



(於開曼群島持續經營的有限公司)

股份編號：03888

金山軟件有限公司
二零一四年中期報告





Kingsoft Corporation Limited

二零一四年中期報告 | 金山軟件有限公司

目 錄

公司資料	2
運營資料摘要	4
財務資料摘要	5
業務回顧及展望	7
管理層討論及分析	8
其他資料	14
中期簡明合併財務報表獨立審閱報告	23
中期簡明合併損益表	24
中期簡明合併綜合收益表	25
中期簡明合併財務狀況表	26
中期簡明合併權益變動表	28
中期簡明合併現金流量表	29
中期簡明合併財務報表附註	31

公司法定名稱

金山軟件有限公司(「本公司」或「金山」)

股票代碼

03888

上市日期

二零零七年十月九日

總辦事處及主要營業地址

中國

北京

海淀區

小營西路33號

金山軟件大廈

郵編：100085

香港主要營業地址

香港

新界荃灣

海盛路九號

有線電視大樓

13樓1309A室

註冊辦事處

Clifton House

75 Fort Street

P.O. Box1350 GT

George Town

Grand CaymanKY1-1108

Cayman Islands

執行董事

張宏江先生

吳育強先生

鄒濤先生

非執行董事

雷軍先生(主席)

求伯君先生

劉熾平先生

獨立非執行董事

王舜德先生

武文洁女士

鄧元鑿先生

審核委員會

武文洁女士

王舜德先生

鄧元鑿先生

薪酬委員會

王舜德先生

雷軍先生

鄧元鑿先生

武文洁女士

提名委員會

王舜德先生

劉熾平先生

武文洁女士

董事會秘書／公司秘書

吳育強先生

法定代表

求伯君先生

吳育強先生

公司資料 (續)

股份過戶及登記總處

Appleby Trust (Cayman) Ltd.
Clifton House
75 Fort Street
P.O. Box 1350 GT George Town
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心
17樓1712-1716鋪

核數師

安永會計師事務所
執業會計師
香港
中環
添美道1號
中信大廈22樓

香港法之法律顧問

貝克•麥堅時律師事務所
香港
金鐘道八十八號太古廣場一期二十三樓

主要往來銀行

上海浦東發展銀行股份有限公司
三菱東京日聯銀行(中國)有限公司
廣發銀行股份有限公司
恒生銀行有限公司
招商銀行股份有限公司
交通銀行股份有限公司
中國工商銀行股份有限公司

投資者及媒體關係

電話：(86) 10 82325515
傳真：(86) 10 82335757
電郵：ir@kingsoft.com
網址：www.kingsoft.com

運營資料摘要

截至下列日期止三個月

	二零一四年 六月三十日	二零一四年 三月 三十一日	二零一三年 十二月 三十一日	二零一三年 九月三十日	二零一三年 六月三十日	二零一三年 三月 三十一日	二零一二年 十二月 三十一日	二零一二年 九月三十日
網絡遊戲								
每日平均最高同步 用戶人數	572,374	599,384	632,171	614,263	616,285	631,098	633,084	611,474
每月平均付費賬戶 每位付費用戶的 每月平均收益 (「付費用戶的平均 收益」)(人民幣元)	2,255,404	1,972,027	1,869,433	1,791,194	2,002,414	1,768,190	1,650,636	1,524,761
	43	48	49	48	43	47	48	46

	於二零一四年 六月	於二零一四年 三月	於二零一三年 十二月	於二零一三年 九月	於二零一三年 六月
Cheetah Mobile Inc. (「獵豹移動」)					
手機月活躍用戶(「月活躍用戶」) (百萬)	284.3	222.5	166.2	120.3	80.0
來自海外市場的手機月活躍用戶 佔比	67%	63%	53%	不適用	不適用
手機安裝用戶(百萬)	662.2	502.1	346.6	不適用	不適用
毒霸網址導航月活躍用戶* (百萬)	67.6	54.3	46.8	39.9	39.7

* 毒霸網址導航月活躍用戶數據來源於艾瑞。

財務資料摘要

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
收益		
網絡遊戲	602,448	537,205
獵豹移動	646,442	269,864
辦公軟件及其他	177,241	146,318
	1,426,131	953,387
收益成本	(222,898)	(127,625)
毛利	1,203,233	825,762
研究及開發成本(已扣除政府資助)	(419,079)	(251,381)
銷售及分銷開支	(323,615)	(139,411)
行政開支	(133,185)	(89,273)
股份酬金成本	(77,755)	(29,576)
其他收入及收益	3,001	20,424
其他開支	1,322	(15,203)
營運溢利	253,922	321,342
按公允價值透過損益列賬的金融工具的公允價值(虧損)/收益	(217)	249
出售一間附屬公司的收益	—	47,452
出售一項列為持作出售之合營公司之投資的收益	116,845	—
財務收入	107,290	55,068
財務成本	(34,063)	(3,828)
分佔(虧損)/溢利：		
合營公司	(953)	990
聯營公司	(3,769)	(559)
除稅前溢利	439,055	420,714
所得稅開支	(59,368)	(39,502)
本期溢利	379,687	381,212
以下人士應佔：		
母公司擁有人	364,358	341,169
非控股權益	15,329	40,043
	379,687	381,212
	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計)
母公司普通權益持有人應佔每股盈利		
基本	0.31	0.30
攤薄	0.30	0.29

財務資料摘要 (續)

	截至下列日期止三個月		
	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 三月三十一日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)
收益			
網絡遊戲	307,537	294,911	270,539
獵豹移動	353,595	292,847	143,890
辦公軟件及其他	89,374	87,867	82,099
收益成本	(116,285)	(106,613)	(66,044)
毛利	634,221	569,012	430,484
研究及開發成本(已扣除政府資助)	(222,742)	(196,337)	(136,203)
銷售及分銷開支	(166,278)	(157,337)	(71,803)
行政開支	(66,868)	(66,317)	(43,792)
股份酬金成本	(57,118)	(20,637)	(19,478)
其他收入及收益	1,101	1,900	5,209
其他開支	1,539	(217)	(5,093)
營運溢利	123,855	130,067	159,324
按公允價值透過損益列賬的金融工具的公允價值 (虧損)/溢利	(112)	(105)	249
出售一項列為持作出售之合營公司之投資收益	—	116,845	—
財務收入	61,449	45,841	28,517
財務成本	(22,378)	(11,685)	(1,771)
分佔虧損：			
合營公司	(953)	—	(164)
聯營公司	(630)	(3,139)	(294)
除稅前溢利	161,231	277,824	185,861
所得稅開支	(36,030)	(23,338)	(15,796)
本期溢利	125,201	254,486	170,065
以下人士應佔：			
母公司擁有人	118,121	246,237	145,255
非控股權益	7,080	8,249	24,810
	125,201	254,486	170,065
	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計)
母公司普通權益持有人			
應佔每股盈利			
基本	0.10	0.21	0.13
攤薄	0.10	0.20	0.12

業務回顧及展望

金山軟件主席雷軍先生評述道：「於二零一四年上半年，我們於移動互聯網業務錄得重大增長。尤為讓我們感到欣喜的是，我們的全球移動月度活躍用戶於二零一四年六月增長至344百萬的新紀錄，較上年同期增長242%。由於我們的關鍵應用快速增長，我們的用戶流量繼續增加，競爭優勢持續增長。在接下來的幾個季度，我們將繼續增強我們的核心競爭力、擴大我們的手機用戶基礎、堅定我們在移動安全、移動辦公及手機遊戲方面的立場，並加快全球滲透的步伐。」

金山軟件的首席執行官張宏江博士補充道：「二零一四年第二季度是收入持續及強勁增長的一個季度，收入較上季度增長11%及較上年同期增長51%至人民幣750.5百萬元。除股份酬金成本的影響外，我們錄得人民幣181.0百萬元的營運溢利，較上季度增長20%及較上年同期增長1%。本人對輝煌的業績表示十分高興，尤其是對移動業務貨幣化的進展表示滿意。就收入及營運業績而言，我們的全部業務均錄得歷史新高。營運溢利減少主要反映了我們積極投資於手機應用開發及市場拓展，這亦與我們的策略貫徹一致。由於移動互聯網業務正處於爆發式增長，我們十分確信，現在是投資移動應用開發及市場拓展的絕佳時機，此舉亦有利於我們業務的長足增長。我們整體手機用戶基礎的快速增長已表明我們的策略有效。」

我們很高興看到獵豹在收入及運營指標上增長顯著。截至二零一四年六月三十日止六個月，獵豹的收入為人民幣646.4百萬元，較上年同期增長140%。強勁的增長趨勢乃由於得到移動業務貨幣化重大進展、毒霸網址導流量的強勁增長所支持。於二零一四年六月，獵豹移動的移動月活躍用戶較上年同期增長255%至284.3百萬。自於二零一二年九月推出以來，清理大師快速獲得巨大的用戶基礎，一舉成為「超級應用」。於二零一四年上半年，我們推出的獵豹安全大師及獵豹瀏覽器的流量均快速增加。於二零一四年上半年，獵豹收入中約18%為來自的移動業務收入，而二零一三年上半年的收入中約3%為來自移動業務的收入。

截至二零一四年六月三十日止六個月，我們網絡遊戲的收入為人民幣602.4百萬元，較上年同期增長12%，超過中國MMO遊戲市場的增長率。我們亦十分高興看到《劍網3》於二零一四年上半年實現64%的同比增長，佔

網絡遊戲收入的54%。於七月二十一日，《劍網3》精華版獲推出，並在用戶數、用戶評級及收入方面贏得穩固基礎。我們有十二款手機遊戲正在開發之中，並將於第三季度開始其中四款遊戲的內測。

於二零一四年上半年，來自WPS辦公軟件的收入為人民幣132.4百萬元，較上年同期增長30%。在第二季度，為提高我們在企業市場的競爭力及滲透率，我們在提高WPS辦公軟件與其他企業應用系統(如SAP及OA等)的兼容性方面取得重大進步。此外，得到經擴大WPS個人版及Docer.com用戶流量的支持，我們高興地看到來自WPS的網絡廣告收益成為我們的增長動力。於二零一四年六月，WPS個人版的月活躍用戶達致73百萬，而二零一三年六月則為56百萬。WPS辦公軟件全球移動月活躍用戶繼續強勁增長，並於二零一四年六月超過50百萬，而二零一三年六月則為21百萬。於該季度，我們推出安卓6.0版WPS移動辦公軟件，並加入簡化用戶界面、重新設計手機閱讀模式及文檔同步等新特點以提升移動用戶體驗。

由於小米、WPS用戶數據激增，我們的企業數據儲存服務快速增長。於二零一四年六月底，我們儲存服務的日上傳數據約為250T。我們將專注於優化相關儲存體系並向我們的用戶提供穩定、安全及經濟高效的儲存服務。此外，我們的一站式遊戲雲服務平台強勁增長。自我們推出該服務以來，我們已向約50家第三方遊戲開發商提供遊戲雲服務。於第二季度，我們基於來自第三方開發商的反饋資料改良平台的佈局。該等進展為金山成為中國雲存儲及計算市場的領導者奠定了穩固基礎。

於二零一四年四月三日，我們向迅雷有限公司作出90.0百萬美元的戰略投資。於二零一四年四月十一日，我們發行2,327.0百萬港元的可換股債券。於二零一四年五月八日，獵豹移動成功在紐交所上市。我們相信，該等事宜將有利於增強及加快我們策略的執行及金山軟件在全球市場中的擴張。」

張博士總結道：「二零一四年上半年，我們的業績顯著，令人振奮。由於我們積極投資於移動業務、獵豹移動業務貨幣化加快、《劍網3》的持續優化、四款手機遊戲蓄勢待發、WPS銷售及其用戶基礎快速增長、與小米、騰訊、搜狗及迅雷的有利合作夥伴關係，我們定能實現我們二零一四年的目標。」

二零一四年上半年與二零一三年上半年之比較

收益

二零一四年上半年收益為人民幣1,426.1百萬元，較上年同期增長了50%。來自網絡遊戲、獵豹移動和辦公軟件及其他業務的收益分別佔本集團二零一四年上半年收益總額的42%、45%和13%。來自這三條業務線的收益反映了各條業務線抵銷了集團內部交易後產生的收益。

來自網絡遊戲業務的收益主要由運營自主研發的客戶端網絡遊戲、手機遊戲以及遊戲授權服務產生的收益組成。該等收益由集團公司(而非獵豹移動及其附屬公司)通過研究、開發以及提供跨平台網絡遊戲產生。二零一四年上半年來自網絡遊戲的收益為人民幣602.4百萬元，較上年同期增長了12%。增長主要歸因於《劍網3》的收益錄得強勢增長，此乃由於本公司每季度通過資料片對遊戲進行持續優化及創新所帶動。

來自獵豹移動業務的收益主要為網絡營銷服務、互聯網增值服務、互聯網安全服務以及其他產生的收益。該等收益由獵豹移動及其附屬公司通過研究、開發以及運營信息安全軟件、網絡瀏覽器、關鍵任務手機應用程序、運營遊戲以及為合作夥伴提供全球範圍的內容分銷渠道

產生。二零一四年上半年來自獵豹移動業務的收益為人民幣646.4百萬元，較上年同期增長140%。同比顯著增長主要由於來自網絡營銷服務及互聯網增值服務的收益增長，此乃由於獵豹移動在線平台流量快速增長以及獵豹移動在移動業務的貨幣化方面取得重大進展所帶動。

來自辦公軟件及其他業務線的收益由所有其他業務的收益組成，包括辦公應用軟件、雲存儲、詞典服務等。二零一四年上半年來自辦公軟件及其他業務的收益為人民幣177.2百萬元，較上年同期增長21%。同比穩步增長主要受：i)WPS辦公的網絡營銷收入增長，此主要受WPS辦公免費用戶流量的貨幣化所推動及ii)金山雲的收入貢獻所致。

收益成本及毛利

二零一四年上半年收益成本為人民幣222.9百萬元，較上年同期增長了75%。該增長主要由於：i)獵豹移動的用戶群擴大及用戶流量增加帶來較高的帶寬成本及服務器託管成本及ii)伴隨獵豹移動移動平台運營授權手機遊戲收入的上升而出現的渠道及內容成本增加。

二零一四年上半年的毛利為人民幣1,203.2百萬元，增長了46%。本集團的毛利率為84%，較去年同期下降了三個百分點。

管理層討論及分析(續)

研究及開發(「研發」)成本

二零一四年上半年研發成本(扣除政府資助)為人民幣419.1百萬元，較上年同期增長了67%。同比增長主要由於本集團移動互聯網應用開發團隊的擴張。下表列示截至二零一四年六月三十日止六個月及截至二零一三年六月三十日止六個月的研發成本明細：

	截至下列日期止六個月	
	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)
員工成本	320,473	202,967
折舊與攤銷	21,635	16,526
其他	72,779	36,807
	414,887	256,300
減：資本化軟件成本(股份酬金成本除外)	—	(9,121)
加：資本化軟件成本攤銷	6,808	7,123
減：研究及開發活動方面的政府資助	(2,616)	(2,921)
合計	419,079	251,381

銷售及分銷開支

二零一四年上半年銷售及分銷開支為人民幣323.6百萬元，較上年同期增長132%。同比增長主要由於獵豹移動繼續致力於擴大其於全球市場的移動互聯網滲透率而令營銷費用增加所致。

行政開支

二零一四年上半年行政開支為人民幣133.2百萬元，較上年同期增長49%。該增加主要由於專業服務費及員工成本增加。

股份酬金成本

二零一四年上半年股份酬金成本為人民幣77.8百萬元，較上年同期增長163%。該增加主要反映了獵豹移動對特選僱員授予了購股權及獎勵股份。

其他收入及收益

二零一四年上半年的其他收入及收益為人民幣3.0百萬元，較上年同期減少85%。該同比減少乃主要由於核高基資金資助的一項WPS項目在二零一三年第一季度最後驗收完成後，與此相關的遞延政府資助得以確認。

扣除股份酬金成本前的營運溢利

由於上述原因，二零一四年上半年扣除股份酬金成本前的營運溢利為人民幣331.7百萬元，較上年同期下降5%。二零一四年上半年扣除股份酬金成本前的營運溢利率為23%，較上年同期下降了十四個百分點。

出售一間附屬公司的收益

二零一四年上半年出售一間附屬公司的收益為零，而二零一三年上半年為人民幣47.5百萬元。

管理層討論及分析(續)

出售一項列為持作出售之合營公司之投資的收益

二零一四年上半年出售一項列為持作出售之合營公司之投資的收益為人民幣116.8百萬元，而二零一三年上半年為零。

財務收入

二零一四年上半年財務收入為人民幣107.3百萬元，較上年同期增長95%。該增長乃主要由於存款結餘增加所致。

所得稅開支

二零一四年上半年所得稅開支為人民幣59.4百萬元，較上年同期增長50%。本集團的實際稅率為14%，較上年同期增長了五個百分點。

母公司擁有人應佔溢利

由於上述原因，於二零一四年上半年母公司擁有人應佔的溢利為人民幣364.4百萬元，較上年同期增長7%。

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利金額，即撇除母公司擁有人應佔的股份酬金成本影響的母公司擁有人應佔溢利，乃作為對按照國際財務報告準則所編製之合併財務報表的補充。

我們相信，扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利將有助於投資者瞭解本集團的整體經營表現。於評估我們的經營表現時，該資料不應作為單一考慮因素，亦不應替代本集團按照國際財務報告準則計算之溢利或其他任何經營業績資料。此外，扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利可能與其他公司採用的類似名稱的衡量指標不具可比性。

二零一四年上半年扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利增至人民幣408.5百萬元，較上年同期增長12%。截至二零一四年六月三十日及二零一三年六月三十日止六個月，扣除股份酬金成本之影響後的淨利率分別為29%及38%。

流動資金及財務資源

於報告期末，本集團的資金狀況保持穩健。於二零一四年六月三十日，本集團的主要財務資源以現金及現金等值項目及原到期日超過三個月的定期存款形式持有，分別為人民幣3,105.0百萬元和人民幣4,093.0百萬元，總計佔本集團總資產的73%。

於二零一四年六月三十日，本集團的資產負債率(即總負債除以總資產)為41%，而二零一三年十二月三十一日為34%。於二零一四年六月三十日，本集團擁有可換股債券債務3,522.8百萬元(相當於人民幣2,796.4百萬元)，一間附屬公司的優先股債務13.5百萬元(相當於人民幣83.4百萬元)及銀行貸款20.0百萬元(相當於人民幣15.9百萬元)。

外幣風險管理

本集團之若干開支以人民幣以外之貨幣計值。本集團藉著與其他亞洲國家進行特許銷售或通過其海外附屬公司賺取外幣收入。過往人民幣兌換美元、港元、日元及馬來西亞林吉特的匯價相對穩定。本集團採用了「自然免疫」的外幣風險管理方法，即通過安排一些外幣開支及支出，將外幣收入和外幣開支相匹配。

於二零一四年六月三十日，本集團以非人民幣計值之存款及投資所持的金融資產為人民幣3,628.0百萬元。由於沒有經濟有效的對沖措施應對人民幣波動，我們的存款和投資如有任何外匯匯率波動，本集團均有可能產生相關虧損，故而存在風險。

管理層討論及分析(續)

遞延收益

於二零一四年六月三十日，遞延收益(包括流動及非流動部分)為人民幣272.3百萬元，而二零一三年十二月三十一日為人民幣233.6百萬元。遞延收益的增長主要由於二零一四年上半年遊戲預付卡的銷售增長所致。

經營活動產生的現金淨額

本集團經營活動產生的現金反映本集團在上述六個月期間的溢利，已就非現金項目(如折舊、資本化軟件成本攤銷及股份酬金成本)及若干財務狀況表項目(如遞延收益、其他應付款項及應計開支)變動之影響作出調整(視乎情況而定)。

截至二零一四年六月三十日及二零一三年六月三十日止六個月，本集團經營活動產生的現金淨額分別為人民幣324.9百萬元及人民幣354.2百萬元。

資本開支

資本開支指就收購物業、土地使用權、固定資產及無形資產而產生的現金付款。截至二零一四年六月三十日及二零一三年六月三十日止六個月，資本開支所用現金分別為人民幣195.0百萬元及人民幣103.0百萬元。

二零一四年第二季度與二零一四年第一季度及二零一三年第二季度之比較

收益

二零一四年第二季度的收益增至人民幣750.5百萬元，較上季度增長11%，較上年同期增長51%。網絡遊戲、獵豹移動及辦公軟件及其他業務產生的收益分別佔本集團截至二零一四年第二季度總收益的41%、47%及12%。

二零一四年第二季度網絡遊戲業務產生的收益為人民幣307.5百萬元，較上季度增長4%，較上年同期增長14%。收益按季及同比增長乃主要歸因於受資料片分別於四月及六月發佈以及我們不斷改進遊戲體驗的努力所帶動《劍網3》的持續強勁表現。

二零一四年第二季度本集團網絡遊戲的每日平均最高同步用戶為0.6百萬人，較上季度減少5%及較上年同期減少7%。人數連續同比減少乃主要由於越南遊戲市場行情欠佳導致越南網絡遊戲的每日平均最高同步用戶減少。二零一四年第二季度本集團網絡遊戲的每月平均付費賬戶為2.3百萬，較上季度增長14%及較上年同期增長13%。按季及按年增長乃主要歸功於《劍網3》的用戶群擴大。本集團網絡遊戲的每位付費賬戶的月平均收益為人民幣43元，較上季度下降10%及與上年同期持平。

二零一四年第二季度獵豹移動產生的收益為人民幣353.6百萬元，較上季度增長21%，較上年同期增長146%。該按季增長乃主要由於受獵豹移動網絡平台用戶流量的增長及清理大師的初始貨幣化所推動的網絡營銷服務的收益增長所致。該按年顯著增長乃主要由於受用戶流量的強勁增長及我們PC及移動互聯網平台的進一步貨幣化所推動的網絡營銷服務及互聯網增值服務的收益增長所致。

於二零一四年六月獵豹移動的手機月活躍用戶為284.3百萬人，較上季度增長28%，較上年同期增長255%。於二零一四年六月，約67%的手機月活躍用戶來自海外市場，大多來自美國、亞洲(中國除外)及歐洲，而二零一三年十二月約為53%。截至二零一四年六月三十日，我們的手機安裝用戶已達662.2百萬人。該等顯著增長主要反映了我們的移動任務關鍵應用程序(尤其是清理大師)在全球市場大受歡迎且迅速擴大。毒霸網址導航匯集了大量流行的網絡資源並為用戶訪問大多數網站提供便捷方式，如網絡購物、視頻、網絡遊戲、旅遊及地方資訊。於二零一四年六月毒霸網址導航的月活躍用戶為67.6百萬人，較上季度增長25%，較上年同期增長70%。

管理層討論及分析(續)

二零一四年第二季度辦公軟件及其他業務產生的收益為人民幣89.4百萬元，較上季度增長2%，較上年同期增長9%。該連續按年增長乃主要由於受WPS辦公免費用戶流量的貨幣化所推動的WPS辦公的網絡營銷服務的收益增長以及金山雲新興的收入貢獻所致。

收益成本及毛利

二零一四年第二季度的收益成本為人民幣116.3百萬元，較上季度增長9%，較上年同期增長76%。該按季增長乃主要由於金山雲業務及用戶群的擴大使得帶寬及服務器成本增加所致。該按年增加乃主要由於較高的帶寬及

IDC成本及獵豹移動手機遊戲運營收入的上升而引起的渠道成本及內容成本的增加。

二零一四年第二季度的毛利為人民幣634.2百萬元，較上季度增長11%，較上年同期增長47%。本集團的毛利率為85%，較上季度同期增加一個百分點，較上年同期減少兩個百分點。

研發成本

二零一四年第二季度的研發成本(扣除政府資助)為人民幣222.7百萬元，較上季度增長13%，較去年同期增長64%。研發成本連續及按年增長乃主要由於對移動應用研發的持續投資。

下表載列截至二零一四年六月三十日、二零一四年三月三十一日及二零一三年六月三十日止三個月的研發成本明細：

	截至下列日期止三個月		
	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 三月三十一日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)
員工成本	170,228	150,245	107,403
折舊與攤銷	10,795	10,840	9,034
其他	39,907	32,872	22,053
	220,930	193,957	138,490
減：資本化軟件成本 (股份酬金成本除外)	—	—	(4,679)
加：資本化軟件成本攤銷	3,404	3,404	3,563
減：研究及開發活動方面的 政府資助	(1,592)	(1,024)	(1,171)
合計	222,742	196,337	136,203

銷售及分銷開支

二零一四年第二季度的銷售及分銷開支為人民幣166.3百萬元，較上季度增長6%，較上年同期增長132%。該按季增長乃主要由於推出《劍網3》資料片及夏季版使得廣告及營銷開支增加。該按年增長乃主要由於推廣獵豹移動應用較高的市場營銷及推廣費用所致。

行政開支

二零一四年第二季度的行政開支為人民幣66.9百萬元，較上季度增長1%，較上年同期增長53%。該按年增長乃主要由於專業服務費用增加所致。

管理層討論及分析(續)

股份酬金成本

二零一四年第二季度的股份酬金成本為人民幣57.1百萬元，較上季度增長177%，較上年同期增長193%。股份酬金成本的增長乃主要反映了向選定僱員授出獵豹移動的購股權及獎勵股份。

扣除股份酬金成本前的營運溢利

由於上述原因之綜合影響，二零一四年第二季度扣除股份酬金成本前的營運溢利為人民幣181.0百萬元，較上季度增長20%，較上年同期增長1%。二零一四年第二季度扣除股份酬金成本前的營運溢利率為24%，較上季度增長了兩個百分點，較上年同期下降了十二個百分點。

出售一項列為持作出售之合營公司之投資的收益

二零一四年第二季度出售一項列為持作出售之合營公司之投資的收益為零，而二零一四年第一季度為人民幣116.8百萬元，二零一三年第二季度也為零。

財務收入

二零一四年第二季度財務收入為人民幣61.4百萬元，較上季度增長34%，較上年同期增長115%。

所得稅開支

二零一四年第二季度所得稅開支為人民幣36.0百萬元，較上季度增長54%，較上年同期增長128%。本集團的實際稅率為22%，較上季度及上年同期增長十四個百分點。

母公司擁有人應佔溢利

由於上述原因，二零一四年第二季度母公司擁有人應佔溢利為人民幣118.1百萬元，較上季度減少52%，較上年同期減少19%。

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利

二零一四年第二季度扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利為人民幣150.1百萬元，較上季度減少42%，較上年同期減少6%。截至二零一四年六月三十日、二零一四年三月三十一日及二零一三年六月三十日止三個月，扣除股份酬金成本之影響後的淨利率分別為20%、38%及32%。

根據上市規則第13.51B(1)條所作出之董事資料變更

以下是根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)(經不時修訂)第13.51B(1)條須予披露的自本公司二零一三年年報日期之後作出之董事資料變更：

董事名稱	變更詳情
魯光明先生	於二零一四年七月十五日辭任本公司獨立非執行董事、提名委員會主席、薪酬委員會主席及審核委員會成員
王舜德先生	於二零一四年七月十五日獲任為本公司獨立非執行董事、提名委員會主席、薪酬委員會主席及審核委員會成員；董事袍金為每年40,000美元
劉熾平先生	於二零一四年三月十日獲委任為JD.com(一家於納斯達克上市的線上直銷公司)董事，並於二零一四年三月三十一日獲委任為樂居控股有限公司(一家於紐約證券交易所(「紐交所」)上市的線上線下房地產供應商)董事。
雷軍先生	為Cheetah Mobile Inc.(紐交所：獵豹，為本公司的附屬公司且於二零一四年五月在紐交所上市)董事長；迅雷有限公司(納斯達克：XNET，於二零一四年六月在納斯達克上市)董事長；酬金為每年40,000美元。
求伯君先生	酬金為每年40,000美元
鄧元鋈先生	董事袍金每年40,000美元
武文潔女士	迅雷有限公司董事(納斯達克：XNET)，其於二零一四年六月在納斯達克上市；董事袍金為每年50,000美元

董事之證券權益

於二零一四年六月三十日，本公司董事及最高行政人員及彼等各自之聯繫人士於本公司或任何相聯法團(定義見香港條例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」))的股份、相關股份或債券中擁有根據(a)證券及期

貨條例第XV部第7及8分部的規定須知會本公司及聯交所(包括根據該等證券及期貨條例規定彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條規定須記錄於本公司保存之登記冊之權益及淡倉；或(c)根據上市規則上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

其他資料 (續)

於本公司股份及相關股份之權益：

董事名稱	身份	權益股份數目	已發行股本 百分比(附註1)	權益股份性質
雷軍	控股公司權益	174,818,191	14.77	好倉
	其他	142,714,003	12.06	好倉
		總計：317,532,194 (附註2)	總計：26.83	
求伯君	控股公司權益	108,032,566 (附註3)	9.13	好倉
張宏江	實益擁有人	11,266,044	0.95	好倉
吳育強	實益擁有人	2,840,000	0.24	好倉
鄒濤	實益擁有人	409,307	0.03	好倉

附註：

1. 已發行股本百分比乃按本公司於二零一四年六月三十日的已發行股份總數計算，即為1,183,646,833股。
2. 於該等317,532,194股股份中，174,818,191股股份由Color Link Management Limited (一間由雷軍先生擁有全部權益的英屬處女群島公司) 擁有。根據證券及期貨條例，雷軍先生被視為於其餘142,714,003股股份中擁有權益。因為根據雷軍先生、求伯君先生及張旋龍先生訂立的投票同意協議，求伯君先生及張旋龍先生將按與雷軍先生以該等股份投票相同之方式投票。

3. 該等股份由Topclick Holdings Limited (一間由Kau Management Limited全資擁有的英屬處女群島公司) 持有。Kau Management Limited為由一項全權信託間接擁有的公司，其受益人包括求伯君先生及其家庭成員。因此，根據證券及期貨條例，求伯君先生被視為於該等股份中擁有權益。此外，根據證券及期貨條例，雷軍先生亦被視為於該等股份中擁有權益。因為根據雷軍先生、求伯君先生及張旋龍先生訂立的投票同意協議，求伯君先生將按與雷軍先生以該等股份投票相同之方式投票。

於本公司一間聯營公司的股份及相關股份：

獵豹移動(附註1)

董事名稱	身份	獵豹權益 股份數目	按類別劃分的 已發行股本 百分比(附註2)	權益股份性質
雷軍(附註3)	控股公司權益	14,285,714	8.22	好倉
求伯君	實益擁有人	1,465,000	0.84	好倉
魯光明	實益擁有人	247,500	0.14	好倉

附註：

1. 獵豹移動為本公司非全資擁有附屬公司，其於紐交所上市。
2. 於二零一四年六月三十日，按類別劃分的已發行股本百分比乃按獵豹移動已發行A類普通股(「獵豹股份」)計算，即為173,714,285股。

3. 於二零一四年六月三十日，雷軍先生持有小米公司56.42%的投票權，從而，根據證券及期貨條例，其被視為於獵豹約8.22%的股份中擁有權益。

除上述披露者外，於二零一四年六月三十日，董事或最高行政人員及彼等的聯繫人士並無於本公司及其相聯法團的任何股份、相關股份或債券中擁有權益或淡倉。

購股權計劃

二零零四年及二零零七年之首次公開發售前購股權計劃

本公司已採納二零零四年及二零零七年首次公開發售前購股權計劃，該等計劃獲得全體股東於二零零四年六月三十日及二零零七年一月二十二日通過之書面決議案批准。根據二零零四年及二零零七年首次公開發售前購股權計劃授出的購股權一般於四年內歸屬，於授出日期一周年後可歸屬四分之一購股權，而於規定的授出日期後第三至第八個六個月期間各期期終時可再歸屬八分之一購股權，期限為十年。

於截至二零一四年六月三十日止六個月內，緊接該等購股權獲行使日期前的加權平均收市價為27.34港元(截至二零一三年六月三十日止六個月：8.63港元)。

二零零四年及二零零七年首次公開發售前購股權計劃已於二零零七年九月三日終止，自此概無授出任何購股權。

以下為截至二零一四年六月三十日止六個月內二零零四年及二零零七年首次公開發售前購股權計劃項下尚未行使的購股權：

參與者 姓名或類別	購股權數目			購股權的 行使價 每股美元	購股權的授出日期
	於 二零一四年 一月一日	期內行使	期內沒收		
其他僱員					
合計	500,500	240,000	—	260,500	2000年1月1日*
	60,300	35,300	—	25,000	2004年8月1日
	84,500	7,600	—	76,900	2005年8月1日
	7,125,300	1,124,300	—	6,001,000	2007年2月1日**
	10,000	—	—	10,000	2007年5月8日**
	194,000	6,000	—	188,000	2007年8月1日**
	7,974,600	1,413,200	—	6,561,400	

* 該購股權協議已於二零零四年八月一日重列，自重列日期起為期十年屆滿。

** 該等購股權乃根據二零零七年計劃授出，其他則根據二零零四年計劃授出。

其他資料(續)

二零一一年購股權計劃

本公司實施二零一一年購股權計劃，旨在向合資格參與者提供激勵及獎勵。二零一一年購股權計劃合資格參與者包括本公司董事(包括獨立非執行董事)及本集團的其他僱員。二零一一年購股權計劃乃於二零一一年十二月

九日生效，並自該日起計十年內有效(除非另行註銷或修訂)。

於截至二零一四年六月三十日止六個月內，緊接該等購股權獲行使日期前的加權平均收市價為23.83港元。

以下為截至二零一四年六月三十日止六個月內二零一一年購股權計劃項下尚未行使的購股權：

參與者 姓名或類別	購股權數目				於 二零一四年 六月三十日	購股權的 授出日期	購股權的 行使價 每股港元
	於 二零一四年 一月一日	期內授出	期內行使	期內沒收			
執行董事							
張宏江	7,500,00	—	1,000,000	—	6,500,000	二零一一年 十二月二十日	2.89
吳育強	3,000,00	—	600,000	—	2,400,000	二零一二年 七月二十日	3.28
	10,500,00	—	1,600,000	—	8,900,000		

Kingsoft Cloud Holdings Limited (「KC Holdings」) 購股權計劃

於二零一三年二月二十七日，本公司及本公司的一間附屬公司KC Holdings之股東批准及採納一項KC Holdings、其附屬公司或任何投資實體的特選僱員有權參與的KC Holdings購股權計劃，以向合資格人士提供激勵及獎勵。KC Holdings購股權計劃於二零一三年六月二十七日修訂及更新，並自二零一三年二月二十七日起計十年內有效。有關KC購股權計劃的更多詳情乃載於財務報表附註20。

Westhouse Holdings Limited (「Westhouse Holdings」) 購股權計劃

於二零一三年六月二十七日，本公司及Westhouse Holdings(本公司附屬公司)之股東批准及採納Westhouse Holdings、其附屬公司或任何投資實體特選僱員可參與的Westhouse購股權計劃，以向合資格人士提供激勵及獎勵。Westhouse購股權計劃自二零一三年六月二十七日起計十年內有效。有關Westhouse Holdings購股權計劃的更多詳情乃載於財務報表附註20。

Kingsoft Jingcai Online Game Holdings Limited (「JC Holdings」) 購股權計劃

於二零一三年二月二十七日，本公司及本公司的一間附屬公司JC Holdings之股東批准及採納一項JC Holdings、其附屬公司、任何投資實體或本集團的特選僱員有權參與的JC Holdings購股權計劃，以向合資格人士提供激勵及獎勵。JC Holdings購股權計劃將自二零一三年二月二十七日起計十年內有效。有關JC購股權計劃的更多詳情乃載於財務報表附註20。

獵豹移動購股權計劃

於二零一四年一月二日(「獵豹移動股權激勵計劃獲採納之日期」)，本公司股東批准一項獵豹移動股權激勵計劃(「獵豹移動股權激勵計劃」)，以通過授出獎勵(包括但不限於獵豹移動購股權)提供激勵幫助獵豹移動及獵豹移動聯屬公司招聘及挽留具有傑出才能的主要僱員、董事或顧問，並激勵該等僱員、董事或顧問盡其最大努力代表獵豹移動及其聯屬公司行事。獵豹移動股權激勵計劃將自二零一四年一月二日起計十年內有效。有關獵豹移動股權激勵計劃的更多詳情載於財務報表附註20。

Kingsoft Japan Inc. (「日本金山」)購股權計劃

於二零一四年一月二日，本公司股東批准一項日本金山購股權計劃(「日本金山購股權計劃」)，藉以向對日本金山及其附屬公司作出的貢獻的合資格參與者提供激勵或獎勵，及／或促進日本金山招聘及挽留優秀僱員及吸引對日本金山、其附屬公司及日本金山投資實體而言寶貴的人力資源。日本金山購股權計劃獲日本金山股東於二零一四年三月二十八日批准及採納，並將自二零一四年三月二十八日起計十年內有效。有關日本金山購股權計劃的更多詳情載於財務報表附註20。

股份獎勵計劃

股份獎勵計劃

董事會於二零零八年三月三十一日(「採納日期」)採納股份獎勵計劃。除非董事會提前終止，否則股份獎勵計劃將自採納日期起計五年內有效及具效力。於二零一零年十一月二十五日，董事會批准將股份獎勵計劃的期限延長至二零一七年三月三十日，且本公司就此於二零一零年十二月一日刊發公告。於截至二零一四年六月三十日止六個月期間，本公司已授出415,000股獎勵股份。

股份獎勵計劃旨在認同本集團若干僱員(包括但不限於擔任董事的僱員)所作的貢獻，向彼等提供鼓勵以挽留彼等為本集團的持續營運及發展作出努力，及吸引合適人員以促進本集團進一步發展。

根據股份獎勵計劃之條款，董事會可能不時按其絕對酌情權及在按其認為適當之條款及條件的規限下(包括由董事會不時釐定的每名僱員是否符合資格的基準)揀選僱員以參與股份獎勵計劃，並釐定將予獎勵的股份數目。董事會將不會授出任何獎勵股份，致使董事會根據股份獎勵計劃授出作獎勵的股份總數(但不包括任何已失效或沒收之股份)合共超過本公司於授出當日已發行股本的10%。

有關股份獎勵計劃的更多詳情乃載於財務報表附註20。

獵豹移動採納的股份獎勵計劃

於二零一一年五月二十六日(「獵豹移動採納日」)，本公司附屬公司獵豹移動董事批准並採納一項股份獎勵計劃(「獵豹移動股份獎勵計劃」)。

除非獵豹移動董事提早終止獵豹移動股份獎勵計劃，否則該計劃將自獵豹移動採納日起十年內有效及具效力。於截至二零一四年六月三十日止六個月期間，獵豹移動股份獎勵計劃項下的12,032,500股股份已獲授出。

獵豹移動股份獎勵計劃旨在認同若干僱員所作的貢獻，向彼等提供鼓勵以挽留彼等為獵豹移動及其附屬公司(「獵豹集團」)的持續營運及發展作出努力，及吸引合適人員以促獵豹集團進一步發展。

根據獵豹移動股份獎勵計劃之條款，獵豹移動董事會可能不時按其絕對酌情權及在按其認為適當之條款及條

其他資料 (續)

件的規限下(包括由獵豹移動董事會不時釐定的每名僱員是否符合資格的基準)揀選僱員以參與獵豹移動股份獎勵計劃，並釐定獵豹移動獎勵股份數目。獵豹移動董事會將不會授出任何獎勵股份，致使獵豹移動董事會根據獵豹移動股份獎勵計劃授出作獎勵的股份總數(但不包括任何已失效或沒收之股份)於授出日期合共超過100,000,000股。

有關獵豹移動股份獎勵計劃的更多詳情乃載於財務報表附註20。

Kingssoft Office Software Holdings Limited (「KOS」)採納的股份獎勵計劃

於二零一二年十二月三日(「KOS採納日」)，本公司附屬公司KOS董事批准並採納一項KOS及其附屬公司(「KOS集團」)特選僱員有權參與的股份獎勵計劃(「KOS股份獎勵計劃」)，以向合資格人士提供激勵及獎勵。除非KOS董事提早終止KOS股份獎勵計劃，否則該計劃將自KOS採納日起計十年有效及具效力。KOS董事將不會授出任何獎勵股份，致使股份總數(但不包括任何已失效或沒收之股份)於授出日期超過50,000,000股。於截至二零一四年六月三十日止六個月期間，KOS股份獎勵計劃項下的4,500,000股股份已獲授出。

有關KOS股份獎勵計劃的更多詳情乃載於財務報表附註20。

KC Holdings採納的股份獎勵計劃

於二零一三年二月二十二日(「KC採納日」)，KC Holdings董事批准並採納一項KC Holdings集團特選僱員有權參與的股份獎勵計劃(「KC股份獎勵計劃」)，以向合資格人士提供激勵及獎勵。除非KC Holdings董事提早終止KC股份獎勵計劃，否則該計劃將自KC採納日起計十年有效及具效力。KC Holdings董事將不會授出任何獎勵股份，致使股份總數(但不包括任何已失效或沒收之股份)於授出日期超過48,000,000股。於截至二零一四年六月三十日止六個月期間，KC股份獎勵計劃項下無股份授出。

有關KC股份獎勵計劃的更多詳情乃載於財務報表附註20。

JC Holdings採納的股份獎勵計劃

於二零一三年四月十一日(「JC採納日」)，JC Holdings董事批准並採納一項JC Holdings及其附屬公司的特選僱員有權參與的JC股份獎勵計劃。除非JC Holdings董事提早終止JC股份獎勵計劃，否則該計劃將自JC採納日起計十年有效及具效力。JC Holdings董事將不會授出任何獎勵股份，致使股份總數(但不包括任何已失效或沒收之股份)於授出日期超過500,000股。於截至二零一四年六月三十日止六個月期間，JC股份獎勵計劃項下無股份授出。

有關JC股份獎勵計劃的更多詳情乃載於財務報表附註20。

主要股東

於二零一四年六月三十日，就董事所知，本公司除董事及最高行政人員外之以下人士於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第 XV 部第2及第3分部條文

須向本公司披露的權益並根據證券及期貨條例第336節列入須由本公司保存的登記冊上，或直接或間接擁有本公司已發行股本5%或以上權益：

於本公司股份中的好倉

主要股東名稱	身份	擁有權益的股份數目	已發行股本百分比	所持股份性質
Color Link Management Limited (附註1)	實益擁有人	174,818,191	14.77	好倉
騰訊控股有限公司(附註2)	受控法團權益	149,082,572	12.60	好倉
Topclick Holdings Limited(附註3)	實益擁有人	108,032,566	9.13	好倉
Credit Suisse Trust Limited(附註3)	受託人	108,032,566	9.13	好倉
Kau Management Limited(附註3)	受控法團權益	108,032,566	9.13	好倉
The Kau's Family Trust(附註3)	受控法團權益	108,032,566	9.13	好倉
Morgan Stanley	受控法團權益	82,474,865	6.97	好倉
		65,762,924	5.56	淡倉
JPMorgan Chase & Co.	實益擁有人	28,901,046	2.44	好倉
	投資經理	1,002,469	0.08	好倉
	託管法團/核准借出代理人	34,782,851	2.94	好倉
				可供借出之股份
	實益擁有人	19,908,903	1.68	淡倉
	投資經理	7,700	0.0006	淡倉

附註：

- 由於Color Link Management Limited為雷軍先生全資擁有，根據證券及期貨條例第XV部，雷軍先生被視為於Color Link Management Limited之本公司權益中擁有權益。
- 該等股份由TCH Saffron Limited持有，而TCH Saffron Limited由騰訊控股有限公司持有。
- 該等股份由Topclick Holdings Limited(一間由Kau Management Limited全資擁有的英屬處女群島公司)持有，而Kau

Management Limited則由The Kau's Family Trust的受託人Credit Suisse Trust Limited持有。The Kau's Family Trust於二零一二年一月由財產授予人求伯君先生及受託人Credit Suisse Trust Limited設立的一項酌情信託。The Kau's Family Trust的受益人包括求伯君先生及其家庭成員。根據證券及期貨條例第XV部，求伯君先生被視為於Topclick Holdings Limited持有的108,032,566股股份中擁有權益。

其他資料 (續)

除上述披露者外，董事確認彼等概不知悉有任何其他人士於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司及聯交所披露的實益權益或淡倉，或直接或間接擁有附有可於任何情況下在本公司股東大會上投票的權利的任何類別股本面值5%或以上權益。

僱員及薪酬政策

於二零一四年六月三十日，本集團中國大陸及海外辦事處共有4,561名全職僱員(二零一三年六月三十日：3,275名)，當中大部分在中國北京及珠海。本集團的僱員數目會視乎需要而不時變更。僱員薪酬乃根據現行行業慣例及僱員的學歷背景、經驗與表現釐定。本集團會定期檢討薪酬政策及本集團僱員待遇。除退休基金、在職培訓、酌情花紅、醫療保險及強積金外，僱員可根據個人表現獲授股份獎勵及購股權。

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團的薪酬成本總額為人民幣545.5百萬元(截至二零一三年六月三十日止六個月：人民幣329.3百萬元)。

購買、出售及贖回本公司上市證券

本公司、其附屬公司及股份獎勵計劃的受託人於回顧期內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券(不論在聯交所或其他地方上市)。

審核委員會審閱

本公司審核委員會乃於二零零七年成立，負責協助董事會提供財務報表及內部監控制度的獨立審閱。審核委員會根據清楚列明其組織、權限、職責及召開會議的時間之職權範圍運作。審核委員會定期與管理層、外部核數師及內部核數師召開會議，討論本集團所採納之會計政策及慣例，以及內部監控及財務匯報事宜。我們的審核委員會由三名獨立非執行董事(即武文潔女士(主席)、魯光明先生(已於二零一四年七月十五日辭任審核委員會成員)、王舜德先生(已於二零一四年七月十五日獲委任為審核委員會成員)及鄧元鑾先生)組成。

審核委員會已經和管理層審閱了本集團採納的會計政策及慣例，以及討論審計、內部監控及財務匯報事宜。審核委員會以及我們的外部核數師已經審閱了本集團截至二零一四年六月三十日止三個月及六個月的未經審計中期財務資料。

遵守證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載的上市發行人之董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為其有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於截至二零一四年六月三十日止六個月內一直遵守標準守則中所載的規定標準。

企業管治守則

董事已經審閱本公司的企業管治常規，確認本公司一直遵守載於上市規則附錄14的企業管治守則(「企業管治守則」)的所有適用守則條文，惟企業管治守則第A.6.7條及C.1.2條守則條文除外。

企業管治守則第A.6.7條守則條文是有關非執行董事參加股東大會。鑒於事前已安排的事務，非執行董事雷軍先生、求伯君先生和劉熾平先生以及獨立非執行董事魯光明先生、鄧元鑿先生和武文潔女士未能出席二零一四年一月二日舉行的股東特別大會；非執行董事劉熾平先生及獨立非執行董事魯光明先生未能出席二零一四年五月二十八日舉行的股東週年大會。企業管治守則第C.1.2條守則條文要求管理層每月向董事會的所有成員提供有關發行人業務的更新信息。本公司管理層目前每季向董事會匯報本集團的表現、現狀和前景。董事會考慮到執行董事監控本集團的日常運營，以及在執行董事、管理層和非執行董事(包含獨立非執行董事)之間針對本集團的事務有著良好的溝通，董事會認為目前的做法足以讓董事會的成員履行其職責。董事會將持續審核該做法，並在合適的時候作必要的改動，以及會向股東作相應的匯報。

致謝

本人謹代表董事會藉此感謝股東與投資者一直以來對本集團的支持及信任，並對全體員工致以衷心謝意，大家的努力及寶貴貢獻對本公司的成功而言不可或缺。

承董事會命
金山軟件有限公司

主席
雷軍

香港，二零一四年八月十九日

中期簡明合併財務報表獨立審閱報告



致金山軟件有限公司董事會
(於開曼群島持續經營的有限公司)

緒言

我們已審閱列載於第24至第72頁之金山軟件有限公司(「貴公司」)及其附屬公司的中期財務資料，其中包括於二零一四年六月三十日的簡明合併財務狀況表及截至該日止三個月及六個月的簡明合併損益表及綜合收益表、截至該日止六個月的簡明合併權益變動表及簡明合併現金流量表以及解釋資料。香港聯合交易所有限公司主板證券上市規則規定，中期財務資料的編製必須符合當中有關條文以及國際會計準則委員會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)。

貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號編製及呈列該等中期財務資料。我們的責任乃根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論。我們依據委聘的協定條款並僅向閣下(作為實體)作出報告，除此之外別無其他用途。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「由實體獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。審閱中期財務資料包括向主要財務及會計事務的負責人員作出詢問，並應用分析及其他審閱程序。審閱範圍遠小於根據香港審計準則進行審計的範圍，故我們不能保證我們將知悉在審計中可能發現的所有重大事項。因此，我們並無發表審計意見。

結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何令我們認為中期財務資料在所有重大方面未有根據國際會計準則第34號編製之事項。

執業會計師
香港中環添美道1號
中信大廈22樓

二零一四年八月十九日

中期簡明合併損益表

截至二零一四年六月三十日止三個月及六個月

	附註	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
收益	4	750,506	496,528	1,426,131	953,387
收益成本		(116,285)	(66,044)	(222,898)	(127,625)
毛利		634,221	430,484	1,203,233	825,762
研發及開發成本(已扣除政府資助)		(222,742)	(136,203)	(419,079)	(251,381)
銷售及分銷開支		(166,278)	(71,803)	(323,615)	(139,411)
行政開支		(66,868)	(43,792)	(133,185)	(89,273)
股份酬金成本	20	(57,118)	(19,478)	(77,755)	(29,576)
其他收入及收益	4	1,101	5,209	3,001	20,424
其他開支		1,539	(5,093)	1,322	(15,203)
出售一間附屬公司的收益	23	—	—	—	47,452
出售分類為持作出售之合營公司中 投資的收益	11	—	—	116,845	—
按公允價值透過損益列賬的 金融工具的(虧損)/收益		(112)	249	(217)	249
財務收入		61,449	28,517	107,290	55,068
財務成本		(22,378)	(1,771)	(34,063)	(3,828)
分佔(虧損)/溢利：					
合營公司	11	(953)	(164)	(953)	990
聯營公司	12	(630)	(294)	(3,769)	(559)
除稅前溢利	5	161,231	185,861	439,055	420,714
所得稅開支	6	(36,030)	(15,796)	(59,368)	(39,502)
本期溢利		125,201	170,065	379,687	381,212
以下人士應佔：					
母公司擁有人		118,121	145,255	364,358	341,169
非控股權益		7,080	24,810	15,329	40,043
		125,201	170,065	379,687	381,212
		人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計)
母公司普通權益持有人應佔每股盈利	7				
基本		0.10	0.13	0.31	0.30
攤薄		0.10	0.12	0.30	0.29

中期簡明合併綜合收益表

截至二零一四年六月三十日止三個月及六個月

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
本期溢利	125,201	170,065	379,687	381,212
其他綜合收益／(虧損)				
於後續期間重新分類為損益的				
其他綜合收益／(虧損)：				
可供出售投資之公允價值變動(除稅後)	121,732	—	122,701	—
境外實體外幣換算差額	5,881	(1,042)	16,384	(6,521)
本期其他綜合收益／(虧損)(除稅後)	127,613	(1,042)	139,085	(6,521)
本期綜合收益總額	252,814	169,023	518,772	374,691
以下人士應佔：				
母公司擁有人	253,019	144,975	504,528	337,918
非控股權益	(205)	24,048	14,244	36,773
	252,814	169,023	518,772	374,691

中期簡明合併財務狀況表

於二零一四年六月三十日

	附註	於二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	405,051	385,067
租賃預付款項	9	283,236	42,260
商譽	26	78,627	53,994
其他無形資產	10	130,437	60,104
於合營公司之投資	11	24,047	—
於聯營公司之投資	12	34,394	34,852
可供出售之投資	13	782,745	56,723
其他金融資產	14	28,083	27,699
應收貸款		13,265	15,976
遞延稅項資產		48,287	52,406
長期預付款項		3,089	—
其他長期應收款項	11	124,225	—
非流動資產總額		1,955,486	729,081
流動資產			
存貨		3,520	3,528
應收貿易賬款	15	238,589	185,161
預付款項、按金及其他應收款項		240,263	144,966
應收關連方款項	28	128,553	142,285
可供出售之投資	13	37,811	55,780
抵押存款	16	19,739	19,588
現金及現金等值項目	16	7,178,193	4,481,188
分類為持作出售之於合營公司之投資	11	7,846,668	5,032,496
		—	42,756
流動資產總額		7,846,668	5,075,252
流動負債			
應付貿易賬款	17	94,792	32,463
計息銀行貸款	18	15,876	15,724
其他應付款項及應計開支		678,274	498,964
遞延收益		237,999	202,105
應付所得稅		47,837	39,338
流動負債總額		1,074,778	788,594
流動資產淨額		6,771,890	4,286,658
總資產減流動負債		8,727,376	5,015,739
非流動負債			
遞延收益		34,253	31,533
遞延稅項負債		27,222	30,545
可換股債券的負債部分	21	2,796,396	1,037,587
可贖回可換股優先股的負債部分	22	83,390	77,982
其他負債		4,518	7,401
非流動負債總額		2,945,779	1,185,048
資產淨額		5,781,597	3,830,691

中期簡明合併財務狀況表(續)

於二零一四年六月三十日

	附註	於二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
權益			
母公司擁有人應佔權益			
已發行股本	19	4,727	4,718
股份溢價	19	220,423	259,665
為股份獎勵計劃而持有的股份	19	(40,504)	(53,890)
法定儲備		173,228	173,228
僱員股份儲備		194,697	166,756
資本儲備		1,360,741	512,651
可換股債券的權益部分	21	74,505	8,500
可贖回可換股優先股的權益部分	22	10,015	10,015
外幣換算儲備		(78,651)	(89,277)
保留盈利		2,653,362	2,278,468
建議末期股息	25	—	109,387
		4,572,543	3,380,221
非控股權益		1,209,054	450,470
權益總額		5,781,597	3,830,691

張宏江
董事

吳育強
董事

中期簡明合併權益變動表

截至二零一四年六月三十日止六個月

母公司擁有人應佔

	已發行股本 人民幣千元 (未經審計)	為股份 獎勵計劃而 持有的股份 股份溢價 人民幣千元 (未經審計)	法定儲備 人民幣千元 (未經審計)	僱員 股份儲備 人民幣千元 (未經審計)	資本儲備 人民幣千元 (未經審計)	可換股 債券的 權益部分 人民幣千元 (未經審計)	可贖回 可換股 優先股的 權益部分 人民幣千元 (未經審計)	外幣 換算儲備 人民幣千元 (未經審計)	保留盈利 人民幣千元 (未經審計)	建議 末期股息 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)	非控股權益 人民幣千元 (未經審計)	權益總額 人民幣千元 (未經審計)	
於二零一四年一月一日	4,718	259,665	(53,890)	173,228	166,756	512,651	8,500	10,015	(89,277)	2,278,468	109,387	3,380,221	450,470	3,830,691
本期溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	364,358	—	364,358	15,329	379,687	
本期其他綜合收益/(虧損):														
可供出售投資之公允價值變動 (除稅後)	—	—	—	—	129,544	—	—	—	—	—	129,544	(6,843)	122,701	
境外實體外幣換算差額	—	—	—	—	—	—	—	10,626	—	—	10,626	5,758	16,384	
本期綜合收益總額	—	—	—	—	129,544	—	—	10,626	364,358	—	504,528	14,244	518,772	
就過往年度已批准及已派付之末期股息	—	(1,336)	—	—	—	—	—	—	(109,387)	(110,723)	—	—	(110,723)	
派付予非控股權益之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(36,937)	(36,937)	
實物分派	—	(50,966)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(50,966)	(50,966)	
股份酬金成本	—	—	—	44,612	—	—	—	—	—	—	44,612	33,616	78,228	
行使購股權	9	13,060	—	(3,285)	—	—	—	—	—	—	9,784	—	9,784	
已歸屬的獎勵股份轉撥予僱員	—	—	13,386	(13,386)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
發行可換股債券	—	—	—	—	—	66,005	—	—	—	—	66,005	—	66,005	
來自非控股權益的注資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	37,197	37,197	
共同控制下附屬公司的業務合併	—	—	—	—	—	—	—	—	10,536	—	10,536	(10,536)	—	
於附屬公司所有者權益的變動	—	—	—	—	718,546	—	—	—	—	—	718,546	721,000	1,439,546	
於二零一四年六月三十日	4,727	220,423	(40,504)	173,228	194,697	1,360,741	74,505	10,015	(78,651)	2,653,362	—	4,572,543	1,209,054	5,781,597

母公司擁有人應佔

	已發行股本 人民幣千元 (未經審計)	為股份 獎勵計劃而 持有的股份 股份溢價 人民幣千元 (未經審計)	法定儲備 人民幣千元 (未經審計)	僱員 股份儲備 人民幣千元 (未經審計)	資本儲備 人民幣千元 (未經審計)	外幣 換算儲備 人民幣千元 (未經審計)	保留盈利 人民幣千元 (未經審計)	建議 末期股息 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)	非控股權益 人民幣千元 (未經審計)	權益總額 人民幣千元 (未經審計)	
於二零一三年一月一日	4,690	347,965	(82,127)	156,462	160,833	275,739	(75,353)	1,624,488	102,132	2,514,829	160,103	2,674,932
本期溢利	—	—	—	—	—	—	341,169	—	341,169	40,043	381,212	
本期其他綜合虧損												
境外實體外幣換算差額	—	—	—	—	—	(3,251)	—	—	(3,251)	(3,270)	(6,521)	
本期其他綜合收益總額	—	—	—	—	—	(3,251)	341,169	—	337,918	36,773	374,691	
就過往年度已批准及已派付之 末期股息	—	1,381	—	—	—	—	(102,132)	(100,751)	—	—	(100,751)	
派付予非控股權益之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(19,596)	(19,596)	
股份酬金成本	—	—	—	20,318	—	—	—	—	20,318	6,859	27,177	
行使購股權	20	14,190	—	(5,860)	—	—	—	—	8,350	—	8,350	
已歸屬的獎勵股份轉撥予僱員	—	—	26,465	(26,465)	—	—	—	—	—	—	—	
於附屬公司所有權的變動	—	—	—	—	123,047	—	—	—	123,047	109,559	232,606	
於二零一三年六月三十日	4,710	363,536	(55,662)	156,462	148,826	398,786	(78,604)	1,965,657	—	2,903,711	293,698	3,197,409

中期簡明合併現金流量表

截至二零一四年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
經營活動所得現金流量			
稅前利潤		439,055	420,714
就下列各項作出調整：			
出售物業、廠房及設備項目的虧損		—	54
物業、廠房及設備折舊	5	37,303	32,627
租賃預付款項攤銷	5	1,024	471
其他無形資產攤銷	5	24,746	14,094
財務成本	5	34,063	3,828
利息收入		(67,557)	(49,006)
按公允價值透過損益列賬的金融工具的公允價值虧損／(收益)		217	(249)
出售一間附屬公司的收益	23	—	(47,452)
出售無形資產項目的收益		—	(3,600)
出售分類為持作出售之合營公司中投資的收益	11	(116,845)	—
股份酬金成本		77,755	27,810
存貨撇減		—	709
應收貿易賬款及其他應收賬款(撥回)／減值	5	(1,322)	10,769
分佔合營公司虧損／(利潤)	11	953	(990)
分佔聯營公司虧損	12	3,769	559
		433,161	410,338
應收貿易賬款增加		(52,311)	(35,048)
預付款項、押金及其他應收賬款(增加)／減少		(69,971)	6,400
應收貸款增加		(671)	(1,847)
庫存減少		212	7,333
應付貿易賬款增加／(減少)		25,671	(3,517)
遞延收益增加／(減少)		38,615	(7,199)
其他應付款項及應計開支(減少)／增加		(2,261)	4,650
已付所得稅		(47,555)	(26,934)
經營活動所得現金流量淨額		324,890	354,176

中期簡明合併現金流量表(續)

截至二零一四年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
投資活動所得現金流量			
已收利息		53,857	21,236
出售物業、廠房及設備項目所得款項		291	244
購買租賃預付款項		(117,000)	—
購買物業、廠房及設備項目		(53,827)	(28,583)
購買軟件		(19,257)	(839)
增加軟件成本資本化		—	(9,121)
於獲得時原本到期日超過三個月的定期存款增加		(2,269,443)	(113,650)
收購業務		(4,922)	(64,433)
於合營公司之投資		(25,000)	(6,500)
於聯營公司之投資		(2,910)	(31,005)
購買可供出售投資		(587,752)	—
收購一間附屬公司		(22,700)	—
出售一間附屬公司		—	79,058
貸款予相關方所得還款		26,238	16,116
投資活動所耗用的現金流量淨額		(3,022,425)	(137,477)
融資活動所得現金流量			
發行可轉換債券所得款項		1,806,333	—
獵豹移動上市及非公開發售股份所得款項		1,369,391	—
收到非控股權益投資		123,311	377,870
行使購股權所得款項		9,795	9,731
支付母公司擁有人的股息		(158,177)	(102,430)
支付非控股權益的股息		(36,937)	(19,596)
償還銀行貸款		—	(103,558)
新增銀行貸款		—	184,015
已付利息		(16,816)	(3,538)
融資活動所得現金流量淨額		3,096,900	342,494
現金及現金等值項目增加淨額		399,365	559,193
期初現金及現金等值項目		2,677,248	696,499
外幣匯率變動影響淨值		28,347	(13,331)
期末現金及現金等值項目		3,104,960	1,242,361
現金及現金等值項目結餘分析			
現金及銀行結餘	16	955,390	739,435
於獲得時原本到期日為三個月或少於三個月之定期存款	16	2,149,570	502,926
現金及現金等值項目		3,104,960	1,242,361

中期簡明合併財務報表附註

1. 公司資料

金山軟件有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱為「本集團」)的中期簡明合併財務報表乃根據本公司董事會於二零一四年八月十九日通過的決議案批准及授權刊發。

本公司於一九九八年三月二十日根據英屬處女群島法律註冊成立。於二零零五年十一月十五日，本公司根據開曼群島公司法(二零零四年修訂本)遷冊至開曼群島。本公司之股份自二零零七年十月九日起於香港聯合交易所有限公司上市。

本集團從事以下主要業務：

- 研究、開發網絡遊戲，以及提供網絡遊戲、手機遊戲及休閒遊戲服務；
- 研究、開發和運營信息安全軟件、互聯網瀏覽器、關鍵任務手機應用程式，提供在線營銷服務及跨設備的互聯網增值服務；及
- 研究、開發及分銷辦公應用軟件及提供跨平台的雲存儲、雲計算及詞典服務，並提供在線營銷服務。

2. 編製基準及會計政策

編製基準

此等中期簡明合併財務報表乃根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的國際會計準則(「國際會計準則」)第34號中期財務報告編製。

此等中期簡明合併財務報表並不包括年度財務報表中所規定的所有資料及披露事項，故應與本集團於二零一三年十二月三十一日的年度財務報表一併閱讀。

主要會計政策

編製中期簡明合併財務報表所採納的會計政策與根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製的本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的年度財務報表所採納者一致，除所採納的於二零一四年一月一日生效之新準則及詮釋之外。本集團已於二零一四年首次採納新準則及修訂。然而，彼等對本集團年度合併財務報表或本集團中期簡明合併財務報表並無影響。各條新準則及修訂的性質及影響表述如下：

投資實體(國際財務報告準則第10號、國際財務報告準則第12號及國際會計準則第27號之修訂)

該等修訂根據國際財務報告準則第10號合併財務報表，為符合投資實體釋義之實體合併規定提供一個例外情況。合併的例外要求投資實體按公允價值透過損益向附屬公司作出解釋。由於根據國際財務報告準則第10號，本集團概無實體合資格為投資實體，故該等修訂對本集團並無影響。

抵銷金融資產及金融負債—國際會計準則第32號之修訂

該等修訂闡明了「目前就抵銷具有法定強制權」的涵義及就結算所的非即時結算機制的標準以合資格抵銷。該等修訂對本集團並無影響。

中期簡明合併財務報表附註(續)

2. 編製基準及會計政策(續)

主要會計政策(續)

衍生工具之更替及對沖會計之延續 — 國際會計準則第39號之修訂

該等修訂於衍生工具更替指定為對沖工具以符合特定標準時就終止對沖會計予以緩解。由於本集團於當前或前期期間並未更替其衍生工具，故該等修訂對本集團並無影響。

非金融資產之可回收金額之披露 — 國際會計準則第36號之修訂

該等修訂根據國際會計準則第36號資產減值所要求披露之刪除國際財務報告準則第13號公允價值計量之非預期後果。此外，該等修訂要求披露資產之可回收金額或現金產生單位(現金產生單位)，已於期內確認或回撥減值虧損。本集團於截至二零一三年十二月三十一日止年度合併財務報表中提前採納該等披露要求。

國際財務報告詮釋委員會第21號 徵費

國際財務報告詮釋委員會第21號於二零一四年一月一日或之後開始之年度期間生效並追溯應用。根據立法，政府強加的所有徵費均適用，除其他標準範圍內的現金流出(例如：國際會計準則第12號所得稅)及違反法律的罰金或其他處罰之外。詮釋闡明實體確認徵費責任不早於根據相關立法確定的引起支付活動發生時間。該亦闡明根據相關立法，徵費責任惟在一定時期內引起支付的活動發生時方日益增值。就趨近最小限額時引起之徵費，於達到規定最小限額前並未確認責任。詮釋要求該等相同原則應用於中期財務報表。採納國際財務報告詮釋委員會第21號對本集團合併財務報表概無影響。

本集團並未提前採納任何已頒佈但尚未生效的其他標準、詮釋或修訂。

3. 經營分部

就管理而言，本集團根據其產品及服務劃分其業務單元，並有以下三個可呈報經營分部：

- (a) 娛樂軟件分部：從事研究、開發遊戲，以及提供網絡遊戲、手機遊戲及休閒遊戲服務；
- (b) 信息安全及互聯網服務分部：從事信息安全軟件、網絡瀏覽器及關鍵任務手機應用程序的研發及運營，並提供網絡營銷服務及跨設備的互聯網增值服務；及
- (c) 辦公軟件及其他分部：從事研究、開發及分銷辦公應用軟件及提供跨平台的雲存儲、雲計算及詞典服務，並提供在線營銷服務。

中期簡明合併財務報表附註(續)

3. 經營分部(續)

管理層監控其經營分部的經營業績，以就資源配置及業績評估方面作出決策。分部表現根據已經調整除稅前溢利計量的可呈報分部溢利進行評估。此經調整除稅前溢利與本集團除稅前溢利一致計量，惟本集團金融工具之財務收入、財務成本、按公允價值透過損益列賬的金融工具的公允價值收益或虧損、行政開支、股份酬金成本、分佔合營公司及聯營公司溢利或虧損、出售一間附屬公司的收益、出售一項列為持作出售之合營公司投資之收益、其他開支以及其他收入及收益不包括在該等計量中。

於本公司附屬公司獵豹移動公司(「獵豹移動」)(原名為Kingsoft Internet Software Holdings Limited (「KIS Holdings」))，於二零一四年三月二十五日更名為獵豹移動)上市後就資源配置及業績評估方面作出決策，本公司董事決定就三個經營單位重新分類。為便於比較，同比期間的分部資料已根據國際財務報告準則第8號經營分部經重列以符合本期呈列。

	娛樂軟件 人民幣千元 (未經審計)	信息安全及 互聯網服務 人民幣千元 (未經審計)	辦公軟件 及其他 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
<i>截至二零一四年六月三十日止六個月</i>				
分部收入：				
銷售予外界客戶	602,448	646,442	177,241	1,426,131
分部間銷售	12,051	2,611	33,602	48,264
分部業績	300,802	155,447	4,290	460,539
對賬：				
行政開支				(133,185)
股份酬金成本				(77,755)
其他收入及收益				3,001
其他開支				1,322
出售列為持作出售之於合營公司之 投資的收益				116,845
按公允價值透過損益列賬的 金融工具的公允價值虧損				(217)
財務收入				107,290
財務成本				(34,063)
分佔虧損：				
合營公司				(953)
聯營公司				(3,769)
除稅前溢利				439,055

中期簡明合併財務報表附註(續)

3. 經營分部(續)

	娛樂軟件 人民幣千元 (未經審計)	信息安全及 互聯網服務 人民幣千元 (未經審計)	辦公軟件 及其他 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
<i>截至二零一三年六月三十日止六個月 (重列)</i>				
分部收入：				
銷售予外界客戶	537,205	269,864	146,318	953,387
分部間銷售	1,361	110	24,129	25,600
分部業績	296,314	82,008	56,648	434,970
對賬：				
行政開支				(89,273)
股份酬金成本				(29,576)
其他收入及收益				20,424
其他開支				(15,203)
出售一間附屬公司的收益				47,452
按公允價值透過損益列賬的金融工具 的公允價值收益				249
財務收入				55,068
財務成本				(3,828)
分佔溢利／(虧損)：				
合營公司				990
聯營公司				(559)
除稅前溢利				420,714

中期簡明合併財務報表附註(續)

3. 經營分部(續)

地區資料

(a) 來自外界客戶的收入：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
中國大陸	689,638	447,549	1,318,730	855,793
香港	33,400	13,293	45,908	26,298
日本	23,675	29,038	51,178	56,337
其他國家	3,793	6,648	10,315	14,959
總計	750,506	496,528	1,426,131	953,387

上述收入資料乃視乎本集團之經營所在位置而定。

(b) 非流動資產：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
中國大陸	897,846	539,120
日本	2,527	2,237
其他國家	58,508	34,920
總計	958,881	576,277

上述非流動資產資料乃視乎資產之位置而定，且不計及金融工具及遞延稅項資產。

中期簡明合併財務報表附註(續)

4. 收益、其他收入及收益

收益(亦指本集團營業額)指扣除退貨及貿易折扣後銷貨之發票淨值,所提供服務的價值;以及期內來自許可安排的特許權收入。

本集團收益、其他收入及收益的分析如下:

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
收益				
軟件及相關服務	95,322	90,052	188,156	159,638
網上營銷服務	274,723	133,618	493,372	247,666
網上遊戲服務	303,798	230,233	592,279	469,171
互聯網增值服務	58,314	10,583	114,161	14,978
特許權收入	15,590	25,328	33,255	53,056
其他	2,759	6,714	4,908	8,878
	750,506	496,528	1,426,131	953,387
其他收入及收益				
政府資助	674	956	1,430	12,521
其他	427	4,253	1,571	7,903
	1,101	5,209	3,001	20,424

5. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利已扣除/(記入)以下項目:

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
僱員酬金開支	300,104	175,656	545,519	329,263
物業、廠房及設備折舊	18,358	14,963	37,303	32,627
租賃預付款項攤銷	788	235	1,024	471
其他無形資產攤銷	15,003	7,533	24,746	14,094
銀行貸款利息、可換股債券及優先股	22,378	1,771	34,063	3,828
貿易及其他應收款項(轉回)/減值*	(1,561)	4,050	(1,322)	10,769

* 其已計入中期簡明合併損益表之「其他開支」內。

中期簡明合併財務報表附註(續)

6. 所得稅開支

所得稅開支的主要內容如下表所示：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
即期所得稅	30,559	13,879	49,530	40,156
遞延所得稅	5,471	1,917	9,838	(654)
所得稅開支	36,030	15,796	59,368	39,502

中華人民共和國(「中國」)企業所得稅乃對在中國大陸產生的估計應課稅溢利徵收的稅項。一般而言，本集團的中國附屬公司須按中國企業所得稅稅率25%徵稅，惟符合資格獲得免稅及享受優惠稅率的若干中國附屬公司除外。

截至二零一四年六月三十日止六個月的香港利得稅乃就香港產生的估計應課稅溢利按16.5%(截至二零一三年六月三十日止六個月：16.5%)的稅率計提。

根據日本稅法，本集團於截至二零一四年六月三十日止六個月的日本附屬公司的適用所得稅稅率為41%(截至二零一三年六月三十日止六個月：41%)。

本集團在馬來西亞之附屬公司獲授馬來西亞多媒體超級長廊(「MSC Malaysia Status」)企業。因此，附屬公司相關在線遊戲業務，於二零一零年四月至二零一四年十二月可豁免繳納企業所得稅。

7. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利乃根據期內母公司普通權益持有人應佔溢利，及期內發行的1,163,375,769股普通股(截至二零一三年六月三十日止六個月：1,149,910,622股)加權平均數目計算。

每股攤薄盈利之金額乃根據期內母公司普通權益持有人應佔溢利計算，並且就反映可換股債券所產生的盈利以及本集團附屬公司所採納購股權計劃及股份獎勵計劃的影響作出調整。計算所用普通股加權平均數目為年內已發行的普通股數目(與用於計算每股基本盈利的相同)，及假設已無償發行普通股的加權平均數目，且此等無償發行視作行使或轉換所有潛在可攤薄普通股的加權平均數目。

中期簡明合併財務報表附註(續)

7. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利(續)

計算每股基本盈利及每股攤薄盈利的基礎如下：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
<i>盈利</i>				
母公司普通權益持有人應佔溢利	118,121	145,255	364,358	341,169
就可換股債券、本集團附屬公司 所採納購股權計劃及股份獎勵計劃 作出調整的盈利(減少)/增加	(344)	(1,583)	18,278	(3,443)
普通權益持有人應佔經調整溢利	117,777	143,672	382,636	337,726

	股份數目			
	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 (未經審計)	二零一三年 (未經審計)	二零一四年 (未經審計)	二零一三年 (未經審計)
<i>股份</i>				
已發行的普通股的加權平均數目				
扣除為股份獎勵計劃而持有的股份	1,164,197,448	1,152,885,008	1,163,375,769	1,149,910,622
攤薄影響 — 普通股加權平均數：				
購股權	14,302,048	16,267,624	14,602,185	17,578,736
獎勵股份	8,513,373	11,872,273	9,440,617	12,946,244
可換股債券	—	—	80,064,713	—
	1,187,012,869	1,181,024,905	1,267,483,284	1,180,435,602

中期簡明合併財務報表附註(續)

8. 物業、廠房及設備

	租賃土地 及樓宇 人民幣千元	電子設備 人民幣千元	辦公室 設備及裝置 人民幣千元	汽車 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
二零一四年六月三十日 (未經審計)							
於二零一四年一月一日：							
成本	256,539	252,824	123,512	4,320	15,751	40,229	693,175
累計折舊	(19,254)	(170,784)	(108,383)	(1,783)	(7,904)	—	(308,108)
賬面淨值	237,285	82,040	15,129	2,537	7,847	40,229	385,067
於二零一四年一月一日，							
扣除累計折舊	237,285	82,040	15,129	2,537	7,847	40,229	385,067
添置	—	51,395	1,771	95	2,871	498	56,630
來自業務合併的收購(附註26)	—	817	—	—	—	—	817
出售	—	(162)	(117)	—	—	—	(279)
期內折舊	(2,110)	(23,939)	(8,600)	(358)	(2,296)	—	(37,303)
滙兌調整	—	56	—	—	63	—	119
於二零一四年六月三十日，							
扣除累計折舊	235,175	110,207	8,183	2,274	8,485	40,727	405,051
於二零一四年六月三十日：							
成本	256,539	304,864	125,034	4,415	18,727	40,727	750,306
累計折舊	(21,364)	(194,657)	(116,851)	(2,141)	(10,242)	—	(345,255)
賬面淨值	235,175	110,207	8,183	2,274	8,485	40,727	405,051
二零一三年十二月三十一日 (經審計)							
於二零一三年一月一日：							
成本	256,539	201,295	118,850	4,422	8,978	38,286	628,370
累計折舊	(15,125)	(149,325)	(85,792)	(1,730)	(5,185)	—	(257,157)
賬面淨值	241,414	51,970	33,058	2,692	3,793	38,286	371,213
於二零一三年一月一日，							
扣除累計折舊	241,414	51,970	33,058	2,692	3,793	38,286	371,213
添置	—	69,615	4,757	642	7,056	1,943	84,013
已收政府資助	—	(1,380)	—	—	—	—	(1,380)
出售	—	(3,202)	(69)	(161)	(80)	—	(3,512)
期內折舊	(4,129)	(34,801)	(22,617)	(636)	(2,780)	—	(64,963)
滙兌調整	—	(162)	—	—	(142)	—	(304)
於二零一三年十二月三十一日，							
扣除累計折舊	237,285	82,040	15,129	2,537	7,847	40,229	385,067
於二零一三年十二月三十一日：							
成本	256,539	252,824	123,512	4,320	15,751	40,229	693,175
累計折舊	(19,254)	(170,784)	(108,383)	(1,783)	(7,904)	—	(308,108)
賬面淨值	237,285	82,040	15,129	2,537	7,847	40,229	385,067

計入物業、廠房及設備的本集團的租賃土地，位於中國大陸，並根據通常約50年的中期租約持有。

中期簡明合併財務報表附註(續)

9. 租賃預付款項

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
於一月一日的賬面值	42,260	43,201
添置	242,000	—
期內/年內攤銷	(1,024)	(941)
於六月三十日/十二月三十一日的賬面值	283,236	42,260
於六月三十日/十二月三十一日：		
成本	288,206	46,206
累計攤銷	(4,970)	(3,946)
賬面淨值	283,236	42,260

本集團的租賃預付款項指預付土地租金。租賃土地為中期租賃，位於中國大陸。

10. 其他無形資產

	購入軟件 人民幣千元	軟件成本 資本化 人民幣千元	電視節目製作 成本資本化 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一四年六月三十日 (未經審計)					
於二零一四年一月一日：					
成本	38,400	100,911	19,865	28,678	187,854
累計攤銷及減值	(15,293)	(83,150)	(19,865)	(9,442)	(127,750)
賬面淨值	23,107	17,761	—	19,236	60,104
於二零一四年一月一日的成本， 扣除累計攤銷及減值	23,107	17,761	—	19,236	60,104
添置	92,832	—	—	—	92,832
來自業務合併的收購(附註26)	2,100	—	—	—	2,100
期內攤銷	(9,822)	(6,807)	—	(8,117)	(24,746)
出售	(11)	—	—	—	(11)
滙兌調整	101	—	—	57	158
於二零一四年六月三十日， 扣除累計攤銷及減值	108,307	10,954	—	11,176	130,437
於二零一四年六月三十日：					
成本	133,477	100,911	19,865	28,735	282,988
累計攤銷及減值	(25,170)	(89,957)	(19,865)	(17,559)	(152,551)
賬面淨值	108,307	10,954	—	11,176	130,437

中期簡明合併財務報表附註(續)

10. 其他無形資產(續)

	購入軟件 人民幣千元	軟件成本 資本化 人民幣千元	電視節目製作 成本資本化 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
二零一三年十二月三十一日 (經審計)					
於二零一三年一月一日：					
成本	65,750	91,544	19,865	4,721	181,880
累計攤銷及減值	(39,430)	(68,363)	(19,865)	(961)	(128,619)
賬面淨值	26,320	23,181	—	3,760	53,261
於二零一三年一月一日的成本，					
扣除累計攤銷及減值	26,320	23,181	—	3,760	53,261
添置	8,138	9,367	—	—	17,505
來自業務合併的收購	—	—	—	23,957	23,957
年內攤銷	(9,700)	(14,787)	—	(8,481)	(32,968)
出售	(1,339)	—	—	—	(1,339)
滙兌調整	(312)	—	—	—	(312)
於二零一三年十二月三十一日，					
扣除累計攤銷及減值	23,107	17,761	—	19,236	60,104
於二零一三年十二月三十一日：					
成本	38,400	100,911	19,865	28,678	187,854
累計攤銷及減值	(15,293)	(83,150)	(19,865)	(9,442)	(127,750)
賬面淨值	23,107	17,761	—	19,236	60,104

於截至二零一四年六月三十日止六個月，軟件成本資本化是指應用軟件產品的開發開支。

中期簡明合併財務報表附註(續)

11. 於合營公司之投資

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
分佔資產淨值	24,047	—

合營公司的詳細資料如下：

名稱	註冊／成立及 業務地點	註冊資本／已發 行普通股股本面值	本集團應佔 權益百分比	主要業務
北京金山煉金科技 有限公司	中國	人民幣 8,000,600元	40	研發遊戲
北京魔秀科技有限公司 (「北京魔秀」)*	中國	人民幣 2,020,314元	13.40	技術開發及廣告設計
上海西山居趣丸網絡 有限公司 (「上海趣丸」)	中國	人民幣 2,000,000元	39	研發遊戲

* 北京魔秀於截至二零一四年六月三十日止六個月期間由本集團的非全資附屬公司新收購，且根據北京魔秀的公司章程，由於本集團可共同控制北京魔秀的財務及經營活動，故其作為合營公司入賬。

下表載列本集團合營公司(其於個別而言不屬重大)的滙總財務資料：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
分佔合營公司的本期(虧損)／溢利	(953)	(164)	(953)	990
分佔合營公司的綜合(虧損)／收益總額	(953)	(164)	(953)	990
本集團於合營公司的投資的賬面總值	24,047	30,410	24,047	30,410

於二零一三年十二月三十一日，本公司持有Sky Profit Limited(「Sky Profit」)29.28%的股權，於Sky Profit之股權分類為持作出售之於合營公司之投資，原因是本集團已決定於二零一四年第一季度出售該等投資。於二零一四年二月二十五日，本集團完成了其於Sky Profit的股權出售，出售確認收益為人民幣117百萬元。根據購股協議，出售代價將於四年內結清，人民幣38百萬元即期代價及人民幣124百萬元非即期代價分別列賬為其他應收款項及其他長期應收款項。

中期簡明合併財務報表附註(續)

12. 於聯營公司之投資

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
分佔資產淨值	34,394	34,852

聯營公司的詳細資料如下：

名稱	註冊／成立及 業務地點	註冊資本／已發行 普通股股本面值	本集團應佔 權益百分比	主要業務
廣州脫兔計算機科技 有限公司 (「廣州脫兔」)***	中國	人民幣100,000元	19.9	研究及開發電腦及 網絡相關科技； 提供網絡服務； 設計及刊登廣告
珠海金山快快科技 有限公司 (「珠海快快」)*	中國	人民幣5,600,000元	62.5	研究及開發電腦及 網絡相關科技； 提供網絡服務； 設計及刊登廣告
智谷控股有限公司	開曼	1,081,250美元	23.08	研究及開發科技； 提供科技服務
北京未來宏圖教育 科技有限公司 (「未來宏圖」)**	中國	人民幣2,077,000元	22.22	外語在線教育
北京上耀時空科技 有限公司**/**	中國	人民幣1,000,000元	16.13	開發基於PC的網絡遊戲
武漢安天信息技術 有限公司***	中國	人民幣2,000,000元	18.97	研究及開發移動安全軟件
北京金山安全管理系統 技術有限公司***	中國	人民幣12,000,000元	18.97	研究及開發雲安全技術； 提供雲技術服務

* 珠海快快被視為聯營公司列賬，因為本集團對珠海快快的財務及經營政策並無控制權(但對其有重大影響)。

** 截至二零一四年六月三十日止六個月期間新成立的聯營公司。

*** 儘管本集團持有該等實體不超過20%股權，但由於本集團能夠透過其於被投資公司各自董事會的代表對被投資公司行使重大影響力，因此本集團視彼等為聯營公司。

中期簡明合併財務報表附註(續)

12. 於聯營公司之投資(續)

下表載列本集團聯營公司(其於個別而言不屬重大)的滙總財務資料：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
分佔聯營公司的本期虧損	(630)	(294)	(3,769)	(559)
分佔聯營公司的綜合虧損總額	(923)	(294)	(4,062)	(559)
本集團於聯營公司的投資的賬面總值	34,394	30,446	34,394	30,446

13. 可供出售投資

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
可供出售投資，按公允價值—流動		
美國上市權益投資	37,811	55,780
可供出售投資，按公允價值—非流動		
非上市權益投資	50,000	50,000
美國上市權益投資	695,166	—
可供出售投資，按成本值—非流動		
非上市權益投資	37,579	6,723
	782,745	56,723
	820,556	112,503

截至二零一四年六月三十日止六個月，本集團可供出售投資公允價值變動於其他綜合收益確認的收益為人民幣122,701,000元(截至二零一三年六月三十日止六個月：零)。

於二零一四年四月三日，本公司全資附屬公司 King Venture Holdings Limited (「King Venture」)與迅雷有限公司(「迅雷」)訂立購股協議以認購31,939,676股迅雷E系列優先股，總代價為90百萬美元(相等於人民幣557,655,000元)。於二零一四年六月二十七日，在迅雷於納斯達克首次公開發售完成後，King Venture持有的所有迅雷E系列優先股已轉換為普通股，佔迅雷已發行普通股總額的10.01%。於二零一四年六月三十日，於迅雷的投資重新計量為具公允價值人民幣695,166,000元，公允價值人民幣137,511,000元的變動乃於截至二零一四年六月三十日止六個月的其他綜合收益中確認。

於二零一四年六月三十日，賬面值為人民幣37,579,000元(二零一三年十二月三十一日：人民幣6,723,000元)之非上市權益投資乃按成本扣除減值列賬。董事認為該等投資之公允價值未能可靠計量。本集團並無於近期出售該等投資之計劃。

上述投資包括指定為可供出售金融資產及並無固定到期日或票息率的股權投資。

中期簡明合併財務報表附註(續)

14. 其他金融資產

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
非上市債務投資	6,910	5,903
普通股認購期權	21,173	21,796
	28,083	27,699

非上市債務投資乃為一項債務證券投資，其按年利率6%計息，以及自二零一三年七月作出收購起計兩年到期。該債務投資於初步確認時，歸類為按公允價值計入損益的一項金融資產。

普通股認購期權(「認購權」)於二零一零年八月一日由一間越南在線遊戲服務供應商(「授予人」)向本集團的附屬公司授出，以供附屬公司或其任何指定的附屬公司按預先釐定的行使價認購授予人已發行繳足的最多1,859,251股普通股(可予調整)。該認購權可於六年內分期行使，並附帶加速歸屬條件。該認購權於初步認購時，歸類為按公允價值計入損益的一項金融資產。

15. 應收貿易賬款

本集團與客戶間的貿易條款乃以信貸交易為主，惟通常會要求預付款項的網絡銷售除外。信貸期通常為一個月，主要客戶設定的信貸限額可延期為三個月。每位客戶設有最高信貸限額。本集團務求就未收回應收款項維持嚴格控制，並擁有信貸控制部門以將信貸風險減至最低。高級管理人員定期檢查逾期結餘。鑑於上文所述及本集團的應收貿易賬款與大量分散的客戶相關，因此不存在信貸風險重大集中的問題。本集團並無就其應收貿易賬款而持有任何抵押品。應收貿易賬款為不計息。

本集團於報告期末的應收貿易賬款，扣除撥備後，按發票日的賬齡分析如下：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
0至30日	179,576	135,334
31至60日	21,443	19,202
61至90日	14,435	6,324
91至365日	18,307	16,589
一年以上	4,828	7,712
	238,589	185,161

中期簡明合併財務報表附註(續)

16. 現金及現金等值項目以及抵押存款

	附註	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
現金及銀行結餘	(a)	955,390	559,028
於獲得時原有到期日為三個月或少於三個月的定期存款	(a)	2,149,570	2,118,220
		3,104,960	2,677,248
於獲得時原有到期日為多於三個月的定期存款	(a)	4,092,972	1,823,528
減：就銀行貸款所抵押的定期存款(附註18)	(a)	(19,739)	(19,588)
現金及現金等值項目		7,178,193	4,481,188
以人民幣計值	(b)	3,550,278	3,373,801
以美元計值		1,865,440	541,950
以港元計值		1,718,674	541,710
以日圓計值		43,566	23,306
以馬來西亞元計值		96	327
以其他貨幣計值		139	94
		7,178,193	4,481,188

- (a) 銀行現金乃按浮動利率賺取利息，並以每日銀行存款利率為基準。短期存款為期一日至一年不等，視乎本集團是否即時需要現金，並按個別短期存款利率賺取利息。銀行結餘及已抵押存款乃存放於近期並無違約歷史的信譽卓著的銀行。於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，現金及現金等值項目之賬面值與其公允價值相若。
- (b) 人民幣不可自由兌換為其他外幣，然而，根據中國外匯管制法規及結匯、售匯及付匯管理規例，本集團獲准透過獲授權進行外匯業務之銀行把人民幣兌換為其他外幣。

中期簡明合併財務報表附註(續)

17. 應付貿易賬款

本集團於報告期末的應付貿易賬款按發票日的賬齡分析如下：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
0至30日	73,880	17,246
31至60日	7,554	6,967
61至90日	3,759	1,857
91至365日	8,385	4,740
一年以上	1,214	1,653
	94,792	32,463

應付貿易賬款乃不計息，一般於兩至三個月內支付。

18. 計息銀行貸款

	實際利率	到期日	本金額 人民幣千元
二零一四年六月三十日 (未經審計)			
即期 銀行貸款 — 抵押	年息按香港銀行同業拆息加 0.75%	二零一四年	15,876
二零一三年十二月三十一日 (經審計)			
即期 銀行貸款 — 抵押	年息按香港銀行同業拆息加0.75%	二零一四年	15,724

於二零一四年六月三十日，計息銀行貸款指所提取的20,000,000港元(相當於人民幣15,876,000元)(二零一三年十二月三十一日：20,000,000港元，相當於人民幣15,724,000元)，此乃由本集團的定期存款人民幣19,739,000元(二零一三年十二月三十一日：人民幣19,588,000元)作抵押。

中期簡明合併財務報表附註(續)

19. 已發行股本、股份溢價及為股份獎勵計劃而持有的股份

本公司已發行股本的變動如下：

	已發行 股份數目 (未經審計)	已發行股本 人民幣千元 (未經審計)	股份溢價賬 人民幣千元 (未經審計)	為股份 獎勵計劃而 持有的股份 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
於二零一四年一月一日	1,159,444,361*	4,718	259,665	(53,890)	210,493
行使購股權	3,013,200	9	13,060	—	13,069
就過往年度已批准及 派付的末期股息	—	—	(1,336)	—	(1,336)
實物分派	—	—	(50,966)	—	(50,966)
已歸屬獎勵股份 轉讓予僱員	3,233,967	—	—	13,386	13,386
於二零一四年六月三十日	1,165,691,528*	4,727	220,423	(40,504)	184,646
於二零一三年一月一日	1,145,132,426	4,690	347,965	(82,127)	270,528
行使購股權	6,583,500	20	14,190	—	14,210
就過往年度已批准及 派付的末期股息	—	—	1,381	—	1,381
已歸屬獎勵股份 轉讓予僱員	5,143,735	—	—	26,465	26,465
於二零一三年六月三十日	1,156,859,661	4,710	363,536	(55,662)	312,584

* 不包括於二零一四年六月三十日由股份獎勵計劃信託所持有的17,955,305股股份(二零一三年十二月三十一日：21,189,272股股份)。

購股權

有關本公司購股權計劃及根據該等計劃所發行的購股權乃包括於財務報表附註20。

中期簡明合併財務報表附註(續)

20. 股份酬金成本

(a) 購股權計劃

二零零四年及二零零七年首次公開發售前購股權計劃

於二零零四年六月及二零零七年一月，本公司分別採納二零零四年首次公開發售前購股權計劃及二零零七年首次公開發售前購股權計劃(統稱「首次公開發售前購股權計劃」)。首次公開發售前購股權計劃已於二零零七年九月三日終止。下表呈列截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月本公司首次公開發售前購股權計劃的購股權數目及變動情況。

	二零一四年 購股權數目 (未經審計)	二零一三年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	7,974,600	16,826,800
期內行使	(1,413,200)	(6,583,500)
期內沒收	—	(10,000)
於六月三十日尚未行使	6,561,400	10,233,300
於六月三十日已到期可行權	6,561,400	10,233,300

二零一一年購股權計劃

本公司實施二零一一年購股權計劃，旨在向合資格參與者提供激勵及獎勵。二零一一年購股權計劃的合資格參與者包括本公司董事。二零一一年購股權計劃於二零一一年十二月九日生效，並自該日起將維持十年有效(除非另行註銷或修訂)。下表呈列截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月本公司二零一一年購股權計劃的購股權數目及變動情況。

	二零一四年 購股權數目 (未經審計)	二零一三年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	10,500,000	10,500,000
期內行使	(1,600,000)	—
於六月三十日尚未行使	8,900,000	10,500,000
於六月三十日已到期可行權	2,000,000	1,500,000

中期簡明合併財務報表附註(續)

20. 股份酬金成本(續)

(a) 購股權計劃(續)

Kingsoft Japan Inc. (「日本金山」)購股權

於二零零六年十一月二日，本公司附屬公司日本金山的股東批准向僱員授出購股權，旨在換取日本金山普通股股份。與授出購股權相關的日本金山普通股最高數目合共為1,000股。購股權須以日本金山成功進行首次公開發售為條件方可行使。所授購股權將於十年內到期。

於二零一四年六月三十日，日本金山授出的尚未行使的購股權為1,000股(二零一三年六月三十日：1,000股)。於截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月尚未行使購股權並無變動。

二零一四年日本金山購股權計劃

於二零一四年一月二日，本公司股東批准了二零一四年日本金山購股權計劃，以向合資格參與者提供激勵及獎勵。日本金山股東已於二零一四年三月二十八日批准及採納該購股權計劃。根據二零一四年日本金山購股權計劃授出之購股權(可能於行使將予授出的所有購股權後予以發行)上限合共不得超過於7,837股股份(即於採納日期已發行股份的7.85%)。二零一四年日本金山購股權計劃應自二零一四年三月二十八日起計十年內有效及具效力。

於截至二零一四年六月三十日止六個月期間，概無授出任何購股權。

Kingsoft Cloud Holdings Limited (「KC Holdings」)購股權計劃

於二零一三年二月二十七日，本公司及本公司的一間附屬公司KC Holdings之股東批准及採納一項KC Holdings及其附屬公司的特選僱員有權參與的KC Holdings購股權計劃，以向合資格參與者提供激勵及獎勵。根據KC購股權計劃授出之購股權(可能於行使將予授出的所有購股權後予以發行)上限合共不得超過於94,750,000股股份(即已發行股份的10%)。KC Holdings購股權計劃將於二零一三年二月二十七日起計十年內有效及具效力。

下表呈列截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月KC Holdings購股權計劃的數目及變動。

	二零一四年 購股權數目 (未經審計)	二零一三年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	46,300,000	—
期內授出	32,000,000	48,700,000
期內沒收	(3,450,000)	(20,600,000)
於六月三十日尚未行使	74,850,000	28,100,000
於六月三十日已到期可行權	—	—

中期簡明合併財務報表附註(續)

20. 股份酬金成本(續)

(a) 購股權計劃(續)

Jingcai Holdings Limited (「JC Holdings」)購股權計劃

於二零一三年二月二十七日，本公司及本公司的一間附屬公司JC Holdings之股東批准及採納一項JC Holdings及其附屬公司的特選僱員有權參與的JC Holdings購股權計劃，以向合資格參與者提供激勵及獎勵。根據JC購股權計劃授出之購股權(可能於行使將予授出的所有購股權後予以發行)上限合共不得超過於1,000,000股股份(即已發行股份的10%)。JC Holdings購股權計劃將於二零一三年二月二十七日起計十年內有效及具效力。

下表呈列截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月JC Holdings購股權計劃的數目及變動。

	二零一四年 購股權數目 (未經審計)	二零一三年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	780,000	—
期內授予	—	815,000
期內沒收	(30,000)	(5,000)
於六月三十日尚未行使	750,000	810,000
於六月三十日已到期可行權	—	—

Westhouse Holdings Limited (「Westhouse Holdings」)購股權計劃

於二零一三年六月二十七日，本公司及本公司的一間附屬公司Westhouse Holdings之股東批准及採納一項Westhouse Holdings及其附屬公司的特選僱員有權參與的Westhouse購股權計劃，以向合資格參與者提供激勵及獎勵。根據Westhouse購股權計劃授出之購股權(可能於行使將予授出的所有購股權後予以發行)上限合共不得超過於80,000,000股股份(相當於已發行股份的10%)。Westhouse購股權計劃將自於二零一三年六月二十七日起計十年內有效及具效力。於截至二零一三年六月三十日止期間，概無授出任任何購股權。

下表闡述截至二零一四年六月三十日止六個月Westhouse購股權計劃的數目及變動。

	二零一四年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	6,625,000
期內授出	610,000
期內沒收	(80,000)
於六月三十日尚未行使	7,155,000
於六月三十日已到期可行權	—

中期簡明合併財務報表附註(續)

20. 股份酬金成本(續)

(a) 購股權計劃(續)

獵豹移動購股權

於二零一四年一月二日，本公司及本公司的一間附屬公司獵豹移動之股東批准及採納一項獵豹移動及其附屬公司的特選僱員有權參與的獵豹移動購股權計劃，以向合資格人士提供激勵及獎勵。根據獵豹移動購股權計劃授出之購股權(可能於行使將予授出的所有購股權後予以發行)上限合共不得超過於64,497,718股股份(相當於於採納當日已發行股份的6.44%)。獵豹移動購股權計劃將自二零一四年一月二日起計十年內有效及具效力。

於二零一四年一月一日、二零一四年三月二十一日及二零一四年四月八日，已分別向獵豹移動及其附屬公司大量僱員授予14,300,000股、31,736,131股及7,335,000股購股權。

(b) 獎勵股份

股份獎勵計劃

於二零零八年三月三十一日，本公司董事會批准並採納一項股份獎勵計劃，本集團的特選僱員因持續受僱於本集團而獲授獎勵股份。除非本公司董事會提早終止股份獎勵計劃，否則該股份獎勵計劃將自二零零八年三月三十一日起計五年內有效及具效力。於二零一零年十一月二十五日，本公司董事會決議將股份獎勵計劃的終止日期由二零一三年三月三十日延長至二零一七年三月三十日。董事會將不會授出任何獎勵股份，以致本公司董事會根據股份獎勵計劃可授出的獎勵股份總數(不包括任何已失效或被沒收之股份)超過相關授出日期本公司已發行股本之10%。

於截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月，股份獎勵計劃信託概無收購本公司任何股份。

下表呈列截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月本公司獎勵股份的數目及變動。

	二零一四年 購股權數目 (未經審計)	二零一三年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日未行使	13,102,935	17,644,670
期內獎勵	415,000	800,000
期內沒收	(576,400)	(20,000)
期內歸屬及轉讓	(3,225,967)	(5,063,735)
於六月三十日尚未行使	9,715,568	13,360,935
於六月三十日已到期可行權	31,000	370,000

中期簡明合併財務報表附註(續)

20. 股份酬金成本(續)

(b) 獎勵股份(續)

獵豹移動採納的股份獎勵計劃

於二零一一年五月二十六日，本公司附屬公司獵豹移動董事會批准並採納一項股份獎勵計劃，獵豹移動及其附屬公司的特選僱員因持續受僱於本集團而獲授獎勵股份。除非獵豹移動董事會提早終止股份獎勵計劃，否則該股份獎勵計劃將自二零一一年五月二十六日起計十年內有效及具效力。獵豹移動董事會將不會授出任何獎勵股份，致使獵豹移動董事會根據獵豹移動獎勵計劃授出的獎勵股份總數於授出日期(不包括任何已失效或沒收之股份)超過100,000,000股。

下表呈列截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月獵豹移動獎勵股份的數目及變動。

	二零一四年 購股權數目 (未經審計)	二零一三年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	87,772,500	74,927,500
期內獎勵	12,032,500	8,775,000
期內沒收	(1,265,000)	(1,415,000)
於六月三十日尚未行使	98,540,000	82,287,500
於六月三十日已到期可行權	52,850,000	—

Kingsoft Office Software Holdings Limited (「KOS Holdings」)採納的股份獎勵計劃

於二零一二年十二月三日，本公司附屬公司KOS Holdings董事會批准並採納一項KOS Holdings及其附屬公司特選僱員可參與的KOS股份獎勵計劃。除非KOS Holdings董事會提早終止KOS股份獎勵計劃，否則該計劃將自二零一二年十二月三日起計十年具效力及效用。KOS Holdings董事會將不會授出任何獎勵股份，致使獎勵股份總數於授出日期(不包括任何已失效或沒收之股份)超過50,000,000股。

中期簡明合併財務報表附註(續)

20. 股份酬金成本(續)

(b) 獎勵股份(續)

Kingsoft Office Software Holdings Limited (「KOS Holdings」)採納的股份獎勵計劃(續)

下表闡述截至二零一四年及二零一三年六月三十日止年度KOS獎勵股份的數目及變動。

	二零一四年 購股權數目 (未經審計)	二零一三年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	29,050,000	30,000,000
期內獎勵	4,500,000	300,000
期內沒收	(500,000)	(550,000)
於六月三十日尚未行使	33,050,000	29,750,000
於六月三十日已到期可行權	—	—

KC Holdings採納的股份獎勵計劃

於二零一三年二月二十二日，KC Holdings董事會批准並採納一項KC Holdings及其附屬公司特選僱員可參與的股份獎勵計劃。除非KC Holdings董事會提早終止KC股份獎勵計劃，否則該計劃將自二零一三年二月二十二日起計十年具效力及效用。KC Holdings董事會將不會授出任何獎勵股份，致使獎勵股份總數於授出日期(不包括任何已失效或沒收之股份)超過48,000,000股。

於二零一四年六月三十日，KC Holdings股份獎勵計劃尚未行使的數目為25,000,000股股份(二零一三年六月三十日：25,000,000股股份)。截至二零一四年六月三十日止六個月，KC股份獎勵計劃股份概無任何變動。

JC Holdings採納的股份獎勵計劃

於二零一三年四月十一日，JC Holdings董事會批准並採納一項JC Holdings及其附屬公司特選僱員可參與的JC股份獎勵計劃。除非JC Holdings董事會提早終止JC股份獎勵計劃，否則該計劃將自二零一三年四月十一日起計十年具效力及效用。JC Holdings董事會將不會授出任何獎勵股份，致使獎勵股份總數於授出日期(不包括任何已失效或沒收之股份)超過500,000股。

於二零一四年六月三十日，JC股份獎勵計劃尚未行使的數目為450,000股股份(二零一三年六月三十日：450,000股股份)。於截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月，JC股份獎勵計劃股份概無任何變動。

中期簡明合併財務報表附註(續)

21. 可換股債券

- (a) 於二零一三年七月二十三日，本公司發行本金額為1,356,000,000港元之五年期可換股債券，年息3厘，每半年予以付息(「二零一三年可換股債券」)。二零一三年可換股債券可由債券持有人依其選擇權自二零一三年九月二日至到期日之前第10日營業時間結束期間按每股16.9363港元(可予調整)之價格轉換為本公司普通股。若干情況下，本公司可透過向債券持有人發出不少於30日之事先書面通知，按本金額外加應計利息贖回全部尚未償還之二零一三年可換股債券。於到期日，任何未轉換之二零一三年可換股債券將由本公司按其本金額外加其應計及未付利息贖回。於截至二零一四年六月三十日止六個月，概無轉換或贖回二零一三年可換股債券。

負債部分之公允價值乃使用無轉換權之類似債券之等同市場利率在發行日期予以估計。剩餘金額劃歸權益部分並計入股東權益。

期內二零一三年可換股債券之負債部分及權益部分的變動情況載列如下：

	負債部分 人民幣千元 (未經審計)	權益部分 人民幣千元 (未經審計)
於二零一四年一月一日	1,037,587	8,500
外匯調整	10,030	—
利息開支	2,923	—
於二零一四年六月三十日	1,050,540	8,500

- (b) 於二零一四年四月十一日，本公司發行本金額為2,327,000,000港元之五年期可換股債券，年息1.25厘，每半年予以付息(「二零一四年可換股債券」)。二零一四年可換股債券可由債券持有人依其選擇權自二零一四年五月二十二日至到期日之前第10日營業時間結束期間按每股43.89港元(可予調整)之價格轉換為本公司普通股。若干情況下，本公司可透過向債券持有人發出不少於30日之事先書面通知，按本金額外加應計利息贖回全部尚未償還之二零一四年可換股債券。於到期日，任何未轉換之二零一四年可換股債券將由本公司按其本金額外加其應計及未付利息贖回。於截至二零一四年六月三十日止六個月，概無轉換或贖回二零一四年可換股債券。

負債部分之公允價值乃使用無轉換權之類似債券之等同市場利率在發行日期予以估計。剩餘金額劃歸權益部分並計入股東權益。

中期簡明合併財務報表附註(續)

21. 可換股債券(續)

(b) (續)

於初始確認時，二零一四年可換股債券分拆為負債及權益部分，而負債及權益部分之變動如下：

	二零一四年 人民幣千元
期內發行二零一四年可換股債券之面值	1,845,544
減：交易成本	(39,672)
發行二零一四年可換股債券之所得款項淨額 於發行日期之權益部分	1,805,872 (66,005)
於發行日期之負債部分	1,739,867
滙兌調整	1,536
利息開支	4,453
於二零一四年六月三十日之負債部分	1,745,856

22. 可贖回可換股優先股

於二零一三年四月九日，本集團之非全資附屬公司，Kingsoft Cloud Holdings Limited(「KC Holdings」)向一名第三方投資者及本公司分別發行188,636,000股及80,844,000股A系列可贖回可換股優先股，每股面值為0.001美元，發行價為每股0.0742美元，合計代價為20,000,000美元(相當於約人民幣125,096,000元)。

根據日期為二零一三年四月九日的協議及日期為二零一三年八月二十日的補充協議，倘KC Holdings未能於二零一八年四月十日之前完成合資格公開發售，KC Holdings可依A系列可贖回可換股優先股持有人的選擇權贖回由請求持有人持有之全部未償還優先股，各A系列可贖回可換股優先股之贖回價等於以下(i)或(ii)中之較高者，外加優先股之累計及已宣派但尚未派付之股息：

- (i) A系列可贖回可換股優先股的公允市場價值；及
- (ii) A系列可贖回可換股優先股發行價外加8%的內部收益率(按年複利計算)。

贖回權須在合資格公開發售結束後終止。

A系列可贖回可換股優先股可按照初始發行後任何時間的換股價轉換為已悉數繳足的KC Holdings的普通股。A系列可贖回可換股優先股轉換為普通股的初步轉換比例須為1:1(可予以調整)。

根據KC Holdings的公司章程細則的條款，A系列可贖回可換股優先股在初步確認後初步指定為按公允價值計入損益的金融負債。於發行日期起至二零一三年八月十九日的公允價值虧損約為人民幣3,717,000元。

根據修訂原協議之若干條款的日期為二零一三年八月二十日的補充協議，A系列可贖回可換股優先股入賬列為負債部分及權益部分。負債部分以12.5%的有效年利率按攤銷成本列賬。權益部分按剩餘金額計量。

中期簡明合併財務報表附註(續)

22. 可贖回可換股優先股(續)

A系列可贖回可換股優先股之負債部分及權益部分於期內之變動載列如下：

	負債部分 人民幣千元 (未經審計)	權益部分 人民幣千元 (未經審計)
於二零一四年一月一日	77,982	10,015
滙兌調整	593	—
利息支出	4,815	—
二零一四年六月三十日	83,390	10,015

23. 列為持作出售之組合

於二零一三年二月五日，本集團完成出售其於成都百銘房地產有限公司(「成都百銘」)之80%股權，並且將餘下20%股權重新分類為可供出售投資。

期內出售成都百銘之結果呈列如下：

	二零一三年 人民幣千元
已出售淨資產：	
現金及現金等值項目	118,394
租賃預付款項	81,872
預付款項、押金及其他應收款項	375
其他應付款項及應計開支	(641)
餘下股權之公允價值	200,000
相關出售開支	(50,000)
出售一間附屬公司之收益	2,548
	47,452
	200,000
支付方式：	
現金	200,000

中期簡明合併財務報表附註(續)

23. 列為持作出售之組合(續)

有關出售一間附屬公司之現金及現金等值項目之流入淨額分析如下：

	二零一三年 人民幣千元
現金代價	200,000
已出售現金及現金等值項目	(118,394)
出售開支之現金流出	(2,548)
<hr/>	
有關出售一間附屬公司之現金及現金等值項目之流入淨額	79,058

24. 資本儲備

本公司於附屬公司所擁有的權益之變動並未導致失去控制權，將被視為權益交易。於此種情況下，非控股權益的賬面值已調整，以反映於附屬公司的相關權益的變動，調整非控股權益所透過之賬目與支付或收取代價之公允價值之差異將作為權益交易直接確認，並由母公司之擁有人應佔，計入合併財務狀況表「資本儲備」。

於二零一四年五月八日，獵豹集團完成其12,000,000股美國預託股份於紐交所的分拆及首次公開發售（「首次公開發售」），向包銷商超額配發1,800,000股額外美國預託股份。每股美國預託股份相當於十股每股面值0.0000025美元的獵豹移動A類普通股。首次公開發售所得款項總額為人民幣1,146,807,000元。根據私募協議，獵豹移動亦向本公司、Xiaomi Ventures Limited（「Xiaomi Ventures」）及Baidu Holdings Limited（「百度」）分別發行7,142,857股、14,285,714股及14,285,714股A類普通股。私募所得款項總額為人民幣307,785,000元。發售及配售完成後，本公司持有獵豹移動的股權從60.19%減至52.55%，及本公司持有獵豹移動的總投票權從60.19%減至59.32%。非控股權益變動金額與首次公開發售及配售所得款項人民幣631,302,000元的公允價值之間的差額已入賬為合併資本儲備。

25. 股息

末期股息

董事會建議之二零一三年末期股息每股普通股0.12港元已於二零一四年五月二十八日經股東批准。二零一三年實際支付的末期股息為人民幣110,723,000元。

董事會已決議不就截至二零一四年六月三十日止六個月派發任何中期股息（截至二零一三年六月三十日止六個月：無）。

中期簡明合併財務報表附註(續)

25. 股息(續)

實物分派

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第15項應用指引(「第15項應用指引」)的要求，本公司必須充分考慮現有股東的利益，保證彼等可獲取獵豹移動股份，既可通過獵豹移動現有股份的實物分派的方式，亦可通過在任何現有或新獵豹移動股份發售時優先申請的方式獲得。

公司已向股東提供獵豹移動美國預託股份／A類股份或替代有關股份的現金付款的選擇權，每股美國預託股份價值108.5港元，乃以獵豹移動每股美國預託股份首次公開發售價14.0美元為基準按1美元兌換7.75港元換算所得。

根據實物分派的末期記錄，分派予選擇收取現金的本公司股東的現金付款總額為41.4百萬港元，分派予選擇收取A類股份的本公司股東的美國預託股份總數為641,810股，分派予屬於獵豹移動聯屬人士且選擇收取A類股份的股東的A類股份總數為1,460,170股。現金付款的支票於二零一四年六月二十四日分派，美國預託股份分派於二零一四年六月二十四日(紐約時間)完成轉讓，且已於二零一四年七月三日完成向獵豹移動聯屬人士轉讓A類股份。因此，截至二零一四年六月三十日，本公司持有的獵豹移動股權由52.55%減少至52.52%。

26. 業務合併

獎多多業務

於二零一四年三月十三日，本集團透過一間附屬公司Suzhou Jiangduoduo Technology Co., Ltd.與第三方Suzhou Leying Technology Co., Ltd.訂立一份收購協議，以收購其彩票業務(「獎多多業務」)，合約金額為人民幣54,000,000元，其中人民幣49,700,000元作為為原始購買代價，人民幣4,000,000元作為僱員日後服務的補償，人民幣300,000元作為為員工的避免同業競爭協議補償。有關收購列作業務合併及收購日期為二零一四年四月一日。

於收購日期獎多多業務的可識別資產的公允價值如下：

	收購時確認的 公允價值 人民幣千元 (未經審核)
無形資產：	
技術	1,700
用戶基礎	400
物業、廠房及設備	817
遞延稅項負債	(525)
收購產生之商譽	24,271
總代價(由現金支付)	26,663
收購之現金流量分析：	
已付現金	22,700
或然代價(附註29)	3,963
計入投資活動所用現金流量的現金及現金等值項目的流出淨額	22,700

中期簡明合併財務報表附註(續)

27. 承擔

經營租賃承擔 — 本集團作為承租人

本集團已就經營租賃安排項下若干辦公室物業、宿舍及電子設備訂立租約。該等不可註銷之租約之餘下年期為期一年至五年不等。

於二零一四年六月三十日，本集團就該等不可註銷租約項下須於以下期限支付之未來最低租賃款項總額如下：

	於二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
一年內	81,766	46,203
一年後但不多於五年	11,605	16,691
	93,371	62,894

於二零一四年六月三十日，若干電子設備之租賃款項乃按有關服務器之實際用戶人數計算。截至二零一四年六月三十日止六個月期間，該經營租賃款項下之租金開支為人民幣26,179,000元。由於該等安排項下之未來租賃款項乃以實際用戶人數為基礎，因而未能作出合理估計，故未有納入於上文所示之最低租賃款項。

資本承擔

於報告期末本集團的資本承擔如下：

	附註	於二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
已訂約但未撥備：			
購買電子設備		125	167
開發土地及樓宇	(a)	920,535	921,033
收購新業務	32(a)(b)	262,109	—
於一間合營公司之投資		—	2,000
收購無形資產		4,307	6,097
合計		1,187,076	929,297

中期簡明合併財務報表附註(續)

27. 承擔(續)

- (a) 於二零一四年六月三十日，開發土地及樓宇之資本承擔為投資合共人民幣920,535,000元於珠海開發一幅土地之承擔。

提供貸款融資

於二零一三年四月十八日，獵豹移動的附屬公司與聯營公司一名股東訂立於二零一五年四月十七日到期為期兩年的貸款融資，據此，附屬公司按參照市場利率加10%折扣的利率授出貸款融資人民幣16,000,000元。該貸款融資須以股東持有的聯營公司股權作抵押，以聯營公司股權的40%為限。於二零一四年六月三十日，已動用貸款融資人民幣4,000,000元，而聯營公司的10%股權已相應地質押予本集團。

於二零一三年三月十三日，獵豹移動一間附屬公司訂立金額為人民幣10,000,000元之貸款融資，利率參照市場利率並給予一間聯營公司10%折扣，以在該聯營公司的業務有需要時向其提供財務支持。

28. 關連方交易

- (a) 除該等財務報表其他地方詳述之交易外，本集團期內有以下關連方交易：

	附註	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
來自一間其母公司對本公司 有重大影響之公司的股權貢獻	(i)	—	290,367	—	290,367
來自一間本公司董事控股之公司的 股權貢獻	(ii)	123,114	—	246,166	—
向一間其母公司對本公司 有重大影響之公司提供服務	(iii)	11,200	29,151	16,732	57,082
向一間本公司董事控股之 公司提供服務	(iv)	10,578	1,504	15,916	2,390
自一間本公司董事控股之 公司購買產品	(iv)	2,498	704	4,650	1,613
來自附屬公司之非控股股東的 利息收益	(v)	620	823	1,320	1,757
自一間本公司董事控股之 公司購買新股份	(vi)	—	30,600	—	30,600

中期簡明合併財務報表附註(續)

28. 關連方交易(續)

(a) 除該等財務報表其他地方詳述之交易外，本集團期內有以下關連方交易：(續)

- (i) 於二零一三年六月二十四日，獵豹移動以認購價每股0.4262美元向一間其母公司對本公司有重大影響的公司發行110,240,964股B系列優先股(佔獵豹移動經擴大股本的9.00%)，總代價為46,980,000美元(相當於人民幣290,367,000元)。
- (ii) 於二零一四年二月十四日，Westhouse Holdings按認購價每股0.5美元向一家本公司董事控制的公司發行40,000,000股普通股(佔Westhouse Holdings經擴大股本的4.71%)，總代價為20百萬美元(相當於人民幣123,052,000元)。

於二零一四年五月八日，獵豹移動向一家本公司董事控制的公司發行14,285,714股A類普通股，總購買價為20百萬美元(相當於人民幣123,114,000元)。
- (iii) 於二零一二年及二零一三年，本集團與一間其母公司對本公司有重大影響的公司訂立框架協議。根據框架協議，本集團透過本集團的互聯網平台向該關連公司及其控制的聯屬公司提供不同形式的推廣服務。價格乃根據(i)當前公平市場定價；(ii)所產生的實際成本加合理利潤率；或(iii)參照獨立第三方進行類似交易的價格或合理利潤率而釐定。截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月，本集團從關連公司收到合共約人民幣16,732,000元及人民幣57,082,000元。截至二零一四年及二零一三年六月三十日止三個月，上述收入約為人民幣11,200,000元及人民幣29,151,000元。
- (iv) 於二零一三年，本集團與一間本公司董事控制的公司訂立多份協議。根據該等協議，本集團按同類交易於行業內當前公允市價向該關連公司及其聯屬公司提供雲存儲服務、網上廣告服務以及共同營運網絡遊戲，以及本集團按市價從該關連公司購買智能電話及手機配件。截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月，本集團向關連公司的聯屬公司提供約人民幣15,916,000元及人民幣2,390,000元的雲服務及在線營銷服務，及從關連公司的聯屬公司購買約人民幣4,650,000元及人民幣1,613,000元的智能電話及手機配件。截至二零一四年及二零一三年六月三十日止三個月，本集團向關連公司的聯屬公司提供約人民幣10,578,000元及人民幣1,504,000元的服務及購買約人民幣2,498,000元及人民幣704,000元的產品。
- (v) 截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月，來自附屬公司之非控股股東的利息收益分別約為人民幣1,320,000元及人民幣1,757,000元。截至二零一四年及二零一三年六月三十日止三個月，上述利息收益分別約為人民幣620,000元及人民幣823,000元。
- (vi) 於二零一三年三月，本公司以總代價4,990,000美元(相當於人民幣30,600,000元)購買一間本公司董事控制的公司所發行的新股份。

中期簡明合併財務報表附註(續)

28. 關連方交易(續)

(b) 與關連人士之未償還結餘：

於報告期末，本集團與關連人士之未償還結餘如下：

	附註	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
應收關連人士款項：			
向Westhouse Holdings之非控股股東提供貸款	(i)	88,659	108,213
向KOS Holdings之非控股股東提供貸款	(ii)	28,226	27,659
向上海趣丸提供貸款	(iii)	11,668	6,413
		128,553	142,285
計入應收貿易賬款之應收本公司一位董事控制之一間公司的款項		7,948	995
計入應收貿易賬款之應收一間其母公司對本公司有重大影響之公司的款項		14,776	4,484
		151,277	147,764

- (i) 於二零一一年四月八日，Westhouse Holdings以認購價每股1.1834港元向一間本公司部分創始員工(包括一名董事)擁有的公司發行160,000,000股普通股(佔Westhouse Holdings的經擴大股本的20%)，總代價約為189,344,000港元(相當於人民幣150,301,000元)。金額為151,475,000港元(相當於人民幣120,241,000元)的部分代價由KES Holdings(即Westhouse Holdings之母公司)墊付的貸款撥付，而該筆貸款首個年期按香港銀行同業拆息加1.3%計息，後續年期按香港銀行間貸款利息率計息，並以部分創始員工擁有的公司所持有之Westhouse Holdings的128,000,000股股份作抵押。上述貸款期限為一年，倘若干條件獲達成，到期後貸款會自動順延一年。截至二零一四年六月三十日，此筆貸款的未償還結餘包括未付本金及應收利息，分別為人民幣87,639,000元及人民幣1,020,000元。
- (ii) 於二零一二年五月二十一日，KOS Holdings以認購價每股0.03美元向KOS Holdings部分創始員工(包括KOS Holdings若干附屬公司的一名董事)所擁有的公司發行200,000,000股普通股(佔KOS Holdings的經擴大股本的21.05%)，總代價為6,000,000美元(相當於人民幣36,917,000元)。金額為4,500,000美元(相當於人民幣27,688,000元)的部分代價由本公司(即KOS Holdings之母公司)墊付的貸款撥付，而該筆貸款按香港銀行同業拆息加1.3%計息，並以部分創始員工擁有的公司持有之KOS Holdings之200,000,000股股份作抵押。上述貸款期限為一年，倘若干條件獲達成，到期後貸款會自動順延一年。截至二零一四年六月三十日，此筆貸款的未償還結餘包括未付本金及應收利息，分別為人民幣27,625,000元及人民幣601,000元。

中期簡明合併財務報表附註(續)

28. 關連方交易(續)

(b) 與關連人士之未償還結餘：(續)

(iii) 向上海趣丸提供的貸款乃由本公司向上海趣丸提供以支持其日常營運活動。根據於二零一三年五月簽立的貸款協議，本公司提供的貸款的最高本金額為人民幣8百萬元、免息且將於兩年內到期。於二零一四年六月三十日，本公司已提供超過人民幣8百萬元的貸款，本公司管理層正在就簽立新貸款協議與上海趣丸進行洽談。

(c) 本集團主要管理人員之薪酬(包括董事酬金)：

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)	二零一四年 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 人民幣千元 (未經審計)
薪金、津貼及實物利益	3,504	3,740	6,551	6,768
退休計劃供款	77	86	164	172
股份酬金成本	2,638	11,872	5,317	13,644
向主要管理人員支付之薪酬總額	6,219	15,698	12,032	20,584

29. 按類別劃分之金融工具

於報告期末，本集團各類別金融工具之賬面值如下：

二零一四年六月三十日

金融資產	貸款及 應收款項 人民幣千元 (未經審計)	可供出售投資 人民幣千元 (未經審計)	初始確認時 指定按公允 價值計入 損益之 金融資產 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
其他金融資產	—	—	28,083	28,083
可供出售投資	—	820,556	—	820,556
應收貸款	13,265	—	—	13,265
應收貿易賬款	238,589	—	—	238,589
應收關連方款項	128,553	—	—	128,553
其他長期應收款項	124,225	—	—	124,225
計入預付款項、押金及 其他應收款項的金融資產	228,429	—	—	228,429
抵押存款	19,739	—	—	19,739
現金及現金等值項目	7,178,193	—	—	7,178,193
總計	7,930,993	820,556	28,083	8,779,632

中期簡明合併財務報表附註(續)

29. 按類別劃分之金融工具(續)

於報告期末，本集團各類別金融工具之賬面值如下：(續)

二零一四年六月三十日

金融負債	初始確認時 指定按公允價值 計入損益之 金融負債 人民幣千元 (未經審計)	按攤銷成本 列賬之金融負債 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
應付貿易款項	—	94,792	94,792
計入其他負債之金融負債	8,021	657,982	666,003
計息銀行貸款	—	15,876	15,876
可贖回可換股優先股之負債部分	—	83,390	83,390
可換股債券之負債部分	—	2,796,396	2,796,396
總計	8,021	3,648,436	3,656,457

二零一三年十二月三十一日

金融資產	貸款及 應收款項 人民幣千元 (經審計)	可供出售投資 人民幣千元 (經審計)	初始確認時 指定按公允 價值計入 損益之 金融資產 人民幣千元 (經審計)	總計 人民幣千元 (經審計)
其他金融資產	—	—	27,699	27,699
可供出售投資	—	112,503	—	112,503
應收貸款	15,976	—	—	15,976
應收貿易賬款	185,161	—	—	185,161
應收關連方款項	142,285	—	—	142,285
計入預付款項、押金及其他應收款項的 金融資產	125,733	—	—	125,733
抵押存款	19,588	—	—	19,588
現金及現金等值項目	4,481,188	—	—	4,481,188
總計	4,969,931	112,503	27,699	5,110,133

中期簡明合併財務報表附註(續)

29. 按類別劃分之金融工具(續)

於報告期末，本集團各類別金融工具之賬面值如下：(續)

二零一三年十二月三十一日

金融負債	初始確認時 指定按公允價值 計入損益之 金融負債 人民幣千元 (經審計)	按攤銷成本 列賬之金融負債 人民幣千元 (經審計)	總計 人民幣千元 (經審計)
應付貿易賬款	—	32,463	32,463
計入其他負債之金融負債	11,974	476,431	488,405
計息銀行貸款	—	15,724	15,724
可贖回可換股優先股之負債部分	—	77,982	77,982
可換股債券之負債部分	—	1,037,587	1,037,587
總計	11,974	1,640,187	1,652,161

或然代價

作為收購獎多多業務之總代價的一部分，50%的代價釐定為或然代價，須根據獎多多業務的業績分批支付。有關現金付款將分兩批向獎多多業務之原擁有人支付，每次支付代價的25%：

- a) 或然代價I：人民幣13.5百萬元，倘從二零一四年四月一日至二零一五年四月一日止期間根據美國一般公認會計原則計算之獎多多業務的收入及純利分別達到人民幣100百萬元及人民幣30百萬元；
- b) 或然代價II：人民幣13.5百萬元，倘從二零一五年四月一日至二零一六年四月一日止期間根據美國一般公認會計原則計算之獎多多業務的純利能達到人民幣62百萬元；

倘獎多多業務未能達到上述業績要求，則或然代價將調整為：

現金代價 = 13,500,000 * (實際業績 / 協定業績)

重大不可觀測之價值輸入載列如下：

	假定完成協定業績	假定盈利率	貼現率
或然代價I	26%	85%	11%
或然代價II	7%	85%	11%

或然代價之公允價值為人民幣3,963,000元，採用貼現現金流(DCF)法釐定。

中期簡明合併財務報表附註(續)

30. 金融工具之公允價值及公允價值層級

本集團金融工具(不包括賬面值與公允價值合理相若的金融工具)之賬面值及公允價值載列如下:

	賬面值		公允價值	
	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審計)	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一三年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審計)
金融資產				
應收貸款	13,265	15,976	13,210	15,842
可供出售投資	782,977	105,780	782,977	105,780
其他金融資產	28,083	27,699	28,083	27,699
其他長期應收款項	124,225	—	124,225	—
	948,550	149,455	948,495	149,321
金融負債				
可贖回可換股優先股之負債部分	83,390	77,982	83,390	77,982
可換股債券之負債部分	2,796,396	1,037,587	2,796,396	1,037,587
其他負債	8,021	11,974	8,021	11,974
計息銀行貸款	15,876	15,724	15,876	15,724
	2,903,683	1,143,267	2,903,683	1,143,267

管理層已評估，現金及現金等值項目、抵押存款、貿易應收賬款、貿易應付賬款、計入預付款項、押金及其他應收款項的金融資產、計入其他應付款項及應計開支的其他金融負債以及應收關聯方的款項與其賬面值相若，主要由於此等工具於短期內到期。

本集團的企業財務部門由財務經理掌控，負責釐定計量金融工具公允價值的政策及程序。企業財務部門直接向財務總監及審計委員會報告。於各報告日期，企業財務部門分析金融工具的價值變動及釐定應用於估值的主要參數。估值由財務總監審閱及批准。審計委員會就中期及年度財務申報討論估值過程及結果，每年進行兩次。

金融資產及負債之公允價值乃按工具於交易各方自願進行之當前交易中(而非被迫或清盤銷售)可交換之金額計值。估計公允價值採用以下方法及假設：

應收貸款及計息銀行借款之公允價值乃按類似工具的現行利率、信貸風險及剩餘年期折現預期未來現金流量計算。於二零一四年六月三十日，本集團本身的計息銀行及其他借款之不履約風險估計並不重大。可換股債券的負債部分及可贖回可換股優先股的負債部分之公允價值乃採用相若之可換股債券及相若之可贖回可換股優先股之等同市場利率折現預期未來現金流，並考慮到本集團本身的不履約風險予以估計。

中期簡明合併財務報表附註(續)

30. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

上市權益投資的公允價值乃基於市場報價。非上市可供出售權益投資的公允價值乃基於並無可觀察市價或息率支持的假設，採用折現現金流估值模型予以估計。該估值方法需董事對預期未來現金流(包括預期未來股息及其後出售股份所得款項)加以估計。董事認為，採用該估值方法得出，並列賬入合併財務狀況表的估計公允價值，以及列賬於其他綜合收益的公允價值之相關變動乃屬合理，且於報告期末屬最佳值。

其他金融資產的公允價值利用柏舒模式釐定。該估值方法乃基於未受可觀察市價及息率支持的假設。該估值方法需董事對選擇權期限、預期波動、相關權益值及折現率加以估值。董事認為，採用該估值方法得出，並列賬入合併財務狀況表的估計公允價值及列賬於合併損益表的公允價值變動乃屬合理，且於報告期末屬最佳值。

公允價值層級

下表載列本集團金融工具之公允價值計量層級：

按公允價值計量之資產：

於二零一四年六月三十日

	採用下列者進行之公允價值計量			總計 人民幣千元 (未經審計)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (未經審計)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (未經審計)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (未經審計)	
可供出售投資	732,977	—	50,000	782,977
其他金融資產	—	—	28,083	28,083
	732,977	—	78,083	811,060

於二零一三年十二月三十一日

	採用下列者進行之公允價值計量			總計 人民幣千元 (經審計)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (經審計)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (經審計)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (經審計)	
可供出售投資	55,780	—	50,000	105,780
其他金融資產	—	—	27,699	27,699
	55,780	—	77,699	133,479

中期簡明合併財務報表附註(續)

30. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

期內第三層級公允價值計量變動載列如下：

	人民幣千元
可供出售投資及其他金融資產：	
於二零一三年一月一日(經審計)	27,822
已購置	46,148
於損益表確認之收益總額	3,974
於其他全面收益表確認之虧損總額	(245)
於二零一三年十二月三十一日(經審計)	77,699
於損益表確認之收益總額	384
於其他全面收益表確認之收益/(虧損)總額	—
於二零一四年六月三十日(未經審計)	78,083

按公允價值計量之負債：

於二零一四年六月三十日

	採用下列者進行之公允價值計量			總計 人民幣千元 (未經審計)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (未經審計)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (未經審計)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (未經審計)	
其他負債	—	—	8,021	8,021

於二零一三年十二月三十一日

	採用下列者進行之公允價值計量			總計 人民幣千元 (經審計)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (經審計)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (經審計)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (經審計)	
其他負債	—	—	11,974	11,974

中期簡明合併財務報表附註(續)

30. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

期內第三層級公允價值計量變動載列如下：

	人民幣千元
按公允價值計入損益之其他金融負債：	
於二零一三年一月一日(經審計)	—
已購置	11,167
於損益表確認之收益總額	807
<hr/>	
於二零一三年十二月三十一日(經審計)	11,974
已支付	(4,923)
於損益表確認之收益總額	859
於其他全面收益表確認之收益總額	111
<hr/>	
於二零一四年六月三十日(未經審計)	8,021

於截至二零一四年六月三十日止六個月，就金融資產及金融負債而言，第一層級及第二層級之間並無公允價值計量轉撥，而第三層級並無轉入或轉出(截至二零一三年六月三十日止六個月：無)。

公允價值予以披露之資產：

於二零一四年六月三十日

	採用下列者進行之公允價值計量			總計
	活躍市場報價 (第一層級)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級)	
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
應收貸款	—	13,210	—	13,210

於二零一三年十二月三十一日

	採用下列者進行之公允價值計量			總計
	活躍市場報價 (第一層級)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級)	
	人民幣千元 (經審計)	人民幣千元 (經審計)	人民幣千元 (經審計)	人民幣千元 (經審計)
應收貸款	—	15,842	—	15,842

中期簡明合併財務報表附註(續)

30. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

公允價值予以披露之負債：

於二零一四年六月三十日

	採用下列者進行之公允價值計量			總計 人民幣千元 (未經審計)
	活躍市場報價	重大可觀察	重大不可觀察	
	(第一層級)	輸入數據	輸入數據	
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	
可贖回可換股優先股之負債部分	—	—	83,390	83,390
可換股債券之負債部分	—	—	2,796,396	2,796,396
計息銀行貸款	—	15,876	—	15,876
	—	15,876	2,879,786	2,895,662

於二零一三年十二月三十一日

	採用下列者進行之公允價值計量			總計 人民幣千元 (經審計)
	活躍市場報價	重大可觀察	重大不可觀察	
	(第一層級)	輸入數據	輸入數據	
	人民幣千元 (經審計)	人民幣千元 (經審計)	人民幣千元 (經審計)	
可贖回可換股優先股之負債部分	—	—	77,982	77,982
可換股債券之負債部分	—	—	1,037,587	1,037,587
計息銀行貸款	—	15,724	—	15,724
	—	15,724	1,115,569	1,131,293

中期簡明合併財務報表附註(續)

31. 或然負債

於二零一四年六月三十日，本集團並無重大或然負債(二零一三年十二月三十一日：無)。

32. 報告期後事項

- (a) 於二零一四年六月十一日，獵豹移動簽署正式協議以收購香港品眾互動網絡營銷科技有限公司(「香港品眾互動」)的全部股權，應付總代價達30.0百萬美元，其中26.0百萬美元(相當於約人民幣159,973,000元)將以現金支付。香港品眾互動為領先的移動廣告代理商，為移動推廣策劃、管理及評估全球客戶表現提供獨特的數字廣告體驗。業務收購已於二零一四年七月完成，然而，於授權發行財務報表之時，由於已識別已收購資產淨值的公允價值尚未完成估值，故就業務合併進行的首次會計入賬尚不完整。
- (b) 於二零一四年六月十三日，獵豹移動與香港優路科技有限公司(「優路」)簽訂股份購買協議，以應付總代價達16.6百萬美元(相當於約人民幣102,136,000元)收購優路約51.9%的股權。優路主要經營萬年歷系列手機應用程序。截至目前該交易尚未完成。
- (c) 於二零一四年八月十二日，獵豹移動與北京掌中星科技有限公司(騰訊控股有限公司(「騰訊」)的附屬公司)簽訂股份購買協議，以現金總代價人民幣30.0百萬元收購北京魔秀額外約22.2%的股權。該收購完成後，獵豹移動將持有北京魔秀約50.5%的股權並成為北京魔秀的主要股東。

33. 比較金額

腳註中的若干比較金額已重新分類，以符合當前期間的呈列及會計處理。

34. 財務報表之批准

財務報表已於二零一四年八月十九日獲批准及授權刊發。