



(於開曼群島持續經營的有限公司)
股份代號：03888

金山軟件有限公司

二零一九年中期報告



北京 / 珠海 / 成都 / 廣州 / 大連 / 上海
武漢 / 香港 / 美國 / 馬來西亞

 **KINGSOFT**
Kingsoft Corporation Limited

二零一九年中期報告 | 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	11
中期簡明合併財務報表獨立審閱報告	19
中期簡明合併損益表	20
中期簡明合併綜合收益表	21
中期簡明合併財務狀況表	22
中期簡明合併權益變動表	24
中期簡明合併現金流量表	25
中期簡明合併財務報表附註	28
術語及詞彙	63

公司法定名稱

金山軟件有限公司

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

香港主要經營地址

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

PO Box 1350

Clifton House

75 Fort Street

Grand Cayman KY1-1108

Cayman Islands

執行董事

鄒濤先生

吳育強先生

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

鄧元鑿先生

武文潔女士

審核委員會

武文潔女士(主席)

王舜德先生

鄧元鑿先生

薪酬委員會

王舜德先生(主席)

雷軍先生

鄧元鑿先生

武文潔女士

提名委員會

王舜德先生(主席)

劉熾平先生

武文潔女士

董事會秘書／公司秘書

吳育強先生

呂虹燭女士

法定代表

鄒濤先生

吳育強先生

股份過戶登記總處

Estera Trust (Cayman) Limited

PO Box 1350

Clifton House

75 Fort Street

Grand Cayman KY1-1108

Cayman Islands

公司資料 (續)

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室

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

鰂魚涌

英皇道979號

太古坊一座14樓

主要往來銀行

中信銀行股份有限公司

招商銀行股份有限公司

中國工商銀行(亞洲)有限公司

香港上海滙豐銀行有限公司

北京銀行股份有限公司

上海浦東發展銀行股份有限公司

交通銀行股份有限公司

恒生銀行有限公司

廣發銀行股份有限公司

東亞銀行(中國)有限公司

中國民生銀行股份有限公司

杭州銀行股份有限公司

中國光大銀行股份有限公司

南京銀行股份有限公司

浙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

	二零一九年 六月三十日	二零一九年 三月三十一日	二零一八年 十二月三十一日	二零一八年 九月三十日	二零一八年 六月三十日
網絡遊戲					
每日平均最高同步用戶人數	680,869	570,694	673,413	729,372	798,354
平均付費賬戶	2,542,271	2,369,662	3,036,203	3,430,132	3,272,023
	於二零一九年 六月	於二零一九年 三月	於二零一八年 十二月	於二零一八年 九月	於二零一八年 六月
辦公軟件*					
月活躍用戶(百萬)	348	328	310	287	280

* 辦公軟件產品含WPS Office及金山詞霸。

財務資料摘要

	截至下列日期止三個月		
	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一九年 三月三十一日 人民幣千元 (未經審計)
收益			
網絡遊戲	569,838	581,882	599,653
雲服務	918,239	468,731	839,270
辦公軟件及服務以及其他	385,992	295,176	287,589
	1,874,069	1,345,789	1,726,512
收益成本	(1,159,999)	(674,538)	(1,068,565)
毛利	714,070	671,251	657,947
研發成本，淨額	(498,483)	(430,589)	(482,978)
銷售及分銷開支	(241,879)	(157,763)	(157,535)
行政開支	(107,450)	(105,883)	(110,413)
股份酬金成本	(56,979)	(51,827)	(56,077)
其他收入	60,109	89,364	70,000
其他開支	(12,409)	(1,225)	(2,604)
營運溢利／(虧損)	(143,021)	13,328	(81,660)
其他收益／(虧損)，淨額	(1,326,704)	(73,645)	24,578
財務收入	75,119	83,877	75,153
財務成本	(99,297)	(88,403)	(95,242)
分佔下列溢利及虧損：			
合營公司	8,756	15,434	2,455
聯營公司	(58,296)	65,851	(77,942)
除稅前溢利／(虧損)	(1,543,443)	16,442	(152,658)
所得稅開支	(5,143)	(57,033)	(47,656)
期內虧損	(1,548,586)	(40,591)	(200,314)
以下人士應佔：			
母公司擁有人	(1,415,205)	100,945	(67,764)
非控股權益	(133,381)	(141,536)	(132,550)
	(1,548,586)	(40,591)	(200,314)
	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／(虧損)			
基本	(1.04)	0.07	(0.05)
攤薄	(1.04)	0.07	(0.05)

財務資料摘要 (續)

	截至下列日期止六個月	
	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)
收益		
網絡遊戲	1,169,491	1,214,260
雲服務	1,757,509	887,651
辦公軟件及服務以及其他	673,581	507,605
	3,600,581	2,609,516
收益成本	(2,228,564)	(1,322,622)
毛利	1,372,017	1,286,894
研發成本，淨額	(981,461)	(810,903)
銷售及分銷開支	(399,414)	(284,395)
行政開支	(217,863)	(188,768)
股份酬金成本	(113,056)	(109,887)
其他收入	130,109	148,216
其他開支	(15,013)	(1,871)
營運溢利／(虧損)	(224,681)	39,286
其他虧損，淨額	(1,302,126)	(54,470)
財務收入	150,272	149,618
財務成本	(194,539)	(139,936)
分佔下列溢利及虧損：		
合營公司	11,211	32,797
聯營公司	(136,238)	85,613
除稅前溢利／(虧損)	(1,696,101)	112,908
所得稅開支	(52,799)	(100,114)
期內溢利／(虧損)	(1,748,900)	12,794
以下人士應佔：		
母公司擁有人	(1,482,969)	219,333
非控股權益	(265,931)	(206,539)
	(1,748,900)	12,794
	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／(虧損)		
基本	(1.09)	0.16
攤薄	(1.09)	0.16

業務回顧及展望

金山軟件董事長雷軍先生表示：「二零一九年第二季度，本集團表現平穩。《劍網3》手遊於六月推出後，收穫了市場的正面反饋。我們計劃在下半年通過更佳遊戲體驗以吸引更多玩家。雲服務業務收益強勁增長，我們對雲服務業務全年保持良好發展勢頭充滿信心。同時，辦公軟件業務的增值服務業務快速增長，我們將持續改善產品和服務，為用戶提供更好體驗。然而，二零一九年第二季度對本集團亦充滿挑戰，我們須為投資於獵豹的賬面值作出減值撥備，這雖然不會影響我們的營運溢利和現金流，但對我們的溢利有直接的負面影響。我們仍堅定致力於發展核心業務，積極解決目前所面臨的問題。」

金山軟件首席執行官鄒濤先生補充道：「我們第二季度的收益為人民幣1,874.1百萬元，同比增長39%，環比增長9%。二零一九年上半年的收益為人民幣3,600.6百萬元，同比增長38%。基於第一季度的穩健增長勢頭，雲服務及辦公軟件及服務以及其他業務的收益於本年度第二季度保持穩定增長，同比分別增長96%及31%。」

本季度，網絡遊戲業務的收益保持穩定。於二零一六年推出的《劍俠情緣1》手遊月流水表現依然穩健。期待已久的《劍網3》手遊於六月十二日正式推出。根據App Annie資料，該款遊戲於發佈當日即榮登iOS中國地區遊戲下載榜第一名。於此同時，我們積極對所發現的服務器穩定性等技術性漏洞進行修復並對遊戲內容進行完善，以滿足玩家需求。我們將攜手深圳市騰訊計算機系統有限公司於第四季度推出對該遊戲大規模內容和功能的更新。我們於六月二十日推出了旗艦端游《劍網3》的新賽季，並將於第三季度舉行該遊戲的十周年慶典。下半年，我們計劃在中國推出《最終幻想：勇氣啟示錄》手遊和在日本推出《雙生視界》手遊，以期在新遊戲類別取得突破。

第二季度，雲業務收益快速增長。視頻雲業務聚焦創新技術，推進邊緣計算、邊緣節點計算平台、PCDN、集智高清、人工智能等前沿技術的落地，並推動產品帶寬性能達到新高度規模。同時，金融雲發力取得階段性成果，推出金融雲架構、金融雲智能、金融雲原生應用、

金融雲價值鏈四大全棧解決方案體系。金山雲、上海小米金融信息服務有限公司與揚子國投、南京市數字金融產業研究院達成戰略合作，共同承建、運營國內首個數字金融一體化服務平台，助力江北新區建設金融業新高地。政企業務飛速增長，助力發展區域智慧城市項目，包括實現北京「一帶一路」峰會、世園會重保服務等。根據國際數據公司的數據，二零一八年金山雲在全球公有雲IaaS市場位列前十；並入選Gartner發佈的最新全球CDN報告，成為全球主流CDN服務提供商之一。未來，金山雲將繼續發揮雲服務和AI、邊緣計算和CDN領域的經驗優勢，堅持創新，與合作夥伴共同打造更優質、符合用戶需求的行業解決方案，助力企業客戶的數據化轉型。

第二季度，辦公軟件及服務以及其它業務繼續保持快速增長勢頭。我們持續優化WPS和稻殼兒的會員特權，推出更加貼近用戶的產品及服務，WPS Office個人會員增值業務穩健增長。我們與中國海洋石油集團有限公司等重點企業客戶達成WPS+辦公雲平台文檔全生命周期產品合作；與上海市經濟和信息化發展研究中心等政府類客戶達成戰略合作，佈局智慧政務建設。與此同時，我們亦積極拓展海外市場。二零一九年六月，WPS Office海外月度活躍用戶已超8000萬。本季度，我們繼續推進「雲+AI」戰略。在二零一九年第四屆機器翻譯大會組織的翻譯大賽上，我們的AI Lab團隊在英譯中賽道上斬獲人工測評冠軍。我們將繼續發掘全球用戶需求，將技術能力轉化為產品和服務，爭取更廣闊的市場。」

雷軍先生總結道：「鑒於我們於上半年的表現，我們二零一九年下半年的目標為：基於雲服務業務及辦公軟件及服務以及其它業務的穩健增長及發展，以及新手遊的推出，我們預計實現穩健的收益增長。我們對自身的戰略、業務模式優勢及未來的發展充滿信心。我們仍致力於通過穩健增長和可持續發展為股東創造長期價值。」

二零一九年第二季度與二零一八年 第二季度及二零一九年第一季度 之比較

收益

二零一九年第二季度收益為人民幣1,874.1百萬元，較上年同期增長了39%，較上季度增長了9%。來自網絡遊戲、雲服務、辦公軟件及服務以及其他的收益分別佔本集團二零一九年第二季度收益總額的30%、49%及21%。來自以上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。

二零一九年第二季度網絡遊戲業務產生的收益為人民幣569.8百萬元，較上年同期下降2%，較上季度下降5%。該等略微下降主要由於現有遊戲收益隨生命週期自然回落，部分被新推出手遊收益貢獻所抵銷。

二零一九年第二季度來自雲服務的收益為人民幣918.2百萬元，較上年同期增長96%，較上季度增長9%。該等增長主要由於我們雲服務的持續提升和企業雲市場的進一步發展，帶動來自移動視頻及互聯網行業用戶用量強勁增長及企業雲服務的收益增長。

二零一九年第二季度來自辦公軟件及服務以及其他的收益為人民幣386.0百萬元，較上年同期增長31%，較上季度增長34%。該等穩健增長主要由於通過提供持續改進的產品和服務，付費用戶數增長，帶來WPS Office個人版增值服務及其企業版銷售收益的持續增長。

收益成本及毛利

二零一九年第二季度收益成本為人民幣1,160.0百萬元，較上年同期增長72%，較上季度增長9%。該增長主要由於與雲服務用戶的使用量增長有關的帶寬及互聯網數據中心成本增加。

二零一九年第二季度毛利為人民幣714.1百萬元，較上年同期增長6%，較上季度增長9%。本集團的毛利率為38%，較上年同期下降了十二個百分點，與上季度持平。本集團毛利率同比下降乃主要由於雲服務的收益貢獻增加，其具有相對較低的毛利率及較高的增長潛力。

研發成本，淨額

二零一九年第二季度的研發成本淨額為人民幣498.5百萬元，較上年同期增長了16%，較上季度增長了3%。同比增長主要來自技術創新以及產品及服務增強的投入增加。

銷售及分銷開支

二零一九年第二季度的銷售及分銷開支為人民幣241.9百萬元，較上年同期增長53%，較上季度增長54%。該增長主要由於對企業級市場的開拓力度加大以及對網絡遊戲業務的市場和推廣活動增加。

行政開支

二零一九年第二季度的行政開支為人民幣107.5百萬元，較上年同期增長1%，較上季度下降3%。

股份酬金成本

二零一九年第二季度的股份酬金成本為人民幣57.0百萬元，較上年同期增加10%，較上季度增加2%。該增長主要由於向本公司若干附屬公司的特定員工新授予的股票及期權獎勵。

扣除股份酬金成本前的營運溢利／(虧損)

二零一九年第二季度扣除股份酬金成本前的營運虧損為人民幣86.0百萬元，而上年同期的溢利則為人民幣65.2百萬元及二零一九年第一季度的虧損則為人民幣25.6百萬元。

其他收益／(虧損)，淨額

二零一九年第二季度的其他虧損淨額為人民幣1,326.7百萬元，去年同期的虧損則為人民幣73.6百萬元及二零一九年第一季度的收益為人民幣24.6百萬元。二零一九年第二季度的虧損主要是由於就於獵豹的投資賬面值計提減值撥備所致。

分佔聯營公司溢利及虧損

於二零一九年第二季度我們錄得分佔聯營公司虧損人民幣58.3百萬元，而二零一八年第二季度的分佔溢利為人民幣65.9百萬元及二零一九年第一季度的分佔虧損為人民幣77.9百萬元。

管理層討論及分析(續)

所得稅開支

二零一九年第二季度的所得稅開支為人民幣5.1百萬元，較上年同期減少91%，較上季度減少89%。

母公司擁有人應佔溢利／(虧損)

由於上述原因，於截至二零一九年六月三十日止三個月母公司擁有人應佔虧損為人民幣1,415.2百萬元，而於截至二零一八年六月三十日止三個月母公司擁有人應佔溢利為人民幣100.9百萬元，截至二零一九年三月三十一日止三個月母公司擁有人應佔虧損為人民幣67.8百萬元。

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利／(虧損)

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利／(虧損)即為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／(虧損)。

本集團相信，扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利／(虧損)將有助於投資者了解本集團的整體經營業績。在評估本集團的經營業績時，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／(虧損)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／(虧損)可能同其他公司採用的該等相近名稱之數據不具有可比性。

截至二零一九年六月三十日止三個月期間扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔虧損為人民幣1,372.4百萬元，而於截至二零一八年六月三十日及二零一九年三月三十一日止三個月期間分別為溢利人民幣138.9百萬元及虧損人民幣33.3百萬元。截至二零一九年六月三十日、二零一八年六月三十日及二零一九年三月三十一日止三個月期間，扣除股份酬金成本前的淨溢利／(虧損)率分別為(73%)、10%及(2%)。

二零一九年上半年與二零一八年上半年之比較

收益

二零一九年上半年的收益為人民幣3,600.6百萬元，較上年同期增長38%。來自網絡遊戲、雲服務及辦公軟件及服務以及其他的收益分別佔本集團二零一九年上半年收益總額的32%、49%及19%。

二零一九年上半年來自網絡遊戲業務的收益為人民幣1,169.5百萬元，較上年同期下跌4%。同比略降主要由於原有個人電腦客戶端遊戲的收益減少，部分被新推出手遊的收益貢獻以及某些原有手遊的收益提升所抵銷。

二零一九年上半年來自雲服務的收益為人民幣1,757.5百萬元，較上年同期增長98%。同比快速增長主要由於通過我們持續的技術創新及AI應用，帶動來自移動視頻及互聯網領域雲服務用戶使用量的強勁增長，以及企業雲收益的快速增加。

二零一九年上半年來自辦公軟件及服務以及其他的收益為人民幣673.6百萬元，較上年同期增長33%。同比增長主要由於通過提供新的創新內容及功能以及更好的用戶體驗，付費用戶數快速增長，帶動WPS Office個人版增值服務及其企業版銷售收益的穩定增長。

收益成本及毛利

二零一九年上半年的收益成本為人民幣2,228.6百萬元，較上年同期增長68%。年度增長主要由於與雲服務用戶的使用量快速增長有關的帶寬及互聯網數據中心成本增加，以及我們對雲業務基礎設施的投入增加。

二零一九年上半年的毛利為人民幣1,372.0百萬元，較上年同期增長了7%。本集團的毛利率按年比下降十一個百分點至38%。

研發成本，淨額

二零一九年上半年的研發成本淨額為人民幣981.5百萬元，較上年同期增長了21%。同比增長主要由於對新產品及新功能，以及技術更新的投入增加。

管理層討論及分析(續)

銷售及分銷開支

二零一九年上半年的銷售及分銷開支為人民幣399.4百萬元，較上年同期增長40%。同比增長主要由於開拓企業級市場和銷售渠道以及網絡遊戲業務的推廣投入增加。

行政開支

二零一九年上半年的行政開支為人民幣217.9百萬元，較上年同期增長15%。同比增長主要由於員工相關成本以及專業服務費增加。

股份酬金成本

二零一九年上半年的股份酬金成本為人民幣113.1百萬元，較上年同期增加3%。

扣除股份酬金成本前的營運溢利／(虧損)

二零一九年上半年扣除股份酬金成本前的營運虧損為人民幣111.6百萬元，而去年同期的溢利則為人民幣149.2百萬元。

其他虧損，淨額

二零一九年上半年的其他虧損淨額為人民幣1,302.1百萬元，而上年同期則錄得虧損人民幣54.5百萬元。二零一九年上半年的虧損乃主要由於就於獵豹的投資計提減值撥備所致。

分佔聯營公司溢利及虧損

於二零一九年上半年，我們錄得分佔聯營公司虧損人民幣136.2百萬元，而二零一八年上半年的分佔溢利為人民幣85.6百萬元。

所得稅開支

二零一九年上半年所得稅開支為人民幣52.8百萬元，較上年同期下降47%。

母公司擁有人應佔溢利／(虧損)

由於上述原因，二零一九上半年的母公司擁有人應佔虧損為人民幣1,483.0百萬元，而去年同期的溢利則為人民幣219.3百萬元。

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利／(虧損)

二零一九年上半年扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔虧損為人民幣1,405.7百萬元，而上年同期的溢利則為人民幣296.5百萬元。截至二零一九年六月三十日及二零一八年六月三十日止六個月期間，扣除股份酬金成本影響後的淨溢利／(虧損)率分別為(39%)及11%。

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。於二零一九年六月三十日，本集團的主要財務資源以現金及銀行存款形式持有，為人民幣8,980.5百萬元，總計佔本集團總資產的48%。

於二零一九年六月三十日，本集團的資產負債率(即總負債除以總資產)為40%，而二零一八年十二月三十一日則為36%。於二零一九年六月三十日，本集團擁有銀行貸款人民幣214.4百萬元、75.0百萬美元(相當於人民幣515.6百萬元)。

外幣風險管理

於二零一九年六月三十日，本集團以非人民幣計值之存款所持的金融資產為人民幣2,691.8百萬元。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。

經營活動產生的現金淨額

本集團經營活動產生的現金淨額反映本集團在上述六個月期間的溢利／(虧損)，已就非現金項目(如折舊、無形資產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)。

截至二零一九年六月三十日及二零一八年六月三十日止六個月期間，經營活動產生的現金淨額分別為人民幣244.2百萬元及人民幣362.5百萬元。

資本開支

資本開支指就收購業務、固定資產及無形資產而產生的現金付款。截至二零一九年六月三十日及二零一八年六月三十日止六個月期間，資本開支所用現金分別為人民幣603.5百萬元及人民幣499.4百萬元。

其他資料

根據上市規則第13.51B(1)條作出的董事資料變更

以下為自本公司二零一八年年度報告日期以來根據上市規則第13.51B(1)條(不時經修訂)須披露的董事資料變動：

董事姓名	變動詳情
鄧元鑾先生	於二零一九年六月，鄧先生獲委任為渣打集團有限公司(股份代號：2888)之獨立非執行董事。

董事之證券權益

於二零一九年六月三十日，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

公司及聯交所之權益及淡倉(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)根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於本公司股份及相關股份之權益：

董事姓名	身份	權益股份數目	佔已發行股本之百分比(附註1)	權益股份性質
雷軍	受控法團權益	210,116,248	15.31	好倉
	其他	142,710,003	10.40	好倉
	總計	352,826,251 (附註2)	25.70 (附註4)	好倉
求伯君	受控法團權益	108,028,566 (附註3)	7.87	好倉
鄒濤	實益擁有人	7,409,307	0.54	好倉
吳育強	實益擁有人	3,646,000	0.27	好倉

附註：

- 佔已發行股本之百分比乃按本公司於二零一九年六月三十日的已發行股份總數(即為1,372,728,717股)計算。
- 於該等352,826,251股股份中，(i)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)持有；(ii)35,298,057股股份由小米公司一家全資附屬公司(根據證券及期貨條例，由雷軍先生控制的公司)擁有；及(iii)根據證券及期貨條例，雷軍先生被視為於142,710,003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以與雷軍先生相同的方式對該等股份進行投票。

其他資料(續)

3. 於二零一九年六月三十日，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。於二零一九年八月二十七日，Kau Management Limited將於Topclick Holdings Limited的股本權益轉讓予求伯君先生。此後，求伯君先生透過其全資擁有公司持有該等股份。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，求伯君先生將以與雷軍先生相同的方式對該等股份進行投票。
4. 本表格的總額與當中所列金額總和的任何差異均為約整所致。

於本公司一間相聯法團的股份及相關股份之權益：

西山居(附註1)

董事姓名	身份	權益股份數目	佔按類別劃分的已發行股本之百分比(附註2)	權益股份性質
鄒濤	實益擁有人	18,123,462	1.97	好倉

附註：

1. 截至二零一九年六月三十日，西山居為本公司非全資附屬公司。2. 佔按類別劃分的已發行股本之百分比乃按二零一九年六月三十日西山居已發行普通股(即為918,149,438股)計算。

獵豹(附註1)

董事姓名	身份	權益股份數目	佔按類別劃分的已發行股本之百分比(附註2)	權益股份性質
雷軍(附註3)	受控法團權益	17,660,294	3.72	好倉
鄧元鑿	實益擁有人	140,000	0.03	好倉
吳育強	實益擁有人	1,200	0.00	好倉

附註：

1. 截至二零一九年六月三十日，本公司持有獵豹(其於紐交所上市)超過20%的已發行股份。
2. 佔按類別劃分的已發行股份總數之百分比乃按二零一九年六月三十日的已發行A類獵豹股份(即為475,357,217股)計算。
3. 於該等17,660,294股股份中：(i)3,374,580股股份由Go Corporate Limited(一間由雷軍先生擁有全部投票權的英屬處女群島公司)持有；及(ii)14,285,714股股份由小米公司(根據證券及期貨條例，由雷軍先生持有30%投票權的公司)持有。

除上文披露者外，於二零一九年六月三十日，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。

其他資料(續)

購股權計劃

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董事(不包括任何獨立非執行董事)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)。

以下為截至二零一九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 二零一九年 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 二零一九年 一月一日	期內授出	期內行使	期內沒收			
執行董事							
鄒濤	4,000,000	—	—	—	4,000,000	二零一七年 四月二十一日	20.25
吳育強	600,000	—	—	—	600,000	二零一七年 十一月二十三日	22.75
	4,600,000	—	—	—	4,600,000		

金山雲購股權計劃

於二零一三年二月二十七日，本公司及金山雲之股東批准及採納一項金山雲、其附屬公司及其投資實體的特選僱員有權參與的金山雲購股權計劃，以向合資格參與者提供激勵及獎勵。金山雲購股權計劃自二零一三年二月二十七日起計十年內有效。金山雲購股權計劃於二零一三年六月二十七日、二零一五年五月二十日及二零一六年十二月二十六日修訂及更新。有關金山雲購股權計劃的更多詳情乃載於財務報表附註13。

西山居購股權計劃

於二零一三年六月二十七日，本公司及西山居之股東批准並採納一項西山居、其附屬公司或其投資實體的特選僱員可參與的西山居購股權計劃，以向合資格參與者提供激勵及獎勵。西山居購股權計劃將自二零一三年六月二十七日起計十年內有效。西山居購股權計劃於二零一六年十二月二十六日經修訂及於二零一七年五月二十四日經修訂及更新。有關西山居購股權計劃的更多詳情乃載於財務報表附註13。

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股份獎勵計劃。經董事會不時批准，股份獎勵計劃的期限已延長至二零二二年三月三十日。

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，向彼等提供獎勵，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)遴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獎勵之標的股份總數(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13。

金山雲股份獎勵計劃

於二零一三年二月二十二日，金山雲的董事批准並採納一項金山雲集團特選僱員可參與的金山雲股份獎勵計劃，以向合資格參與者提供激勵及獎勵。除非金山雲董事提早終止金山雲股份獎勵計劃，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。金山雲股份獎勵計劃經金山雲董事會及股東於二零一五年一月九日修訂，以更新計劃限額。根據經修訂的金山雲股份獎勵計劃，金山雲董事將不會授出任何獎勵股份，致使根據金山雲股份獎勵計劃授出的獎勵股份總數(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。金山雲股份獎勵計劃經金山雲董事會及股東於二零一六年三月三日修訂，以更新計劃限額。根據經修訂的金山雲股份獎勵計劃，倘授出獎勵股份會導致授出日期金山雲股份獎勵計劃項下的已授出獎勵股份總數(惟不計及已失效或已沒收者)超過68,364,500股，則Kingsoft Cloud Holdings Limited董事將不會授出任何獎勵股份。

其他資料 (續)

金山雲股份獎勵計劃經金山雲董事會及股東於二零一六年六月八日修訂，以更新計劃限額。根據經修訂的金山雲股份獎勵計劃，倘授出獎勵股份會導致授出日期金山雲股份獎勵計劃項下的已授出獎勵股份總數(惟不計及已失效或已沒收者)超過69,925,476股，則金山雲董事將不會授出任何股份獎勵。

有關金山雲股份獎勵計劃的更多詳情乃載於財務報表附註13。

西山居股份獎勵計劃

於二零一七年三月二十一日，西山居的股東及董事批准及採納一般股份獎勵計劃、特別股份獎勵計劃(A)及特別股份獎勵計劃(B)，西山居及其附屬公司選定的僱員有權參與該等計劃。除非由西山居董事提前終止，否則西山居股份獎勵計劃自二零一七年三月二十一日起計十年期

於本公司股份及相關股份之權益

主要股東名稱	身份	擁有權益的股份數目	佔已發行股本之百分比(附註1)	所持股份性質
Color Link Management Limited(附註2)	實益擁有人	174,818,191	12.74	好倉
FMR LLC	受控法團權益	108,454,623	7.90	好倉
Topclick Holdings Limited(附註3)	實益擁有人	108,028,566	7.87	好倉
騰訊控股有限公司(附註4)	受控法團權益	106,784,515	7.78	好倉
FIDELITY INVESTMENT TRUST	實益擁有人	68,849,760	5.02	好倉

附註：

1. 佔已發行股本之百分比乃按本公司於二零一九年六月三十日的已發行股份總數(即為1,372,728,717股)計算。
2. 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。

間內乃屬有效及具效力。於有關授出日期，西山居的董事獲授權發行最多50,832,211股股份，其中根據特別股份獎勵計劃(A)發行的股份總數不得超過3,138,889股且根據一般股份獎勵計劃及特別股份獎勵計劃(B)發行的股份總數不得超過47,693,322股。

有關西山居股份獎勵計劃的更多詳情乃載於財務報表附註13。

主要股東

於二零一九年六月三十日，就董事所知，本公司除董事或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條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：

3. 於二零一九年六月三十日，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乃一間由一項全權信託擁有的公司，該信託的受託人為Credit Suisse Trust Limited，而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，求伯君先生被視作於該等股份中持有權益。於二零一九年八月二十七日，Kau Management Limited將於Topclick Holdings Limited的股本權益轉讓予求伯君先生。此後，求伯君先生透過其全資擁有公司持有該等股份。此外，

根據證券及期貨條例，雷軍先生亦被視作於該等股份中持有權益，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，求伯君先生將以與雷軍先生投票相同的方式對該等股份進行投票。

- 該等股份由騰訊控股有限公司的一家全資附屬公司TCH Saffron Limited持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，騰訊控股有限公司、MIH TC Holdings Limited及Naspers Limited(其實益擁有人)均被視為於TCH Saffron Limited之本公司權益中擁有權益。

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分部條文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股份面值5%或以上權益。

僱員及薪酬政策

於二零一九年六月三十日，本集團中國大陸及海外辦事處共有6,486名全職僱員(二零一八年六月三十日：5,496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業務需要而不時變更。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評估獲授股份獎勵及購股權。

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團產生的薪酬成本(包括資本化薪酬成本)總額為人民幣1,262.9百萬元(截至二零一八年六月三十日止六個月：人民幣999.4百萬元)。

董事薪酬

有關董事薪酬的詳情，請參閱財務報表附註17。

購買、出售及贖回本公司上市證券

本公司及其附屬公司於截至二零一九年六月三十日止六個月內概無購買、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)。

可換股債券

本公司於二零一四年四月十一日完成發行本金額為2,327,000,000港元之二零一四年可換股債券。除之前已經贖回、轉換或購買及註銷者外，本公司將按其本金額連同其於二零一九年四月十一日應計但未付之利息贖回每份二零一四年可換股債券。扣除佣金及其他相關開支後，認購二零一四年可換股債券所得款項約為2,277百萬港元。假設按初步換股價每股股份43.89港元悉數轉換二零一四年可換股債券及並無進一步發行股份，二零一四年可換股債券將可轉換為本公司約53,018,910股股份。

其他資料 (續)

每股換股股份之淨價約為42.95港元，而初步換股價為43.89港元，較聯交所於二零一四年四月三日(二零一四年可換股債券發行公告前最後交易日)之收市價每股31.35港元溢價約40.00%。二零一四年可換股債券獲提呈並出售予不少於六名獨立承配人(為獨立個人、企業及／或機構投資者)。二零一四年可換股債券已自二零一四年四月十四日起在新加坡證券交易所有限公司上市。二零一四年可換股債券本金額之年利率為1.25%，於每年四月十一日及十月十一日每半年按每計算金額(即任何二零一四年可換股債券相關利息均須按二零一四年可換股債券本金額每1,000,000港元計算)6,250港元支付，每期金額相同，可視乎非營業日予以調整。本公司擬將認購所得款項淨額主要用於一般企業用途、戰略投資及收購(如適用)及補充運營資本。於二零一七年四月十一日(即二零一四年可換股債券的認沽期權日期)，本公司依若干債券持有人之選擇按二零一四年可換股債券之本金額連同其截至該日應計之利息贖回本金總額2,281,000,000港元。於二零一八年十二月三十一日，本金總額46,000,000港元之未贖回二零一四年可換股債券於悉數轉換後乃轉換為1,078,040股股份。於二零一九年四月十一日，本金總額為46,000,000港元的所有在外流通的二零一四年可換股債券均已於到期日按其本金額另加應計利息悉數贖回，以及概無任何二零一四年可換股債券仍在外流通。因此，二零一四年可換股債券已自二零一九年四月十一日起從新加坡證券交易所有限公司退市。截至二零一五年十二月三十一日，發行二零一四年可換股債券所籌集之所得款項淨額已經全部用完。有關詳情，請參閱本公司二零一五年年度報告。有關二零一四年可換股債券的主要條款，請參閱本公司日期為二零一四年四月四日及二零一四年四月十一日之公告。有關於到期時贖回二零一四年可換股債券的內容，請參閱本公司日期為二零一九年四月九日及二零一九年四月十一日之公告。

重大投資

於截至二零一九年六月三十日止六個月進行之重大投資詳情載於財務報表附註18。

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、職責及召開會議的頻率之職權範圍運作。審核委員會定期與管理層、外部核數師及內部核數人員召開會議，討論本集團所採納之會計原則及慣例，以及內部監控及財務匯報事宜。審核委員會由三名獨立非執行董事(即武文潔女士(主席)、王舜德先生及鄧元鑾先生)組成。

審核委員會已經和管理層審閱了本集團採納的會計原則及慣例，以及討論審計、內部監控及財務匯報事宜。我們的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二零一九年六月三十日止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二零一九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的企業管治守則的所有適用守則條文，惟企業管治守則第A.6.7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，非執行董事劉熾平先生未能出席於二零一九年五月十五日舉行的本公司股東週年大會。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。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，二零一九年八月二十日

中期簡明合併財務報表獨立審閱報告



Ernst & Young
22/F, CITIC Tower
1 Tim Mei Avenue
Central, Hong Kong

安永會計師事務所
香港中環添美道1號
中信大廈22樓

Tel 電話: +852 2846 9888
Fax 傳真: +852 2868 4432
ey.com

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

我們已審閱第20至62頁所載金山軟件有限公司(「貴公司」)及其附屬公司的中期財務資料，其中包括於二零一九年六月三十日的簡明合併財務狀況表及簡明合併損益表、綜合收益表、截至該日止六個月的權益變動表及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理事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號編製及呈列本中期財務資料。我們的責任乃根據我們的審閱對本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整體作出報告，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。

安永會計師事務所
執業會計師
香港

二零一九年八月二十日

中期簡明合併損益表

截至二零一九年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
		二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
收益	4	1,874,069	1,345,789	3,600,581	2,609,516
收益成本		(1,159,999)	(674,538)	(2,228,564)	(1,322,622)
毛利		714,070	671,251	1,372,017	1,286,894
研究及開發成本，淨額		(498,483)	(430,589)	(981,461)	(810,903)
銷售及分銷開支		(241,879)	(157,763)	(399,414)	(284,395)
行政開支		(107,450)	(105,883)	(217,863)	(188,768)
股份酬金成本		(56,979)	(51,827)	(113,056)	(109,887)
其他收入	4	60,109	89,364	130,109	148,216
其他開支		(12,409)	(1,225)	(15,013)	(1,871)
其他虧損，淨額	5	(1,326,704)	(73,645)	(1,302,126)	(54,470)
財務收入		75,119	83,877	150,272	149,618
財務成本		(99,297)	(88,403)	(194,539)	(139,936)
分佔溢利及虧損：					
合營公司		8,756	15,434	11,211	32,797
聯營公司		(58,296)	65,851	(136,238)	85,613
除稅前溢利／(虧損)	6	(1,543,443)	16,442	(1,696,101)	112,908
所得稅開支	7	(5,143)	(57,033)	(52,799)	(100,114)
本期溢利／(虧損)		(1,548,586)	(40,591)	(1,748,900)	12,794
以下人士應佔：					
母公司擁有人		(1,415,205)	100,945	(1,482,969)	219,333
非控股權益		(133,381)	(141,536)	(265,931)	(206,539)
		(1,548,586)	(40,591)	(1,748,900)	12,794
母公司普通權益持有人 應佔每股盈利／(虧損)	8				
基本		人民幣 (1.04) 元	人民幣0.07元	人民幣 (1.09) 元	人民幣0.16元
攤薄		人民幣 (1.04) 元	人民幣0.07元	人民幣 (1.09) 元	人民幣0.16元

中期簡明合併綜合收益表

截至二零一九年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
本期溢利／(虧損)	(1,548,586)	(40,591)	(1,748,900)	12,794
其他綜合收益／(虧損)				
於後續期間可重新分類至損益的其他綜合 收益／(虧損)：				
換算差額：				
境外實體外幣換算差額	41,546	174,131	(6,889)	30,275
分佔聯營公司其他綜合收益	39,930	104,066	22,371	61,757
於後續期間可重新分類至損益的其他 綜合收益淨額	81,476	278,197	15,482	92,032
於後續期間將不會重新分類至損益的 其他綜合收益／(虧損)：				
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的權益投資：				
公允價值變動(除稅後)	(65,510)	206,462	(95,855)	(101,825)
分佔聯營公司其他綜合收益／(虧損)	(21,655)	6,614	(19,928)	6,614
於後續期間將不會重新分類至損益的 其他綜合收益／(虧損)淨額	(87,165)	213,076	(115,783)	(95,211)
本期其他綜合收益／(虧損)(除稅後)	(5,689)	491,273	(100,301)	(3,179)
本期綜合收益／(虧損)總額	(1,554,275)	450,682	(1,849,201)	9,615
以下人士應佔：				
母公司擁有人	(1,408,634)	574,374	(1,576,903)	209,583
非控股權益	(145,641)	(123,692)	(272,298)	(199,968)
	(1,554,275)	450,682	(1,849,201)	9,615

中期簡明合併財務狀況表

於二零一九年六月三十日

	附註	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 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		2,257,103	2,036,424
投資物業		63,224	63,943
土地租賃預付款項		—	288,401
商譽		9,559	9,559
其他無形資產		45,540	56,382
於合營公司的投資		166,785	155,574
於聯營公司的投資		2,892,972	4,349,397
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之權益投資		652,960	746,718
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		118,540	84,044
使用權資產		423,463	—
遞延稅項資產		115,881	96,527
其他非流動資產		100,841	83,220
非流動資產總額		6,846,868	7,970,189
流動資產			
存貨		12,145	11,679
應收貿易賬款	9	1,665,535	1,184,650
預付款項、其他應收款項及其他資產		1,056,869	906,383
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之權益投資		10,000	10,000
受限制現金	10	—	98,102
現金及銀行結餘	10	8,980,482	9,868,809
流動資產總額		11,725,031	12,079,623
流動負債			
應付貿易賬款	11	1,443,272	947,702
其他應付款項及應計開支		1,083,127	1,100,560
計息銀行貸款		604,839	1,053,393
遞延收益		794,046	722,781
應付所得稅		74,924	86,601
租賃負債		22,856	—
可換股債券負債部分	14	—	40,171
衍生金融工具		154,518	154,765
流動負債總額		4,177,582	4,105,973
流動資產淨額		7,547,449	7,973,650
總資產減流動負債		14,394,317	15,943,839

中期簡明合併財務狀況表(續)

於二零一九年六月三十日

	附註	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
非流動負債			
遞延收益		46,573	29,661
遞延稅項負債		25,127	19,584
計息銀行貸款		125,138	231,224
租賃負債		106,902	—
可贖回可換股優先股負債部分		2,926,438	2,741,771
非流動負債總額		3,230,178	3,022,240
資產淨額		11,164,139	12,921,599
權益			
母公司擁有人應佔權益			
已發行股本	12	5,316	5,316
股份溢價賬	12	2,972,969	2,972,969
庫存股份	12	(16,926)	(18,089)
可換股債券權益部分	14	—	1,274
其他儲備		8,556,243	10,076,369
		11,517,602	13,037,839
非控股權益		(353,463)	(116,240)
權益總額		11,164,139	12,921,599

鄒濤
董事

吳育強
董事

中期簡明合併權益變動表

截至二零一九年六月三十日止六個月

母公司擁有人應佔

	可換股債券 權益部分										外匯換算		總計	非控股權益	權益總額	
	已發行股本	股份溢價	庫存股份	(附註14)	法定儲備	酬金儲備	其他	資本儲備	公允價值儲備	儲備	保留溢利	儲備				保留溢利
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
於二零一八年十二月三十一日	5,316	2,972,969	(18,089)	1,274	275,986 ^a	471,326 ^a	1,857,341 ^a	(1,044,690) ^a	311,094 ^a	8,205,312 ^a	13,037,839	(116,240)	12,921,599			
採納國際財務報告準則第16號的影響(附註2.2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(8,431)	(8,431)	—	(8,431)			
於二零一九年一月一日(經重列)	5,316	2,972,969	(18,089)	1,274	275,986	471,326	1,857,341	(1,044,690)	311,094	8,196,881	13,029,408	(116,240)	12,913,168			
本期虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(1,482,969)	(1,482,969)	(265,931)	(1,748,900)			
本期其他綜合收益/(虧損)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
境外實體外幣換算差額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(522)	—	(522)	(6,367)			
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益投資的公允價值變動(扣除稅項)	—	—	—	—	—	—	—	—	(95,855)	—	—	(95,855)	(95,855)			
分佔聯營公司其他綜合收益/(虧損)	—	—	—	—	—	—	—	—	(19,928)	22,371	—	2,443	2,443			
本期綜合收益/(虧損)總額	—	—	—	—	—	—	—	(115,783)	21,849	(1,482,969)	(1,576,903)	(272,298)	(1,849,201)			
股份酬金成本	—	—	—	—	—	77,392	—	—	—	—	77,392	35,769	113,161			
已歸屬的獎勵股份轉撥予僱員	—	—	1,163	—	—	(1,461)	298	—	—	—	—	—	—			
分佔聯營公司儲備	—	—	—	—	—	—	(10,547)	—	—	—	(10,547)	—	(10,547)			
贖回可換股債券(附註14)	—	—	—	(1,274)	—	—	1,446	—	—	(172)	—	—	—			
附屬公司所有權益變動	—	—	—	—	—	—	(1,748)	—	—	—	(1,748)	(694)	(2,442)			
於二零一九年六月三十日	5,316	2,972,969	(16,926)	—	275,986 ^a	547,257 ^a	1,846,790 ^a	(1,160,473) ^a	332,771 ^a	6,713,912 ^a	11,517,602	(353,463)	11,164,139			

^a 該等儲備賬包括簡明合併財務狀況表中的其他合併儲備人民幣8,556,243,000元(二零一八年十二月三十一日：人民幣10,076,369,000元)。

母公司擁有人應佔

	可換股債券 權益部分										可供出售 投資重估		總計	非控股權益	權益總額	
	已發行股本	股份溢價	庫存股份	(附註14)	法定儲備	酬金儲備	其他	資本儲備	公允價值儲備	儲備	公允價值儲備	保留溢利				儲備
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
於二零一七年十二月三十一日	5,127	2,287,958	(22,517)	7,564	228,087	329,588	1,846,459	31,921	812,539	—	6,561,864	12,088,590	464,381	12,552,971		
就採納國際財務報告準則第15號	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,722	5,722	—	5,722		
作出調整，扣除稅項	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
就採納國際財務報告準則第9號	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(812,539)	(455,372)	1,267,911	—	—		
作出調整	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
於二零一八年一月一日	5,127	2,287,958	(22,517)	7,564	228,087	329,588	1,846,459	31,921	—	(455,372)	7,835,497	12,094,312	464,381	12,558,693		
本期溢利/(虧損)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	219,333	219,333	(206,539)	12,794		
本期其他綜合收益/(虧損)：	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
境外實體外幣換算差額	—	—	—	—	—	—	—	—	23,714	—	—	—	23,714	6,561		
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益投資的公允價值變動(扣除稅項)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(101,835)	—	(101,835)	10	(101,825)		
出售一項金融資產的重新分類調整	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(28,500)	28,500	—	—	—		
應佔聯營公司其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	61,757	—	6,614	—	68,371	68,371		
本期間綜合收益/(虧損)總額	—	—	—	—	—	—	—	85,471	—	(123,721)	247,833	209,583	(199,968)	9,615		
過往年度已批准及已派付之末期股息	—	(126,608)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(126,608)	—	(126,608)		
已派予非控股權益之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(137,019)	(137,019)		
股份酬金成本	—	—	—	—	—	77,258	—	—	—	—	—	77,258	32,725	109,983		
已歸屬的獎勵股份轉撥予僱員	—	—	2,475	—	—	(2,475)	—	—	—	—	—	—	—	—		
分佔一間聯營公司儲備	—	—	—	—	—	—	1,624	—	—	—	—	1,624	—	1,624		
轉換可換股債券	192	823,525	—	(6,290)	—	—	—	—	—	—	817,427	—	817,427			
附屬公司所有權益變動	—	—	—	—	—	—	36,090	—	—	—	—	36,090	69,655	105,745		
於二零一八年六月三十日	5,319	2,984,875	(20,042)	1,274	228,087	404,371	1,884,173	117,392	—	(579,093)	8,083,330	13,109,686	229,774	13,339,460		

中期簡明合併現金流量表

截至二零一九年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
經營活動的現金流量			
除稅前溢利／(虧損)		(1,696,101)	112,908
調整：			
出售物業、廠房及設備收益		(230)	(254)
物業、廠房及設備折舊	6	321,698	200,703
投資物業折舊	6	719	360
使用權資產折舊	6	11,625	—
預付土地租賃款項攤銷	6	—	2,524
其他無形資產攤銷	6	13,204	13,184
財務成本	6	194,539	139,936
財務收入		(150,272)	(149,618)
以公允價值計量且其變動計入損益的金融工具的公允價值 收益	5	(14,259)	(11,615)
股份酬金成本		113,056	109,887
應收貿易賬款及其他應收款項減值	6	18,409	20
分佔合營公司溢利		(11,211)	(32,797)
分佔聯營公司溢利和虧損		136,238	(85,613)
匯兌差額，淨額	5	12,548	53,993
視為出售聯營公司的虧損	5	3,837	12,092
投資於聯營公司的減值	5	1,300,000	—
		253,800	365,710
應收貿易賬款增加		(499,350)	(18,398)
預付款項、其他應收款項及其他資產增加		(56,557)	(26,860)
其他非流動資產減少／(增加)		7,154	(7,342)
存貨增加		(466)	(9,520)
應付貿易賬款增加		495,437	51,632
遞延收益增加		99,940	46,941
其他應付款項及應計開支(減少)／增加		(38,115)	54,501
經營活動所得現金		261,843	456,664
已收利息		60,649	25,792
已付所得稅		(78,287)	(119,930)
經營活動所得現金流量淨額		244,205	362,526

中期簡明合併現金流量表(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
投資活動的現金流量		
已收利息	111,765	70,689
購置物業、廠房及設備	(610,898)	(488,804)
購置其他無形資產	(2,290)	(9,823)
購置預付土地租賃付款	—	(812)
於獲得時原本到期日超過三個月的定期存款減少/(增加)	564,272	(1,380,009)
於合營公司之投資	—	(7,000)
於聯營公司的投資	(5,000)	(17,966)
購買指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 權益投資	—	(4,122)
購買以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	(20,073)	(6,946)
出售物業、廠房及設備	1,046	459
自一間聯營公司及一間合營公司收到的股息收入	—	82,002
其他貸款增加/(減少)	(4,000)	195
出售指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 權益投資所得款項	—	10,000
收到有關物業、廠房及設備的政府補助	10,000	—
出售以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產所得款項	—	5,627
投資活動所得/(所用)現金流量淨額	44,822	(1,746,510)

中期簡明合併現金流量表(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
融資活動的現金流量			
發行可贖回可轉換優先股所得款項		—	1,323,442
於附屬公司中的所有權權益變動		42,042	—
一間附屬公司發行購股權的現金結算		(2,441)	(1,961)
發行附屬公司受限制股份的所得款項		—	240
支付母公司擁有人的股息		—	(126,608)
派付予非控股權益之股息		—	(140,446)
新銀行貸款		—	588,160
償還銀行貸款		(554,401)	—
支付租賃負債/ 融資租賃		(6,239)	(5,775)
贖回可換股債券		(40,171)	—
已付利息		(31,850)	(12,955)
融資活動(所用)/所得現金流量淨額		(593,060)	1,624,097
現金及現金等值項目(減少)/增加淨額		(304,033)	240,113
期初的現金及現金等值項目		4,544,784	3,036,488
匯率變動的影響淨額		(3,978)	(25,063)
期末的現金及現金等值項目		4,236,773	3,251,538
現金及現金等值項目結餘分析			
現金及銀行結餘	10	1,612,696	628,066
於獲得時原本到期日少於三個月之存款	10	2,624,077	2,623,472
於簡明現金流量表列賬之現金及現金等值項目		4,236,773	3,251,538

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」)於一九九八年三月二十日根據英屬處女群島公司法註冊成立。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。本公司之註冊辦事處位於Clifton House, 75 Fort Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands。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。

於截至二零一九年六月三十日止六個月，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要專注於經營以下主要業務：

- 遊戲研發，以及提供網絡遊戲、手機遊戲及休閒遊戲服務；
- 提供雲存儲及雲計算服務；及
- 設計、研究、開發及銷售推廣WPS Office辦公軟件產品及服務。

2. 編製基準及本集團會計政策變動

2.1. 編製基準

中期財務資料乃根據國際會計準則理事會發佈之國際會計準則第34號*中期財務報告*編製。

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和披露事項，故應與本集團於二零一八年十二月三十一日的年度合併財務報表一併閱讀，且列示於中期財務資料第20頁之中期簡明合併損益表之截至二零一九年及二零一八年六月三十日止三個月數字，僅供參考之用。

2.2. 本集團採納之新準則、詮釋及修訂

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」)編製之本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的年度合併財務報表所遵循者一致，惟採納於二零一九年一月一日生效的新準則及註釋除外。

國際財務報告準則第9號(修訂本)	具負補償之提前還款特性
國際財務報告準則第16號	租賃
國際會計準則第19號(修訂本)	計劃修改、削減或結算
國際會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業之長期權益
國際財務報告詮釋委員會詮釋第23號	所得稅處理的不確定性
二零一五年至二零一七年週期的年度改進	國際財務報告準則第3號、國際財務報告準則第11號、國際會計準則第12號及國際會計準則第23號的修訂本

中期簡明合併財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

2.2. 本集團採納之新準則、詮釋及修訂(續)

除下文所述有關國際財務報告準則第16號租賃及國際財務報告詮釋委員會詮釋第23號所得稅處理的不確定性的影響外，新訂及經修訂準則與編製本集團的中期簡明合併財務資料並無關聯。新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響描述如下：

- (a) 國際財務報告準則第16號取代國際會計準則第17號租賃、國際財務報告詮釋委員會詮釋第4號釐定安排是否包括租賃、準則詮釋委員會詮釋第15號經營租賃—優惠及準則詮釋委員會詮釋第27號評估涉及租賃法律形式交易的內容。該準則載列確認、計量、呈列及披露租賃的原則，並要求承租人在單一資產負債表的模型中計算所有租賃。國際財務報告準則第16號項下規定的出租人會計與國際會計準則第17號項下規定的並無實質性改變。出租人將繼續使用與國際會計準則第17號類似的原則將租賃分類為經營租賃或融資租賃。因此，國際財務報告準則第16號並未對本集團作為出租人的租賃產生任何財務影響。

本集團採用經修訂追溯採納法採納國際財務報告準則第16號，並於二零一九年一月一日首次應用。根據該方法，本集團已追溯應用該準則，並將首次採納的累計影響確認為對於二零一九年一月一日之保留盈利期初結餘的調整，且概不會重列二零一八年的比較資料，而繼續根據國際會計準則第17號作出報告。

租賃之新定義

根據國際財務報告準則第16號，倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約是租賃或包含租賃。當客戶有權從使用可識別資產獲得絕大部分經濟利益以及擁有指示使用可識別資產的權利時，即有控制權。本集團選擇應用過渡性的實際權宜辦法以允許該準則僅適用於先前於首次應用日期已根據國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會詮釋第4號確定為租賃之合約。根據國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會詮釋第4號未確定為租賃的合約不會重新評估。因此，國際財務報告準則第16號項下的租賃定義僅適用於在二零一九年一月一日或之後訂立或變更的合約。

於包含租賃部分的合約開始或獲重新評估時，本集團根據其獨立價格將合約中的代價分配予各個租賃及非租賃部分。本集團已採納的承租人可用實際權宜辦法，不會區分非租賃部分及就租賃及相關非租賃部分(例如物業租賃的物業管理服務)入賬作為單一租賃部分。

中期簡明合併財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

2.2. 本集團採納之新準則、詮釋及修訂(續)

(a) 採納國際財務報告準則第16號(續)

作為承租人 — 先前分類為經營租賃的租賃

採納國際財務報告準則第16號的影響性質

本集團擁有各種物業、機器、車輛及其他設備之租賃合約。作為承租人，本集團先前根據對租賃是否將資產所有權的絕大部分回報及風險轉移至本集團的評估，將租賃分類為融資租賃或經營租賃。根據國際財務報告準則第16號，本集團採用單一方法確認及計量所有租賃的使用權資產及租賃負債，惟低價值資產租賃(按個別租賃基準選擇)及短期租賃(按相關資產類別選擇)的兩項選擇性豁免除外。本集團已選擇不就(i)低價值資產租賃(筆記本電腦及電話)；及(ii)於開始日期之租期為十二個月或以下的租賃確認使用權資產及租賃負債。相反，本集團在租期內以直線法將與該等租賃相關的租賃付款確認為開支。

過渡影響

於二零一九年一月一日之租賃負債按剩餘租賃付款的現值，並使用二零一九年一月一日的遞增借款利率貼現後予以確認。

使用權資產根據租賃負債金額計量，並就與緊接二零一九年一月一日前於財務狀況表確認的租賃相關的任何預付或應計租賃付款金額作出調整。就租賃本集團的若干聯營公司而言，使用權資產乃根據賬面值確認，猶如已應用該準則，惟本集團聯營公司於二零一九年一月一日採用的增量借款率。所有該等資產乃於該日根據國際會計準則第36號進行任何減值評估。本集團選擇於財務狀況表單獨呈列使用權資產。

就先前計入投資物業並按成本減累計折舊及任何減值虧損計量的土地及樓宇租賃(持作賺取租金收入及／或資本增值)而言，本集團於二零一九年一月一日已繼續將彼等計入投資物業。

於二零一九年一月一日應用國際財務報告準則第16號時，本集團已使用以下選擇性實際權宜辦法：

- 對於租期自初步應用之日起十二個月內終止的租賃應用短期租賃豁免
- 當合約包含延長／終止租約的選擇權時，以後見之明確定租賃期
- 對特徵相當相似的租賃組合使用單一貼現率

中期簡明合併財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

2.2. 本集團採納之新準則、詮釋及修訂(續)

(a) 採納國際財務報告準則第16號(續)

作為承租人 — 先前分類為經營租賃的租賃(續)

過渡影響(續)

於二零一九年一月一日採納國際財務報告準則第16號所產生的影響如下：

	增加/(減少) 人民幣千元 (未經審計)
資產	
使用權資產增加	329,270
於聯營公司投資減少	(8,431)
預付土地租賃付款減少	(288,401)
預付款項、其他應收款項及其他資產減少	(4,950)
資產總值增加	27,488
負債	
租賃負債增加	35,919
總負債增加	35,919
保留盈利減少	(8,431)

二零一九年一月一日之租賃負債與二零一八年十二月三十一日之經營租賃承擔對賬如下：

	人民幣千元 (未經審計)
於二零一八年十二月三十一日之經營租賃承擔	221,454
減：有關於二零一九年開始的一項租賃的經營租賃承擔	(158,040)
	63,414
於二零一九年一月一日之加權平均增量借貸利率	4.79%
於二零一九年一月一日之已貼現經營租賃承擔	61,413
減：與短期租賃及餘下租賃期於二零一九年十二月三十一日或之前終止 之該等租賃相關之承擔	(25,292)
與租賃低價值資產相關之承擔	(202)
於二零一九年一月一日的租賃負債	35,919

中期簡明合併財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

2.2. 本集團採納之新準則、詮釋及修訂(續)

(a) 採納國際財務報告準則第16號(續)

新會計政策概要

截至二零一八年十二月三十一日止年度的年度財務報表所披露的租賃會計政策，自二零一九年一月一日起採納國際財務報告準則第16號後，將替換為以下新會計政策：

使用權資產

於租賃開始日期確認使用權資產。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。當使用權資產與作為存貨持有的租賃土地的權益相關時，彼等其後根據本集團的「存貨」政策按成本與可變現淨值的較低者計量。使用權資產成本包括已確認租賃負債款額、初步已產生直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款減任何已收取租賃獎勵。除非本集團合理確定於租期結束時取得租賃資產所有權，否則已確認使用權資產於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)按直線法折舊。當使用權資產符合投資物業的定義時，則計入投資物業中。相應的使用權資產初始按成本計量，其後根據本集團的「投資物業」政策按成本減累計折舊及減值虧損計量。

租賃負債

於租賃開始日期按租賃期內將作出的租賃付款現值確認租賃負債。租賃付款包括定額付款(含實質定額款項)減任何租賃獎勵應收款項、取決於指數或利率的可變租賃款項以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及在租期反映本集團行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃的罰款。不取決於指數或利率的可變租賃付款在出現觸發付款的事件或條件的期間內確認為開支。

於計算租賃付款的現值時，倘租賃內含利率無法確定，則本集團應用租賃開始日期的增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額的增加反映了利息的增長，其減少則關乎所作出的租賃付款。此外，倘存在租期的修改、由指數或利率變動引起的未來租賃付款變動以及租期變動、實質定額租賃付款變動或購買相關資產的評估變動，則重新計量租賃負債的賬面值。

中期簡明合併財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

2.2. 本集團採納之新準則、詮釋及修訂(續)

(a) 採納國際財務報告準則第16號(續)

釐定續租選擇權合約租賃期之重大判斷

本集團釐定租賃期及選擇權涵蓋之任何期間(倘合理確定予行使)或終止租賃選擇權涵蓋之任何期間(倘合理確定不予行使)為不可撤銷租賃年期。

於中期簡明合併財務狀況及損益表中確認之金額

本集團使用權資產及租賃負債之賬面值及期內變動如下：

	使用權資產			投資物業 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
	建築物 人民幣千元	土地使用權 人民幣千元	小計 人民幣千元		
於二零一九年一月一日	36,018	293,252	329,270	5,478	35,919
添置	105,824	—	105,824	—	97,328
折舊開支	(9,135)	(2,490)	(11,625)	(83)	—
利息開支	—	—	—	—	2,756
付款	—	—	—	—	(6,239)
匯率調整	(6)	—	(6)	—	(6)
於二零一九年六月三十日	132,701	290,762	423,463	5,395	129,758

中期簡明合併財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

2.2. 本集團採納之新準則、詮釋及修訂(續)

- (b) 國際財務報告詮釋委員會詮釋第23號於稅項處理涉及影響應用國際會計準則第12號之不確定性(多指為「不確定稅務狀況」)時,處理所得稅之會計方法。有關詮釋並不應用於國際會計準則第12號範疇外之稅項或徵費,且特別不包括與有關不確定稅項處理之利息及罰款相關之規定。有關詮釋特別強調(i)實體是否獨立考慮不穩定稅項;(ii)實體對稅務機關之稅項處理檢查所作之假設;(iii)實體如何釐定應課稅溢利或稅項虧損、稅基、未動用稅項虧損、未動用稅收抵免及稅率;及(iv)實體如何考慮事實及情況變動。於採納該詮釋時,本集團考慮於其集團內銷售的轉移定價是否會產生任何不確定稅務情況。根據本集團的稅務合規及轉移定價研究,本集團認為稅務機關將很可能接受其轉移定價政策。因此,該詮釋不會對本集團的中期簡明合併財務資料產生任何重大影響。

3. 分部資料

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) 雲服務分部:提供雲存儲及雲計算服務;及
- (c) 辦公軟件及服務以及其他分部:設計、研究、開發及銷售推廣WPS Office辦公軟件產品及服務。

中期簡明合併財務報表附註(續)

3. 分部資料(續)

管理層監控本集團經營分部的業績，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／虧損計量的可呈報分部溢利／虧損進行評估。此經調整除稅前溢利／虧損與本集團除稅前溢利／虧損一致計量，惟行政開支、股份酬金成本、其他收入、其他開支、其他虧損淨額、財務收入、財務成本及分佔合營公司及聯營公司溢利及虧損不包括在該等計量中。

	娛樂軟件 人民幣千元 (未經審計)	雲服務 人民幣千元 (未經審計)	辦公軟件及 服務以及其他 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
<i>截至二零一九年六月三十日止六個月</i>				
分部收入：				
銷售予外界客戶	1,169,491	1,757,509	673,581	3,600,581
分部業績	302,201	(463,384)	152,325	(8,858)
<u>對賬：</u>				
行政開支				(217,863)
股份酬金成本				(113,056)
其他收入				130,109
其他開支				(15,013)
其他虧損，淨額				(1,302,126)
財務收入				150,272
財務成本				(194,539)
分佔溢利及虧損：				
合營公司				11,211
聯營公司				(136,238)
除稅前虧損				(1,696,101)

中期簡明合併財務報表附註(續)

3. 分部資料(續)

	娛樂軟件 人民幣千元 (未經審計)	雲服務 人民幣千元 (未經審計)	辦公軟件及 服務以及其他 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
<i>截至二零一八年六月三十日止六個月</i>				
分部收入：				
銷售予外界客戶	1,214,260	887,651	507,605	2,609,516
分部業績	367,427	(358,656)	182,825	191,596
<i>對賬：</i>				
行政開支				(188,768)
股份酬金成本				(109,887)
其他收入				148,216
其他開支				(1,871)
其他虧損，淨額				(54,470)
財務收入				149,618
財務成本				(139,936)
分佔溢利：				
合營公司				32,797
聯營公司				85,613
除稅前溢利				112,908

中期簡明合併財務報表附註(續)

3. 分部資料(續)

地區資料

(a) 來自外界客戶的收入：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
中國大陸	3,494,119	2,506,458
香港	98,551	96,847
其他國家及地區	7,911	6,211
總計	3,600,581	2,609,516

上述收入資料乃視乎本集團營運所在位置而定。

(b) 非流動資產：

	二零一九年	二零一八年
	六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
中國	2,890,903	2,531,524
其他國家及地區	5,657	3,079
總計	2,896,560	2,534,603

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、遞延稅項資產以及於聯營公司及合營公司的投資。

中期簡明合併財務報表附註(續)

4. 收益及其他收入

收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
來自客戶的合約收益		
雲服務	1,725,013	854,906
遊戲服務	878,246	945,763
軟件及相關服務的銷售及訂購	488,986	305,251
特許權收入	289,377	268,497
網絡廣告推廣服務	165,222	184,616
其他	36,928	41,801
	3,583,772	2,600,834
其他來源之收入		
租金總收入	16,809	8,682
	3,600,581	2,609,516

中期簡明合併財務報表附註(續)

4. 收益及其他收入(續)

客戶合約收入的分類收入資料

分部	娛樂軟件 人民幣千元 (未經審計)	雲服務 人民幣千元 (未經審計)	辦公軟件及 服務以及其他 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
<i>截至二零一九年六月三十日止六個月</i>				
商品或服務類型				
雲服務	—	1,725,013	—	1,725,013
遊戲服務	878,246	—	—	878,246
軟件及相關服務的銷售及訂購	—	—	488,986	488,986
特許權收入	289,377	—	—	289,377
網絡廣告推廣服務	—	—	165,222	165,222
其他	1,868	32,496	2,564	36,928
來自客戶合約的收入總計	1,169,491	1,757,509	656,772	3,583,772
地區市場				
中國大陸	1,102,953	1,736,723	637,634	3,477,310
香港	59,081	20,786	18,684	98,551
其他國家及地區	7,457	—	454	7,911
來自客戶合約的收入總計	1,169,491	1,757,509	656,772	3,583,772
收入確認時間				
於某一時點轉讓的貨品或服務	1,868	180,668	377,695	560,231
隨時間轉讓的服務	1,167,623	1,576,841	279,077	3,023,541
來自客戶合約的收入總計	1,169,491	1,757,509	656,772	3,583,772

中期簡明合併財務報表附註(續)

4. 收益及其他收入(續)

客戶合約收入的分類收入資料(續)

分部	娛樂軟件 人民幣千元 (未經審計)	雲服務 人民幣千元 (未經審計)	辦公軟件及 服務以及其他 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
<i>截至二零一八年六月三十日止六個月</i>				
商品或服務類型				
雲服務	—	854,906	—	854,906
遊戲服務	945,763	—	—	945,763
軟件及相關服務的銷售及訂購	—	—	305,251	305,251
特許權收入	268,497	—	—	268,497
網絡廣告推廣服務	—	—	184,616	184,616
其他	—	32,745	9,056	41,801
來自客戶合約的收入總計	1,214,260	887,651	498,923	2,600,834
地區市場				
中國大陸	1,128,378	887,651	481,747	2,497,776
香港	80,782	—	16,065	96,847
其他國家及地區	5,100	—	1,111	6,211
來自客戶合約的收入總計	1,214,260	887,651	498,923	2,600,834
收入確認時間				
於某一時點轉讓的貨品或服務	10,382	15,438	328,163	353,983
隨時間轉讓的服務	1,203,878	872,213	170,760	2,246,851
來自客戶合約的收入總計	1,214,260	887,651	498,923	2,600,834

其他收入

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
政府資助	129,225	144,972
其他	884	3,244
	130,109	148,216

中期簡明合併財務報表附註(續)

5. 其他虧損，淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
視作出售一間聯營公司的虧損	(3,837)	(12,092)
匯兌差額，淨額	(12,548)	(53,993)
按公允價值透過損益列賬的金融工具的公允價值收益，淨額	14,259	11,615
投資於聯營公司的減值*	(1,300,000)	—
	(1,302,126)	(54,470)

* 於二零一九年六月三十日，本集團持有Cheetah Mobile Inc. (「獵豹」) 的若干普通股。獵豹以美國預託股份形式於紐約證券交易所上市。由於獵豹的股價表現低迷，本集團進行減值評估並作出減值撥備約人民幣1,300百萬元，為賬面值超過於獵豹投資公允價值的差額。

6. 除稅前溢利／(虧損)

本集團的除稅前溢利／(虧損)已扣以下項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
僱員福利開支	1,262,911	999,418
物業、廠房及設備折舊	321,698	200,703
投資物業折舊	719	360
預付土地租賃款項攤銷	—	2,524
使用權資產折舊	11,625	—
其他無形資產攤銷	13,204	13,184
銀行貸款、租賃負債、可換股債券及可贖回可轉換優先股利息	194,539	139,936
應收貿易賬款及其他應收款項減值	18,409	20

中期簡明合併財務報表附註(續)

7. 所得稅開支

所得稅開支的主要內容如下表所示：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
即期所得稅	66,610	110,858
遞延所得稅	(13,811)	(10,744)
所得稅開支	52,799	100,114

中華人民共和國(「中國」)企業所得稅乃指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%繳稅，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。

截至二零一九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%(截至二零一八年六月三十日止六個月：16.5%)的稅率計提。

其他地區的估計應課稅溢利已按本集團經營所在國家或地區現行稅率計算。

8. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)是根據期內母公司普通權益持有人應佔溢利／(虧損)，及期內已發行1,365,424,321股(截至二零一八年六月三十日止六個月：1,360,416,996股)普通股的加權平均數目計算。

每股攤薄盈利／(虧損)的金額是根據母公司普通權益持有人應佔期內溢利／(虧損)，經調整以反映本公司可換股債券及本集團及其聯營公司採納的購股權計劃和股份獎勵計劃對盈利的影響。計算所用普通股的加權平均數目為期內發行的普通股數目(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，且此等無償發行行為應視作行使或兌換所有潛在的可攤薄普通股。由於截至二零一九年六月三十日止六個月的購股權、獎勵股份及可換股債券對呈列的每股基本虧損金額具反攤薄效應，故並無就攤薄呈列的每股基本虧損作出調整。

中期簡明合併財務報表附註(續)

8. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)(續)

每股基本及每股攤薄盈利／(虧損)的計算乃基於：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
盈利／(虧損)		
母公司普通權益持有人應佔溢利／(虧損) (用於計算每股基本盈利)：		
經調整本公司可換股債券引起的 盈利增加	(1,482,969)	219,333
經調整本集團及其聯營公司採納的 購股權計劃和股份獎勵計劃 引起的盈利減少	—	75
	—	(3,086)
母公司普通權益持有人應佔溢利／(虧損)	(1,482,969)	216,322

	股份數目	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (未經審計)	二零一八年 (未經審計)
股份		
期內已發行普通股的加權平均數 扣除為股份獎勵計劃而持有的股份 (用於計算每股基本盈利)		
攤薄影響 — 普通股加權平均數：		
購股權	1,365,424,321	1,360,416,996
獎勵股份	—	47,498
可換股債券	—	3,583,122
	—	5,034,807
	1,365,424,321	1,369,082,423

中期簡明合併財務報表附註(續)

9. 應收貿易賬款

本集團於報告期末的應收貿易賬款，扣減虧損撥備後，按發票日期的賬齡分析如下：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
0至30日	655,102	562,380
31至60日	360,721	240,592
61至90日	202,758	67,551
91至365日	346,899	239,901
1至2年	83,219	69,616
2年以上	16,836	4,610
	1,665,535	1,184,650

10. 現金及銀行結餘及受限制現金

	附註	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
現金及銀行結餘		1,612,696	1,524,403
於獲得時原本到期日少於三個月的無抵押定期存款		1,693,597	1,854,211
於獲得時原本到期日少於三個月的保本型結構性存款		930,480	1,166,170
		4,236,773	4,544,784
於獲得時原本到期日超過三個月的無抵押定期存款		1,150,772	2,811,271
於獲得時原本到期日超過三個月的保本型結構性存款		3,592,937	2,512,754
		4,743,709	5,324,025
現金及銀行結餘		8,980,482	9,868,809
受限制現金	(iii)	—	98,102
		8,980,482	9,966,911

附註：

- (i) 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。銀行結餘乃存放於近期並無違約歷史的信譽卓著的銀行。

中期簡明合併財務報表附註(續)

10. 現金及銀行結餘及受限制現金(續)

附註：(續)

- (ii) 人民幣不可自由兌換為其他貨幣，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貨幣。
- (iii) 於二零一八年十二月三十一日，受限制現金人民幣98,102,000元並非現金及現金等值項目的一部分，不可動用作本集團用途。

受限制現金是指本公司持有的款項及其相關的利息收入，該現金應該由本公司及其母公司對本公司有重大影響力的一間公司根據與Seasun Holdings Limited(「西山居」，本集團的一間附屬公司)有關的股份購買協議的條款共同控制。

11. 應收貿易賬款

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：

	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
0至30日	688,961	393,603
31至60日	236,564	136,676
61至90日	138,000	136,828
91至365日	266,594	226,978
1年以上	113,153	53,617
	1,443,272	947,702

應付貿易賬款為不計息且通常於三個月內結算。

12. 股本

本公司股本變動概要如下：

	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)	庫存股份 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
於二零一九年一月一日	1,365,064,780	5,316	2,972,969	(18,089)	2,960,196
已歸屬的獎勵股份 轉撥予僱員	497,800	—	—	1,163	1,163
於二零一九年六月三十日	1,365,562,580*	5,316	2,972,969	(16,926)	2,961,359

* 不包括於二零一九年六月三十日由股份獎勵計劃信託持有的7,166,137股(二零一八年十二月三十一日：7,663,937股)股份。

購股權

有關本公司購股權計劃及根據該等計劃發行之購股權的詳情載於財務報表附註13。

中期簡明合併財務報表附註(續)

13. 股份酬金成本

購股權計劃

(a) 本公司二零一一年購股權計劃

本公司實行二零一一年購股權計劃，旨在向合資格參與者提供鼓勵及獎勵。二零一一年購股權計劃的合資格參與者包括本公司董事(不包括任何非執行董事)及本集團其他僱員。二零一一年購股權計劃於二零一一年十二月九日生效，除被註銷或更改外，將自該日起計十年內有效。

下表闡述截至二零一九年及二零一八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。

	二零一九年 購股權數目 (未經審計)	二零一八年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	4,600,000	4,600,000
期內授出	—	—
期內行使	—	—
於六月三十日尚未行使	4,600,000	4,600,000
於六月三十日可行使	1,720,000	800,000

(b) Kingsoft Cloud Holdings Limited (「金山雲」) 購股權計劃

於二零一三年二月二十七日(「金山雲購股權採納日」)，本公司及金山雲之股東批准及採納一項金山雲、其附屬公司或其投資實體的特選僱員有權參與的金山雲購股權計劃，以向合資格人士提供激勵及獎勵。於二零一三年六月二十七日，本公司及金山雲之股東批准修訂金山雲購股權計劃的若干現有條文。根據修訂，於二零一三年六月二十七日或之後根據金山雲購股權計劃授出之額外購股權總數合共不得超過209,750,000股股份。金山雲購股權計劃將自金山雲購股權採納日起計十年內有效及具效力。購股權的行使價及行使期間乃由金山雲的董事會釐定。

中期簡明合併財務報表附註(續)

13. 股份酬金成本(續)

購股權計劃(續)

(b) Kingsoft Cloud Holdings Limited (「金山雲」) 購股權計劃(續)

下表闡述截至二零一九年及二零一八年六月三十日止六個月金山雲購股權計劃的數目及變動。

	二零一九年 購股權數目 (未經審計)	二零一八年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	172,654,000	187,090,000
期內授出	29,220,000	16,760,000
期內沒收	(8,982,000)	(24,700,000)
於六月三十日尚未行使	192,892,000	179,150,000
於六月三十日可行使	104,838,000	77,172,000

(c) 西山居購股權計劃

於二零一三年六月二十七日(「西山居購股權採納日」)，本公司及本公司附屬公司西山居之股東批准及採納一項西山居及其附屬公司或其投資實體的特選僱員有權參與的西山居購股權計劃，以向合資格人士提供激勵及獎勵。於行使所有將予授出之購股權後可能發行的西山居購股權計劃項下普通股最高數目合共不得超過80,000,000股股份(相當於已發行股份的10%)。於二零一七年五月二十四日，本公司及西山居股東批准修訂因西山居購股權計劃獲行使而可能發行的普通股的最高數目為40,000,000股。西山居購股權計劃將自西山居購股權採納日起計十年內有效及具效力。購股權的行使價及行使期間乃由西山居的董事會釐定。

下表闡述截至二零一九年及二零一八年六月三十日止六個月西山居購股權計劃的數目及變動。

	二零一九年 購股權數目 (未經審計)	二零一八年 購股權數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	21,709,111	24,956,711
期內授出	2,160,000	3,685,000
期內沒收	(587,611)	(694,200)
期內註銷	(600,000)	(4,782,500)
於六月三十日尚未行使	22,681,500	23,165,011
於六月三十日可行使	6,323,400	4,956,500

中期簡明合併財務報表附註(續)

13. 股份酬金成本(續)

股份獎勵計劃

(a) 本公司採納的股份獎勵計劃

於二零零八年三月三十一日，本公司董事批准並採納一項本集團特選僱員可參與的股份獎勵計劃。除非本公司董事提早終止股份獎勵計劃，否則該計劃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。於二零一六年十一月十九日，本公司董事決議將股份獎勵計劃的終止日期由二零一七年三月三十日延長至二零二二年三月三十日。董事將不會授出任何獎勵股份，以致有關股份總數(不包括任何已失效或已沒收之股份)合共超過授出日期本公司已發行股本的10%以上。

下表闡述截至二零一九年及二零一八年六月三十日止六個月股份獎勵計劃的數目及變動。

	二零一九年 獎勵股份數目 (未經審計)	二零一八年 獎勵股份數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	4,372,900	5,830,300
期內授出	—	455,000
期內沒收	(20,900)	(12,200)
期內歸屬及轉讓	(497,800)	(1,059,800)
於六月三十日尚未行使	3,854,200	5,213,300
於六月三十日可行使	500	500

(b) 金山雲採納的金山雲股份獎勵計劃

於二零一三年二月二十二日，本公司及金山雲董事會批准並採納一項金山雲及其附屬公司特選僱員可參與的金山雲股份獎勵計劃。除非金山雲董事會提早終止金山雲股份獎勵計劃，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。金山雲董事會將不會授出任何獎勵股份，致使有關股份總數(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。根據金山雲董事會及股東決議案，金山雲股份獎勵計劃項下之股份總數增加至69,925,476股。

中期簡明合併財務報表附註(續)

13. 股份酬金成本(續)

股份獎勵計劃(續)

(b) 金山雲採納的金山雲股份獎勵計劃(續)

下表呈列截至二零一九年及二零一八年六月三十日止六個月金山雲獎勵股份的數目及變動。

	二零一九年 獎勵股份數目 (未經審計)	二零一八年 獎勵股份數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	47,976,256	53,992,576
期內授出	17,000,000	—
期內沒收	(514,080)	(6,016,320)
於六月三十日尚未行使	64,462,176	47,976,256
於六月三十日可行使	39,001,200	39,001,200

(c) 西山居採納的西山居股份獎勵計劃

於二零一七年三月二十一日，本公司及西山居董事會批准並採納一項西山居及其附屬公司特選僱員可參與的西山居股份獎勵計劃。除非西山居董事會提早終止西山居股份獎勵計劃，否則該計劃將自二零一七年三月二十一日起計十年具效力及效用。西山居董事會將不會授出任何獎勵股份，致使有關股份總數(不包括任何已失效或沒收之股份)於授出日期超過50,832,211股。

下表呈列截至二零一九年及二零一八年六月三十日止六個月西山居獎勵股份的數目及變動。

	二零一九年 獎勵股份數目 (未經審計)	二零一八年 獎勵股份數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	43,044,438	39,785,102
期內授出	1,200,000	4,754,836
期內沒收	(282,389)	—
於六月三十日尚未行使	43,962,049	44,539,938
於六月三十日可行使	—	—

中期簡明合併財務報表附註(續)

13. 股份酬金成本(續)

其他受限制股份計劃

除上述披露股份獎勵計劃項下所授出獎勵股份以外，下列附屬公司之受限制股份授予合資格人士或彼等為僱用或本集團諮詢服務而控制的公司。

(a) 北京金山辦公軟件股份有限公司(「北京金山辦公」)授出之受限制股份

於二零一二年十二月三日，本公司及Kingsoft Office Holdings Limited(「KOS Holdings」)董事批准並採納一項KOS Holdings及其附屬公司特選僱員可參與的股份獎勵計劃(「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。於二零一五年十一月，根據KOS Holdings的董事及股東批准及一系列協議，KOS股份獎勵計劃項下所有尚未行使的獎勵股份乃由北京金山辦公通過若干有限合夥企業持有的受限制股份所替代。有限合夥企業乃為持有北京金山辦公的股份而成立，北京金山辦公的資產及負債計入簡明合併財務狀況表。

下表闡述截至二零一九年及二零一八年六月三十日止六個月北京金山辦公授出之受限制股份的數目及變動。

	二零一九年 受限制股份數目 (未經審計)	二零一八年 受限制股份數目 (未經審計)
於一月一日尚未行使	24,176,822	24,176,822
期內授出	—	210,603
期內沒收	—	(210,603)
於六月三十日尚未行使	24,176,822	24,176,822
於六月三十日可行使	—	—

(b) 金山雲授出之受限制股份

於二零一九年六月三十日，金山雲授出之尚未行使受限制股份數目為6,000,000股(二零一八年六月三十日：6,000,000股)。於截至二零一九年及二零一八年六月三十日止六個月，金山雲授出之尚未行使受限制股份概無變動。

中期簡明合併財務報表附註(續)

14. 可換股債券

	附註	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
負債部分			
二零一三年可換股債券	(i)	—	—
二零一四年可換股債券	(ii)	—	40,171
		—	40,171
減：即期部分		—	(40,171)
非即期部分		—	—
權益部分			
二零一三年可換股債券	(i)	—	—
二零一四年可換股債券	(ii)	—	1,274
		—	1,274

附註：

- (i) 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日且不多於60日之事先通知，按本金額外加應計利息贖回全部發行在外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。

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。

根據二零一三年可換股債券的各項條款及條件，二零一三年可換股債券的換股價已調整為每股16.46港元且於二零一六年六月二日生效。

於二零一八年一月十五日，所有發行在外之二零一三年可換股債券已悉數轉換為本公司普通股。由於該轉換，60,753,330股普通股已根據二零一三年可換股債券之條款及條件發行。

中期簡明合併財務報表附註(續)

14. 可換股債券(續)

(i) (續)

截至二零一八年六月三十日止六個月，二零一三年可換股債券之負債部分及權益部分之變動如下：

	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)
於二零一八年一月一日	832,876	6,290
轉換	(807,012)	(6,290)
利息開支	12	—
匯兌調整	(25,876)	—
於二零一八年六月三十日	—	—

(ii) 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，每半年予以支付(「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日且不多於60日之事先通知，按本金額外加應計利息贖回全部發行在外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。

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。

與二零一三年可換股債券類似，根據二零一四年可換股債券的各項條款及條件，二零一四年可換股債券的換股價已於二零一五年六月二日調整為每股43.29港元，並於二零一六年六月二日進一步調整為每股42.67港元。

於二零一七年四月十一日，在二零一四年可換股債券的部分債券持有人的選擇下，本公司贖回部分二零一四年可換股債券(本金額為2,281,000,000港元)，該贖回按本金總額外加截至該日之應計及未付利息進行。

於二零一九年四月十一日，所有未贖回二零一四年可換股債券已悉數贖回。

截至二零一九年六月三十日止六個月，二零一四年可換股債券之負債部分及權益部分之變動如下：

	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)
於二零一九年一月一日	40,171	1,274
贖回可換股債券	(40,386)	(1,274)
利息開支	137	—
匯兌調整	78	—
於二零一九年六月三十日	—	—

中期簡明合併財務報表附註(續)

15. 股息

末期股息

董事會並未建議派付截至二零一八年十二月三十一日止年度的末期股息。

董事會已決議不就截至二零一九年六月三十日止六個月宣派任何中期股息(截至二零一八年六月三十日止六個月：無)。

16. 資本承擔

於報告期末本集團的資本承擔如下：

	附註	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
已訂約但未撥備：			
開發土地及樓宇	(a)	325,359	403,671
採購物業、廠房及設備		1,395	—
		326,754	403,671

(a) 於二零一九年六月三十日，開發土地及樓宇之資本承擔為投資合共人民幣325,359,000元(二零一八年十二月三十一日：人民幣403,671,000元)於珠海開發一幅土地之承擔。

中期簡明合併財務報表附註(續)

17. 關連方交易

(a) 除該等中期簡明合併財務報表其他地方詳述之交易外，本集團期內與關連方有以下交易：

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
來自本集團聯營公司的利息收入		25	—
來自附屬公司之非控股股東的利息收入		647	647
向一間本公司董事控股之公司提供服務	(i)	321,816	246,243
向一間聯營公司提供服務	(ii)	7,409	4,629
來自一間其母公司對本公司有重大影響的 公司之許可費	(iii)	262,093	191,111
來自一間本公司董事控股之公司之許可費	(iv)	6,333	11,067
來自聯營公司之許可費	(v)	5,409	3,419
向一間本公司董事控股之公司銷售產品		23,047	—
自一間本公司董事控股之公司購買產品	(vi)	2,693	2,430
自一間本公司董事控股之公司購買服務	(vii)	20,096	20,250
向合營公司支付之許可費	(viii)	93,207	106,376
自一間本公司董事控股之公司支付租金	(ix)	4,248	—

附註：

- (i) 於二零一四年及二零一六年，本集團與一間本公司董事控股之公司已訂立多份協議。根據該等協議，本集團按類似交易於行業內當時公允市價向該關連公司及其聯屬公司提供雲存儲服務及推廣服務。
- (ii) 於二零一九年，本集團與一間聯營公司訂立協議以按當時公允市價向其提供技術支持及租賃服務。
- (iii) 於二零一六年，本集團與一間其母公司對本公司有重大影響的公司訂立多份特許權協議，以按當時公允市價與該關連公司共同經營本集團的網絡遊戲。
- (iv) 於二零一五年及二零一六年，本集團與本公司董事控股之公司訂立多份特許權協議，以按當時公允市價與該等關連公司共同經營本集團的網絡遊戲。
- (v) 於二零零九年一月一日，本集團與一間聯營公司訂立獨家許可協議以授出使用若干辦公軟件的獨家權利。
- (vi) 本集團已按市價自該關連公司購買硬件產品，包括但不限於智能電話及手機配件。
- (vii) 於二零一四年及二零一六年，本集團與由本公司董事控股之公司訂立框架協議。根據框架協議，該關連公司透過互聯網平台向本集團提供不同形式的推廣服務。價格乃根據(i)當時公允市價；(ii)所產生的實際成本加合理溢利率；或(iii)參照獨立第三方進行類似交易的價格或合理溢利率而釐定。
- (viii) 於二零一五年及二零一六年，本集團與一間合營公司訂立遊戲共同開發及營運協議，以按當時公允市價共同開發及營運本集團的網絡遊戲。
- (ix) 於二零一八年十一月二十七日，本集團與一間本公司董事控股之公司訂立租賃協議。根據租賃協議，該關連公司同意按市價租賃物業予本集團之附屬公司，租期自二零一九年一月一日起，為期15年。自二零一九年一月一日起至二零二一年十二月三十一日三年內的年度租金(包括增值稅)為人民幣9,345,000元。自二零一九年一月一日起，每三年租金率將上漲6%。於開始日期，根據國際財務報告準則第16號，本集團確認使用權資產人民幣104,135,000元及租賃負債人民幣95,639,000元。

中期簡明合併財務報表附註(續)

17. 關連方交易(續)

(b) 本集團主要管理人員之薪酬(包括董事酬金):

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 人民幣千元 (未經審計)
薪金、津貼及實物利益	2,819	4,069
退休金計劃供款	112	134
股份酬金成本	51,099	56,387
已付主要管理人員之薪酬總額	54,030	60,590

18. 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	
	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審計)	二零一九年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一八年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審計)
金融資產				
應收貸款	3,170	3,326	3,170	3,326
指定按公允價值計入其他 綜合收益的權益投資	662,960	756,718	662,960	756,718
按公允價值計入損益之金融資產	118,540	84,044	118,540	84,044
	784,670	844,088	784,670	844,088
金融負債				
衍生金融工具	154,518	154,765	154,518	154,765
或然代價	5,000	10,000	5,000	10,000
可換股債券之負債部分	—	40,171	—	40,171
可贖回可換股優先股之負債部分	2,926,438	2,741,771	2,926,438	2,741,771
計息銀行貸款	729,977	1,284,617	729,977	1,284,617
租賃負債	129,758	—	129,758	—
	3,945,691	4,231,324	3,945,691	4,231,324

管理層已估計，現金及銀行結餘、受限制現金、應收貿易賬款、應付貿易賬款之公允價值、計入預付款項、其他應收款項及其他資產之金融資產以及計入其他應付款項之金融負債與其賬面值大體相若，主要由於此等工具於短期內到期。

中期簡明合併財務報表附註(續)

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

本集團的財務部門由財務經理領導，負責釐定計量金融工具公允價值的政策及程序。財務經理直接向財務總監(「財務總監」)及審核委員會報告。於各報告日期，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，並與審核委員會討論估值過程及結果。

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貸款及租賃負債之公允價值乃按適用現有類似條款、信貸風險及剩餘年期的工具的現行利率折現預期未來現金流量計算。於二零一九年六月三十日，本集團本身的計息銀行貸款及租賃負債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類似可換股債券之等同市場利率折現預期未來現金流量，並考慮本集團本身的不履約風險予以估計。

上市權益投資的公允價值乃基於市場報價。非上市權益投資的公允價值乃基於活躍市場報價或採用基於若干不可觀察輸入數據的市場法或權益估值分配模型估計。該估值需董事對可資比較公司及缺乏市場流通性之折讓加以估計。董事認為，採用該估值方法得出並列賬入簡明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經利用柏舒模型或權益估值分配模型估計。該估值方法乃基於未受可觀察市價或息率支持的假設。該估值方法需董事對相關權益值、選擇權期限、預期波動加以估計。董事認為，採用該估值方法得出並列賬入簡明合併財務狀況表的估計公允價值及列賬於簡明合併損益表的公允價值相關變動乃屬合理，且於報告期末屬最佳值。

衍生金融工具的公允價值乃基於並無可觀察市價或息率支持的假設，採用權益估值分配模型予以估計。該估值需董事對相關權益值、預期波動率及無風險息率加以估計。董事認為，採用該估值技巧得出，並列賬入簡明合併財務狀況表的估計公允價值，以及列賬於簡明合併損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。

或然代價的公允價值乃基於並無可觀察市價或息率支持的假設，採用折現現金流量法予以估計。該估值需董事對預期未來現金流量作出估計。董事認為，採用該估值技巧得出，並列賬入簡明合併財務狀況表的估計公允價值，以及列賬於簡明合併損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。

中期簡明合併財務報表附註(續)

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

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：

於二零一九年六月三十日

	採用以下各項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)	
指定按公允價值計入其他 綜合收益的權益投資	656,861	—	6,099	662,960
按公允價值計入損益之金融資產	—	—	118,540	118,540
	656,861	—	124,639	781,500

於二零一八年十二月三十一日

	採用以下各項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)	
指定按公允價值計入其他 綜合收益的權益投資	751,678	—	5,040	756,718
按公允價值計入損益之金融資產	5,000	—	79,044	84,044
	756,678	—	84,084	840,762

中期簡明合併財務報表附註(續)

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

公允價值層級(續)

按公允價值計量之資產:(續)

期內第三層級公允價值計量資產變動乃載述如下:

	人民幣千元
按公允價值計量的金融資產:	
於二零一九年一月一日	84,084
添置	20,073
自第一層級轉撥	5,000
於損益確認之總收益	13,767
於其他綜合收益確認之總收益	1,715
於二零一九年六月三十日(未經審計)	124,639

於二零一九年六月三十日金融資產評估之重大不可觀察輸入數據連同定量敏感度分析概要載列如下:

	估值技術	重大不可觀察輸入數據	公允價值 對輸入數據的敏感度
指定按公允價值 計入其他綜合收益的 權益投資	權益估值分配模型	缺乏適銷性折讓	缺乏適銷性折讓增加(減少) 5%將導致公允價值減少 (增加)人民幣86,000元 (人民幣86,000元)
按公允價值 計入損益之金融資產	柏舒模型	每股公允價值	每股公允價值增加(減少) 5%將導致公允價值增加 (減少)人民幣6,107,000元 (人民幣6,107,000元)
		無風險利率	無風險利率增加(減少) 5%將導致公允價值增加 (減少)人民幣147,000元 (人民幣5,000元)
		波動率	波動率增加(減少)5% 將導致公允價值增加 (減少)人民幣292,000元 (人民幣13,000元)

中期簡明合併財務報表附註(續)

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

公允價值層級(續)

按公允價值計量之負債：

於二零一九年六月三十日

	採用以下各項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)	
或然代價	—	—	5,000	5,000
衍生金融工具	—	—	154,518	154,518
	—	—	159,518	159,518

於二零一八年十二月三十一日

	採用以下各項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)	
或然代價	—	—	10,000	10,000
衍生金融工具	—	—	154,765	154,765
	—	—	164,765	164,765

期內第三層級公允價值計量之負債變動載列如下：

	人民幣千元
按公允價值計入損益之金融負債：	
於二零一九年一月一日	164,765
結算	(5,000)
於損益確認之收益總額	(492)
於其他綜合收益確認之虧損總額	245
於二零一九年六月三十日(未經審計)	159,518

中期簡明合併財務報表附註(續)

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

公允價值層級(續)

按公允價值計量之負債:(續)

於二零一九年六月三十日金融負債評估之重大不可觀察輸入數據連同定量敏感度分析概要載列如下。

估值技術	重大不可觀察數據	本集團金融負債公允價值對輸入數據的敏感度
衍生金融工具	權益估值分配模型	每股公允價值增加(減少) 5%將導致公允價值增加(減少)人民幣29,292,000元 (人民幣27,276,000元)
	無風險利率	無風險利率增加(減少) 5%將導致公允價值增加(減少)人民幣1,019,000元 (人民幣3,468,000元)
	波動率	波動率增加(減少)5%將導致公允價值增加(減少)人民幣600,000元 (人民幣4,720,000元)
	首次公開發售的幾率	首次公開發售的幾率增加(減少) 5%將導致公允價值減少(增加)人民幣9,371,000元 (人民幣9,371,000元)

截至二零一九年六月三十日止六個月，除以上所披露外，就金融資產而言，第一層級及第二層級之間並無公允價值計量轉撥，第三層級亦無轉入或轉出。

中期簡明合併財務報表附註(續)

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

公允價值層級(續)

公允價值已獲披露之資產：

於二零一九年六月三十日

	採用以下各項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)	
應收貸款	—	3,170	—	3,170

於二零一八年十二月三十一日

	採用以下各項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)	
應收貸款	—	3,326	—	3,326

公允價值已獲披露之負債：

於二零一九年六月三十日

	採用以下各項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)	
可贖回可換股優先股之負債部分	—	—	2,926,438	2,926,438
計息銀行貸款	—	729,977	—	729,977
租賃負債	—	129,758	—	129,758
	—	859,735	2,926,438	3,786,173

中期簡明合併財務報表附註(續)

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

公允價值層級(續)

公允價值已獲披露之負債:(續)

於二零一八年十二月三十一日

	採用以下各項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)	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	人民幣千元	人民幣千元	
	(經審計)	(經審計)	(經審計)	
可換股債券之負債部分	—	—	40,171	40,171
可贖回可換股優先股之負債部分	—	—	2,741,771	2,741,771
計息銀行貸款	—	1,284,617	—	1,284,617
	—	1,284,617	2,781,942	4,066,559

19. 或然負債

於二零一九年六月三十日，本集團無任何重大或然負債(二零一八年十二月三十一日：無)。

20. 比較金額

如中期簡明合併財務報表附註2.2進一步說明，由於期內採納了新訂及經修訂國際財務報告準則，中期簡明合併財務報表中若干項目及結餘的會計處理及呈列已獲修訂以遵守有關新規定。因此，已作出若干前期調整及對若干比較金額進行重新分類及重列，以符合本期的呈列及會計處理。

21. 期後事項

於二零一九年八月二十日，獵豹宣佈董事會已批准每股美國存託股票0.50美元的特別現金股息，即每股普通股0.05美元。現金股息將於二零一九年九月三十日支付予二零一九年九月十三日業務結束所記錄的股東。本集團預期將自獵豹收入現金股息33,730,000美元(相等於人民幣237,644,000元)。此分派將導致合併財務狀況表中於聯營公司的投資之賬面值減少。

22. 財務報表批准

中期簡明綜合財務報表已於二零一九年八月二十日獲董事會批准及授權刊發。

術語及詞彙

「二零一一年購股權計劃」	指	本公司於二零一一年十二月九日採納的購股權計劃
「二零一四年可換股債券」	指	本公司於二零一四年四月十一日發行的可換股債券
「每日平均最高同步用戶」	指	每日平均最高同步用戶
「人工智能」	指	人工智能
「平均付費賬戶」	指	平均付費賬戶
「審核委員會」	指	本公司的審核委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「CDN」	指	內容分發網絡
「企業管治守則」	指	上市規則附錄14所載之企業管治守則
「獵豹」	指	Cheetah Mobile Inc.，本公司之一家相聯法團，於二零一四年五月在紐交所上市
「獵豹股份」	指	Cheetah Mobile Inc.的普通股
「本公司」	指	金山軟件有限公司，於一九九八年三月二十日在英屬處女群島註冊成立之獲豁免有限公司，於二零零五年十一月十五日在英屬處女群島終止經營及於開曼群島繼續經營，其股份於聯交所上市(股份代號：03888)
「董事」	指	本公司董事
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「港元」	指	香港的法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「IaaS」	指	基礎設施即服務
「互聯網數據中心」	指	互聯網數據中心
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「IPO」	指	首次公開發售
「金山雲」	指	Kingsoft Cloud Holdings Limited，本公司之附屬公司
「金山雲集團」	指	金山雲及其附屬公司

術語及詞彙 (續)

「金山雲股份獎勵計劃」	指	Kingsoft Cloud Holdings Limited董事於二零一三年二月二十二日批准及採納之股份獎勵計劃
「金山雲購股權計劃」	指	本公司及Kingsoft Cloud Holdings Limited股東於二零一三年二月二十七日批准及採納之購股權計劃
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「月活躍用戶」	指	每月活躍用戶
「標準守則」	指	上市規則附錄10所載上市發行人之董事進行證券交易的標準守則
「紐交所」	指	紐約證券交易所
「PCDN」	指	P2P CDN
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本中期報告而言，不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「研發」	指	研究及開發
「人民幣」	指	中國的法定貨幣
「西山居」	指	Seasun Holdings Limited，本公司之附屬公司
「西山居股份獎勵計劃」	指	西山居的股東及董事於二零一七年三月二十一日批准及採納的一般股份獎勵計劃、特別股份獎勵計劃(A)及特別股份獎勵計劃(B)
「西山居購股權計劃」	指	本公司及西山居股東於二零一三年六月二十七日批准及採納之西山居購股權計劃
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例
「股份獎勵計劃」	指	董事會於二零零八年三月三十一日採納的本公司股份獎勵計劃
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「美國」	指	美利堅合眾國
「美元」	指	美國的法定貨幣美元