	2,504	(3,975)
其他	(21)	-
合计	(18,008)	(1,240)

48、资产减值损失

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
一、长期股权投资减值损失	(409,366)	(70,172)
二、存货跌价损失	(49,104)	(10,085)
三、合同资产减值损失	(2,696)	(770)
四、无形资产减值损失	(1,083)	(2,764)
五、长期待摊费用减值损失	-	(46,928)
合计	(462,249)	(130,719)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、资产处置收益

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
固定资产处置利得	6,970	9,698
其他	94	-
合计	7,064	9,698

50、营业外收入

人民币千元

项目	2021年度	2020年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	120,494	13,223	120,494
其他	6,649	11,395	6,649
合计	127,143	24,618	127,143

计入当期损益的政府补助：

人民币千元

补助项目	2021年度	2020年度	与资产相关/ 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	70,324	33	与收益相关
天津市民营企业总部奖励资金	30,000	-	与收益相关
北京市朝阳区发展和改革委员会高精尖企业人才奖励	10,766	-	与收益相关
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系与应用示范	-	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
其他	9,404	4,305	与收益相关
合计	120,494	13,223	与收益相关

51、营业外支出

人民币千元

项目	2021年度	2020年度	计入2021年非经常性损益的金额
对外捐赠	24,067	24,687	24,067
其他	30,162	22,575	30,162
合计	54,229	47,262	54,229

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	人民币千元	
	2021年度	2020年度
当期所得税费用	367,682	585,059
递延所得税费用	22,907	(48,644)
合计	390,589	536,415

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	人民币千元	
	2021年度	2020年度
利润总额	1,230,964	
按25%计算的所得税费用	307,741	
集团内公司适用不同税率的影响	(204,172)	
调整以前期间所得税的影响	7,116	
研发费用加计扣除的影响	(103,228)	
非应税收入的影响	(52,322)	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,925	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(115,531)	
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	527,060	
所得税费用	390,589	

53、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	
	2021年度	2020年度
归属于普通股股东的当年净利润	902,239	2,912,505
其中：归属于持续经营的净利润	902,239	2,912,505
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	
	2021年度	2020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)	374,176,544	-
年末发行在外的普通股加权数	7,138,231,711	6,764,055,167

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、每股收益 - 续

每股收益：

人民币千元

	2021年度	2020年度
按归属普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.13	0.43
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	0.13	0.43
稀释每股收益(注2)	不适用	不适用

注1：如附注(一)、1所述，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。上述新增股份381,308,030股已于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，因此该等新增股份包含在2021年度的基本每股收益计算中，而未包含在2020年度的基本每股收益计算中。

如附注(五)、34所述，截至2021年12月31日，本公司以集中竞价方式通过上海证券交易所交易系统累计回购股份43,068,142股，在2021年度基本每股收益计算中已经考虑了该等回购股份的影响。

注2：本年度本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
收到的往来款	49,069	137,486
收到的政府补助	259,271	92,576
收到的利息收入	73,743	17,773
收到的押金、保证金	211,586	151,968
其他	74,219	39,608
合计	667,888	439,411

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
支付的往来款	70,010	274,741
支付的押金、保证金	64,794	114,466
管理费用支出	163,197	183,947
研发费用支出	129,417	171,768
销售费用支出	133,813	90,067
其他	102,909	73,267
合计	664,140	908,256

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、现金流量表项目 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
收回限制性资金	38,185	89,773
收回原到期日超过三个月的定期存款取得的现金	12,889,014	7,366,212
赎回理财产品收到的现金	10,108,835	171,190
收回投资意向金	80,458	-
合计	23,116,492	7,627,175

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
支付限制性资金	64,912	77,618
购买原到期日超过三个月的定期存款支付的现金	7,965,882	9,213,956
购买理财产品支付的现金	12,717,780	63,330
支付投资意向金及其他	81,311	-
合计	20,829,885	9,354,904

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
子公司取得可转债收到的现金	400,000	-
合计	400,000	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
股票回购支付的现金	537,185	-
子公司偿还可转债支付的现金	448,000	-
支付租赁负债本金部分	24,281	-
支付权益性证券发行费用	10,380	11,659
其他	98	-
合计	1,019,944	11,659

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、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	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	840,375	2,837,902
加: 资产减值准备	462,249	130,719
信用损失准备	18,008	1,240
固定资产折旧	288,174	250,145
使用权资产摊销	105,967	-
无形资产摊销	61,354	57,012
长期待摊费用摊销	85,317	60,488
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(7,064)	(9,698)
固定资产报废损失	-	100
公允价值变动收益	(106,433)	(72,461)
财务费用	(635,417)	(739,123)
投资收益	(153,238)	(539,079)
递延所得税资产减少(增加)	20,523	(38,194)
递延所得税负债增加(减少)	2,384	(10,450)
存货增加	(335,981)	(132,539)
经营性应收项目的增加	(207,003)	(105,733)
经营性应付项目的(减少)增加	(273,633)	252,641
经营活动产生的现金流量净额	165,582	1,942,970
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
取得使用权资产	491,028	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,969,994	5,792,372
减: 现金的年初余额	5,792,372	628,868
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)增加额	(2,822,378)	5,163,504

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币千元

	2021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	720,799
其中: 沈阳通软	418,380
数字观星	169,379
东巽科技	133,040
减: 购买日子公司及其控制的子公司持有的现金及现金等价物	14,293
其中: 沈阳通软	13,054
数字观星	479
东巽科技	760
取得子公司支付的现金净额	706,506

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
一、现金	2,969,994	5,792,372
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	2,969,795	5,792,351
可随时用于支付的其他货币资金	199	21
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,969,994	5,792,372
四、受限制的现金和现金等价物	4,362,601	3,405,584
五、原到期日超过三个月的定期存款	11,913,061	17,357,925

56、所有权或使用权受到限制的资产

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	受限原因
货币资金	4,362,601	3,405,584	详见附注(五)、1
合计	4,362,601	3,405,584	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币千元

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 折算人民币余额
货币资金			139,066
其中：美元	6,964	6.3757	44,400
其他外币	112,035		94,666
应收账款			55,150
其中：美元	8,650	6.3757	55,150
应付账款			212,477
其中：美元	33,326	6.3757	212,477

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

人民币千元

被购买方名称	股权取得成本(注4)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)
沈阳通软(注1)	464,131	100.00	股权收购	2021年4月	收购完成并取得实际控制权日	58,423	12,730
数字观星(注2)	256,297	98.96	股权收购	2021年7月	收购完成并取得实际控制权日	28,249	(12,613)
东巽科技(注3)	234,703	100.00	股权收购	2021年12月	收购完成并取得实际控制权日	10,891	5,855

(六) 合并范围的变更 - 续**1、非同一控制下企业合并 - 续****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并 - 续**

注1：2020年12月，本集团的子公司三六零数字安全科技集团有限公司(曾用名：北京鸿腾智能科技有限公司，以下简称“三六零数字安全集团”)与沈阳通软的原股东达成股权转让协议，以人民币421,927千元的现金对价及人民币42,204千元股权对价(向沈阳通软的部分原股东发行三六零数字安全集团的股权)自沈阳通软原股东处购买沈阳通软100%的股权。2021年4月，本次股权转让交易完成，本集团取得沈阳通软的控制权，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沈阳通软的终端安全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。

注2：2021年3月，本集团的子公司三六零数字安全集团与数字观星的原股东达成股权转让协议，以人民币169,379千元的现金对价及人民币51,289千元股权对价(向数字观星的部分原股东发行三六零数字安全集团的股权)自数字观星原股东处购买数字观星83.96%的股权。2021年7月，本次股权转让交易完成，本集团取得数字观星的控制权，并将其纳入合并范围。于本次交易前，本集团已持有数字观星15%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17,534千元(投资收益)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数字观星的资产测绘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。

注3：2021年7月，本集团的子公司三六零数字安全集团与东巽科技的原股东达成股权转让协议，以人民币190,988千元的现金对价及人民币43,715千元股权对价(向东巽科技的部分原股东发行三六零数字安全集团的股权)自东巽科技原股东处购买东巽科技100%的股权。2021年12月，本次股权转让交易完成，本集团取得东巽科技的控制权，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东巽科技的网络威胁检测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。

注4：上述待转让的三六零数字安全集团股权于2021年12月31日尚未发行，本集团就待转让的股权确认负债，列示于其他流动负债。

其他说明：

(1) 合并成本及商誉

	人民币千元		
合并成本	沈阳通软	数字观星	东巽科技
--现金对价	421,927	169,379	190,988
--股权对价	42,204	51,289	43,715
--原持有的15%股权公允价值	不适用	35,629	不适用
合并成本合计	464,131	256,297	234,703
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	122,179	23,464	32,702
商誉	341,952	232,833	202,001

(六) 合并范围的变更 - 续**1、非同一控制下企业合并 - 续**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并 - 续

其他说明：- 续

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币千元

	沈阳通软	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	162,769	100,807
货币资金	13,054	13,054
应收款项	56,871	56,871
固定资产	28,664	24,388
无形资产	61,922	4,236
其他资产	2,258	2,258
负债：	40,590	25,100
应付款项	24,851	24,851
递延所得税负债	15,490	-
其他负债	249	249
净资产	122,179	75,707
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	122,179	75,707

人民币千元

	数字观星	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	48,899	15,016
货币资金	479	479
应收款项	7,115	7,115
无形资产	33,883	-
其他资产	7,422	7,422
负债：	25,189	20,107
递延所得税负债	5,082	-
合同负债	16,684	16,684
其他负债	3,423	3,423
净资产(负债)	23,710	(5,091)
减：少数股东权益	246	(53)
取得的净资产(负债)	23,464	(5,038)

(六) 合并范围的变更 - 续**1、非同一控制下企业合并 - 续**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并 - 续

其他说明： - 续

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

人民币千元

	东巽科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	64,282	8,689
货币资金	760	760
应收款项	4,511	4,511
无形资产	55,616	153
其他资产	3,395	3,265
负债：	39,220	25,322
应付款项	17,720	17,720
递延所得税负债	13,898	-
其他负债	7,602	7,602
净资产(负债)	25,062	(16,633)
减：少数股东权益	(7,640)	(7,640)
取得的净资产(负债)	32,702	(8,993)

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

(1) 单次处置对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 子公司净资产份额及商誉的 差额
守望领域(注1)	-	50.50	股权转让	2021年11月	转让完成并 丧失控制权日	(153,121)

注1： 2021年11月，本集团以零对价对外转让所持子公司守望领域全部股权，对应合并财务报表层面享有该子公司净负债份额人民币21,740千元及商誉174,861千元。

(六) 合并范围的变更 - 续

3、其他原因的合并范围变动

(a) 新设子公司

本集团本年度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	
三六零网络安全科技(珠海横琴)有限公司	珠海	珠海	城市安全、技术开发及服务	2021年1月	100%	-	1,000,000
河南三六零信息技术有限公司	鹤壁	鹤壁	网络安全、技术开发及服务	2021年2月	-	70%	50,000
三六零(北京)私募基金管理有限公司	北京	北京	投资管理	2021年7月	-	100%	10,000
三六零云智科技(辽宁)有限公司	沈抚示范区	沈抚示范区	网络安全、技术开发及服务	2021年11月	-	100%	80,000
温州鸿腾网络安全技术有限公司	温州	温州	网络安全、技术开发及服务	2021年11月	-	100%	30,000
北京三六零鸿心创业投资合伙企业(有限合伙)	北京	北京	投资管理	2021年12月	-	50.20%	1,204,819

(b) 清算子公司

本集团本年清算的子公司如下：

本集团原子公司上海奇泰网络科技有限公司于2021年1月清算完成；

本集团原子公司北京瀚思智安科技有限公司于2021年4月清算完成；

本集团原子公司 Wotrus CA Limited(HK)于2021年12月清算完成。

(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

于2021年12月31日，本集团的重要子公司包括：

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	城市安全、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	网络安全、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
三六零网络安全科技(珠海横琴)有限公司	珠海	珠海	城市安全、技术开发及服务	100.00	-	成立
苏州三六零智能安全科技有限公司	苏州	苏州	网络安全、技术开发及服务	100.00	-	成立
北京奇虎科技有限公司	北京	北京	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
北京鸿享技术服务有限公司	北京	北京	技术开发及服务	100.00	-	同一控制下企业合并
北京鸿盈信息技术有限公司	北京	北京	技术开发及服务	100.00	-	同一控制下企业合并
三六零数字安全集团	北京	北京	网络安全、技术开发及服务	-	98.99	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
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
成都全景智能科技有限公司	成都	成都	智能硬件研发及销售	-	100.00	非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 Ltd	维京群岛	维京群岛	投资管理	-	100.00	同一控制下企业合并

(2) 重要非全资子公司

于2021年12月31日

人民币千元

子公司名称	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	年末少数股东的权益余额
三六零数字安全集团	1.01%	(14,624)	-	23,796

于2020年12月31日

人民币千元

子公司名称	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	年末少数股东的权益余额
三六零数字安全集团	1.53%	(7,361)	-	(20,477)

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币千元

三六零数字安全集团	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产	2,203,220	705,543
非流动资产	2,110,647	1,136,573
总资产	4,313,867	1,842,116
流动负债	1,480,399	2,724,499
非流动负债	65,518	35,494
总负债	1,545,917	2,759,993

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(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

人民币千元

三六零数字安全集团	2021 年度	2020 年 7 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止期间
营业收入	721,294	247,099
净亏损	(1,151,666)	(482,223)
综合收益总额	(1,252,966)	(482,223)
经营活动现金流量净额	(1,104,884)	(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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

在子公司三六零数字安全集团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

(1) 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	2021 年 12 月 31 日 持股比例		2020 年 12 月 31 日 持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	直接	间接	
Opera Limited	挪威	Cayman	网络浏览器	N/A	20.30%	N/A	20.31%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币千元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	Opera Limited	Opera Limited
流动资产	1,610,546	1,223,471
非流动资产	5,539,106	6,003,848
资产合计	7,149,652	7,227,319
流动负债	456,092	297,196
非流动负债	55,054	100,464
负债合计	511,146	397,660
归属于母公司股东权益	6,638,506	6,829,659
按持股比例计算的净资产份额	1,347,617	1,387,104
--商誉	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,347,617	1,387,104
营业收入	1,619,193	1,139,994
净(亏损)利润	(101,826)	1,214,336
其他综合收益	(5,987)	20,541
综合收益总额	(107,813)	1,234,877

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。

(七) 在其他主体中的权益 - 续**3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续****(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

人民币千元

	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	37,779	27,755
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,467	7,141
--综合收益总额	11,467	7,141
联营企业：		
投资账面价值合计	5,373,633	3,237,379
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	96,952	54,118
--综合收益总额	96,498	73,115

(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、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，本年末，本集团持有的金融工具详细情况说明见附注(五)。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上述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本集团所面临的各种风险，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。于2021年12月31日，除下表所述项目为美元余额外，本集团的其他资产及负债均为人民币余额。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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**1、风险管理目标和政策 - 续****1.1 市场风险 - 续****1.1.1 外汇风险 - 续**

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	139,066	76,790
应收账款	55,150	28,292
应付账款	212,477	246,765

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%	(913)	(913)	(7,084)	(7,084)
所有币种	人民币升值 5%	913	913	7,084	7,084

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 和 22)，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、定期存款及租赁负债有关。

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
其他权益工具投资	价格上升 5%	82,960	198,929
其他权益工具投资	价格下降 5%	(82,960)	(198,929)

(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。货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期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。2021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2021年12月31日，本集团持有的金融负债和租赁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	4,500	-	-	-	4,500
应付票据	5,721	-	-	-	5,721
应付账款	2,136,013	-	-	-	2,136,013
其他应付款	1,824,435	-	-	-	1,824,435
财务担保(附注(十二)、2)	900,000	-	-	-	900,000
租赁负债	124,723	117,006	108,625	101,559	451,913
合计	4,995,392	117,006	108,625	101,559	5,322,582

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	-	2,636,089	-	2,636,089
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	2,636,089	-	2,636,089
(1)债务工具投资	-	2,636,089	-	2,636,089
(二)应收款项融资	-	10,000	-	10,000
(三)其他权益工具投资	1,659,208	-	204,134	1,863,342
(四)其他非流动金融资产	-	-	2,091,690	2,091,690
持续以公允价值计量的资产总额	1,659,208	2,646,089	2,295,824	6,601,121
(五)其他流动负债	-	-	137,208	137,208
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	137,208	137,208

2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币千元

	年末的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	2,636,089	现金流量折现法	预期回报率、折现率
应收款项融资	10,000	现金流量折现法	折现率

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
其他非流动金融资产	1,664,030	底层投资项目的公允价值法	底层投资项目的公允价值
	362,517	近期交易价格法及股权价值分配模型	波动率
	65,143	上市公司比较法	流动性折扣
其他权益工具投资	204,134	上市公司比较法	流动性折扣
其他流动负债	137,208	现金流量折现法	折现率

(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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

人民币千元

项目	2021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		2021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	251,592	-	-	-	(27,683)	(621)	1,506	(20,660)	204,134
其他非流动金融资产	605,903	-	-	149,879	-	(12,331)	1,452,956	(104,717)	2,091,690
资产合计	857,495	-	-	149,879	(27,683)	(12,952)	1,454,462	(125,377)	2,295,824
其他流动负债	-	-	-	-	-	-	137,208	-	137,208
负债合计	-	-	-	-	-	-	137,208	-	137,208

(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

无。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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)、32至37中披露的股本、资本公积、库存股、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) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

于2021年12月31日：

人民币千元

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(%)
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	46.14	46.42

本公司的最终控制方是本集团的最终控股股东。如附注(一)、1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%。截至2021年12月31日，本公司母公司的表决权比例计算时使用的分母已按照年末总股本扣除已回购股份43,068,142股后进行了调整。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的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。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

2、本公司的合营和联营企业情况 - 续

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
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
重庆寰宇	联营企业
山东云天安全大数据技术有限公司	联营企业
合众汽车	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
奇安信科技集团股份有限公司(注)	董事、高级管理人员曾任职的公司
上海淇毓信息科技有限公司(“上海淇毓”)	最终控制方控制的企业
北京淇瑀信息科技有限公司	最终控制方控制的企业
上海淇玥信息技术有限公司	最终控制方控制的企业
北京密境和风科技有限公司	最终控制方控制的企业
上海三六零长风科技有限公司(“上海长风”)	最终控制方控制的企业
北京安云世纪科技有限公司	本公司母公司控制的企业
西安欧思奇软件有限公司	本公司母公司控制的企业
北京奇智商务咨询有限公司	本公司母公司控制的企业
奇酷软件(深圳)有限公司	本公司母公司控制的企业
广州优医信息科技有限公司	本公司母公司控制的企业
北京睿奇优创信息科技有限公司	本公司母公司控制的企业
上海奇步天下信息技术有限公司	本公司母公司控制的企业
奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	本公司母公司控制的企业
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	本公司母公司控制的企业
北京奇创优胜科技有限公司	本公司母公司控制的企业
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：自2020年5月起不再作为本集团关联方。

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

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	2021年度	2020年度
奇酷软件(深圳)有限公司	流量采购分成款	61,496	7,980
三六零纵横信息技术有限公司	技术服务	52,234	-
天津众志兴科技有限公司(注)	流量采购分成款	19,029	26,462
成都安易迅科技有限公司(注)	流量采购分成款	18,338	28,971
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	5,782	8,176
在线途游(北京)科技有限公司	游戏分成款	1,745	5,759
西安欧思奇软件有限公司	流量采购分成款	24	45,537
其他		24,300	24,642
合计		182,948	147,527

注： 为本集团的联营企业的子公司。

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	2021年度	2020年度
上海淇玥信息技术有限公司	其他-技术服务	104,267	-
上海淇毓	互联网广告及服务/其他-技术服务/其他-品牌授权	52,239	104,083
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/其他-工位服务	43,001	34,748
北京睿奇优创信息科技有限公司	其他-技术服务	19,790	-
山东云天安全大数据技术有限公司	其他-技术服务	18,774	-
北京淇瑀信息科技有限公司	其他-技术服务/其他-工位服务	18,254	1,000
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	10,118	20,383
奇酷软件(深圳)有限公司	其他-技术服务	8,328	6,333
上海奇步天下信息技术有限公司	其他-技术服务/其他-品牌授权	7,075	18,462
三六零纵横信息技术有限公司	其他-技术服务	-	23,961
奇安信科技集团股份有限公司	其他-技术服务	-	5,698
其他		26,295	20,839
合计		308,141	235,507

注： 为本集团的联营企业的子公司。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币千元

承租方名称	租赁资产种类	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入
天津金城银行股份有限公司	房屋建筑物	470	-

本集团作为承租方：

人民币千元

出租方名称	租赁资产种类	2021年度	
		新增租赁负债	租赁利息支出
北京奇智商务咨询有限公司	房屋建筑物	216,558	8,835
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	房屋建筑物	165,268	6,768
北京奇创优胜科技有限公司	房屋建筑物	75,713	3,092
其他	房屋建筑物	346	7
合计		457,885	18,702

出租方名称	租赁资产种类	2020年度	
		租赁费用	
北京奇智商务咨询有限公司	房屋建筑物	11,557	
北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	房屋建筑物	5,970	
北京奇创优胜科技有限公司	房屋建筑物	41,682	
合计		59,209	

(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

人民币千元

关联方名称	关联交易内容	2021年度	2020年度
拆出			
重庆寰宇(注)	借款	6,000	5,625

注： 2021年度及2020年度，本集团分别向重庆寰宇提供人民币 6,000 千元及人民币 5,625 千元的借款用于其日常业务经营。截至 2021 年 12 月 31 日，重庆寰宇尚未偿还本集团上述借款。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(5) 固定资产采购

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

关联方名称	关联交易内容	2021年度	2020年度
其他	购置固定资产	46	32
合计		46	32

(6) 知识产权授权

知识产权授权相关的关联交易主要包括：

人民币千元

被授权方	授权方	授权知识产权	授权期限	授权费用
齐向东现在及未来实际控制的包括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		
上海奇步天下信息技术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	80项注册商标	2020年1月1日至2021年6月30日	许可费用：人民币15,000/年
上海淇毓信息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	87项注册商标	2021年7月1日至2022年12月31日，期满前三个月双方无异议顺延一年	2021年7月1日至2022年12月31日期间许可费用：人民币75,000
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	2019年12月13日起五年	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	-
北京安云世纪科技有限公司	北京奇虎科技有限公司	15项商标	2021年11月15日起三年，期满双方无异议顺延一年	-

(7) 关键管理人员报酬

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	38,955	10,665

(8) 与关联方共同对外投资

2021年上半年，本集团向上海长风分批支付投资意向金及投资预付款合计人民币344,487千元。上海长风系本集团与上海淇毓共同投资的公司，分别认缴注册资本的30.00%及40.00%。截至2021年12月31日，本集团不再对上海长风进行投资，并相应收回全部投资意向金及投资预付款人民币354,718千元(含资金成本人民币10,231千元)。

(9) 其他关联交易

2021年，本集团在联营企业天津金城银行股份有限公司存入及支取银行存款及定期存款，2021年确认利息收入545千元。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

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	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	天津金城银行股份有限公司	2	-	-	-
应收账款	上海淇玥信息技术有限公司	114,408	118	-	-
	上海淇毓	46,195	57	27,216	44
	三六零纵横信息技术有限公司	23,961	236	23,961	39
	北京睿奇优创信息科技有限公司	11,079	11	-	-
	北京密境和风科技有限公司	9,582	10	9,959	16
	北京淇瑀信息科技有限公司	8,707	9	-	-
	上海奇步天下信息技术有限公司	7,500	8	18,697	824
	天津六六游科技有限公司	849	1	1,516	2
	其他	32,282	1,741	11,657	170
	合计	254,563	2,191	93,006	1,095
其他应收款	重庆寰宇	11,625	465	5,625	133
	其他	522	12	534	30
	合计	12,147	477	6,159	163
预付款项	成都无糖信息技术有限公司	27,300	-	30,000	-
	三六零纵横信息技术有限公司	-	-	42,169	-
	其他	4,280	-	3,826	-
	合计	31,580	-	75,995	-
长期应收款	天津金城银行股份有限公司	7,657	-	-	-
一年内到期的非流动资产	天津金城银行股份有限公司	4,668	-	-	-

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(十一) 关联方及关联方交易 - 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	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应付账款	三六零纵横信息技术有限公司北京分公司	11,905	-
	奇酷互联网络科技(深圳)有限公司	6,069	843
	奇酷软件(深圳)有限公司	4,413	8,165
	成都安易迅科技有限公司	2,866	4,568
	天津众志兴科技有限公司	2,764	4,121
	在线途游(北京)科技有限公司	286	906
	其他	5,915	5,327
	合计	34,218	23,930
其他应付款	合众汽车	1,000,000	-
	北京奇智商务咨询有限公司	74,111	23,480
	北京奇创优胜科技有限公司	63,245	45,686
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	48,651	8,659
	其他	8,017	2,000
	合计	1,194,024	79,825
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	2,416	2,176
	合计	2,416	17,420
租赁负债	北京奇智商务咨询有限公司	128,793	-
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	98,934	-
	北京奇创优胜科技有限公司	45,156	-
	其他	-	-
	合计	272,883	-
一年内到期的非流动负债	北京奇智商务咨询有限公司	47,997	-
	北京奇飞翔艺商务咨询有限公司	36,312	-
	北京奇创优胜科技有限公司	16,726	-
	其他	71	-
	合计	101,106	-

(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	300,997	447,708
- 对外投资承诺	23,946	711,298
合计	324,943	1,159,006

(十二) 承诺及或有事项 - 续**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2021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

1、如附注(一)所述，本公司于2021年9月9日于召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份的议案》，2022年1月1日至本财务报表批准报出日期间，本公司以集中竞价方式通过上海证券交易所交易系统累计回购股份60,886,838股。

2、本公司于2022年4月20日召开第六届董事会第八次会议及第六届监事会第六次会议，审议通过《2021年度利润分配方案》，本公司拟以实施权益分派股权登记日登记的应分配股数（总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额）为基数，每10股派发现金红利人民币1元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

如在公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因股份回购等事项致使本公司总股本或应分配股数发生变动的，本公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本或应分配股数发生变化，以本公司另行公告具体调整情况为准。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议通过之后方可实施，故未在本公司财务报表中确认为应付股利。

(十四) 其他重要事项**1、分部信息**

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。2021年，本公司对部分业务条线、部门、组织架构进行了调整，以便更好的对相关业务进行管理与考核。随着本公司业务规划的调整，为了在财务报表中提供更可靠、更相关的会计信息，本公司决定自2021年起调整本集团分部报告列报口径。在经调整后业务条线、部门、组织架构的基础上，本集团确定了互联网及智能硬件与安全两个报告分部，同时由于2020年比较期间数据不切实可行，未重新列示。

项目	互联网及智能硬件业务分部	安全业务分部	合计
分部收入	9,978,177	907,655	10,885,832
分部利润	6,254,585	526,268	6,780,853
减：销售费用			2,233,371
管理费用			770,507
研发费用			3,128,725
加：其他			582,714
税前利润			1,230,964

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币千元

项目	2021年度	2020年度
来源于中国境内的对外交易收入	10,689,625	11,339,604
来源于境外的对外交易收入	196,207	275,127
合计	10,885,832	11,614,731

按资产所在地划分的非流动资产

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
位于中国境内的非流动资产	10,260,703	6,655,840
位于境外的非流动资产	1,754,532	1,946,839
合计	12,015,235	8,602,679

2021年度，无单一客户收入占本集团收入的10%及以上。(2020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	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利	5,578,000	100,000
其他应收款	4,406,700	1,160,662
合计	9,984,700	1,260,662

1.2 应收股利

人民币千元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
三六零科技集团有限公司	5,578,000	100,000
合计	5,578,000	100,000

1.3 其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款

人民币千元

其他应收款性质	2021年12月31日	2020年12月31日
应收关联方往来款(附注(十五)、3、(6))	4,406,700	1,159,369
押金及保证金	-	1,293
合计	4,406,700	1,160,662

(2) 预期信用损失准备计提情况:

2021年12月31日, 无计提的预期信用损失(2020年12月31日: 无)。

三六零安全科技股份有限公司

财务报表附注

2021年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、长期股权投资

被投资单位	2020年 12月31日	本年增减变动			2021年 12月31日	减值准备 2021年12月31日	本年现金红利 (附注(十五)、 3(5)b)
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益			
一、子公司							
三六零科技集团有限公司	50,410,423	-	2,207,473	-	48,202,950	-	8,000,000
北京奇虎科技有限公司	-	1,202,681	-	-	1,202,681	-	-
天津三六零安服科技有限公司	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-	-
北京世界星辉科技有限责任公司	-	822,162	-	-	822,162	-	-
三六零智慧科技(天津)有限公司	600,000	-	-	-	600,000	-	-
北京远图科技有限公司	-	182,630	-	-	182,630	-	-
三六零网络安全科技(珠海横琴)有限公司	-	100,000	-	-	100,000	-	-
苏州三六零智能安全科技有限公司	-	50,000	-	-	50,000	-	-
奇逸软件(北京)有限公司	6,000	-	-	-	6,000	-	-
北京鸿盈信息技术有限公司	-	1,000	-	-	1,000	-	-
北京鸿亨技术服务有限公司	-	1,000	-	-	1,000	-	-
小计	52,016,423	2,359,473	2,207,473	-	52,168,423	-	8,000,000
二、联营企业							
天津金城银行股份有限公司	1,305,959	-	-	6,601	1,312,195	(365)	-
小计	1,305,959	-	-	6,601	1,312,195	(365)	-
合计	53,322,382	2,359,473	2,207,473	6,601	53,480,618	(365)	8,000,000

(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****(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	2021年度	2020年度
三六零科技集团有限公司	其他-技术服务	15,252	7,938
北京奇虎科技有限公司	其他-技术服务	5,631	2,823
Qifei International Development Co.Limited	其他-技术服务	1,060	1,572
北京奇元科技有限公司	其他-技术服务	872	523
北京奇付通科技有限公司	其他-技术服务	106	1,769
其他		4,037	2,514
合计		26,958	17,139

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 8,000,000 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 2,522,000 千元。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收股利余额为人民币 5,578,000 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 100,000 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 - 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	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利	三六零科技集团有限公司	5,578,000	100,000
	合计	5,578,000	100,000
其他应收款	天津三六零安服科技有限公司	4,178,185	1,149,124
	三六零智慧科技(江苏)有限公司	-	10,245
	三六零科技集团有限公司	185,127	-
	其他	43,388	-
	合计	4,406,700	1,159,369

b. 应付项目

		人民币千元	
项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	三六零智慧科技(天津)有限公司	226,996	338,466
	北京奇虎科技有限公司	5,969	105,734
	其他	6,858	6,544
	合计	239,823	450,744

(十六) 补充资料

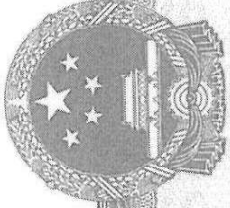
1、当期非经常性损益明细表

项目	人民币千元	
	2021年度	
非流动资产处置损益		7,064
处置长期股权投资产生的收益		108,964
处置子公司产生的损失		(147,488)
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)		182,254
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		170,811
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		12,949
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(47,580)
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)		17,534
所得税影响额		(9,143)
少数股东权益影响额		(1,430)
合计		293,935

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是三六零安全科技股份有限公司(以下简称“三六零”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

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	2.50	0.13	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	1.68	0.09	不适用



营业执照

(副本)

扫描二维码
用手机登录
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登
记、备案、
许可、管
理信息。



统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202201140023

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

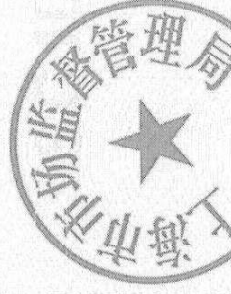
经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



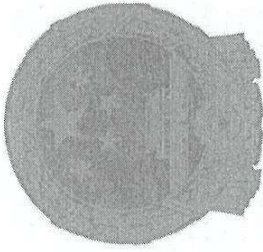
登记机关

2022年01月14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》。



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