

智度科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华 字[2017] 01660098 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

审计报告

瑞华审字[2017] 01660098 号

智度科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的智度科技股份有限公司（以下简称“智度股份公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是智度股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层

选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智度科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：荣健

中国·北京

中国注册会计师：李萌

二〇一七年四月十一日

合并资产负债表			
2016年12月31日			
编制单位：智度科技股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	528,723,225.65	97,670,292.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,016,130.00	3,563,044.26
应收账款	六、3	745,004,128.17	47,705,828.01
预付款项	六、4	47,118,466.84	1,227,853.27
应收利息	六、5	34,821.92	-
应收股利			
其他应收款	六、6	188,288,252.08	8,091,051.26
存货	六、7	-	36,351,043.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,793,845,216.95	2,408,279.73
流动资产合计		3,307,030,241.61	197,017,392.04
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,435,545.20	-
投资性房地产	六、11	-	5,031,029.50
固定资产	六、12	9,500,197.14	97,179,981.92
在建工程			
工程物资	六、13	-	55,400.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	445,994,225.23	11,631,953.53
开发支出	六、15	21,223,756.55	-
商誉	六、16	2,524,252,905.41	-
长期待摊费用	六、17	165,582,340.49	91,864.70
递延所得税资产	六、18	13,266,815.86	1,558,844.10
其他非流动资产	六、19	2,988,462.96	
非流动资产合计		3,184,244,248.84	115,549,073.75
资产总计		6,491,274,490.45	312,566,465.79

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：智度科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、20	20,000,000.00	82,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	-	5,688,251.53
应付账款	六、22	410,510,247.59	30,952,970.83
预收款项	六、23	71,656,675.73	4,162,050.52
应付职工薪酬	六、24	14,831,940.57	4,672,490.24
应交税费	六、25	75,317,650.23	5,868,214.49
应付利息	六、26	28,602.74	166,997.89
应付股利			
其他应付款	六、27	351,795,567.91	20,313,073.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	203,260,317.51	
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,147,401,002.28	153,824,048.69
非流动负债：			
长期借款	六、29	545,456.00	1,090,910.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	587,949,992.59	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、31	81,892,397.76	-
递延收益	六、32	936,493.48	12,060,000.00
递延所得税负债	六、18	62,783,273.17	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		734,107,613.00	13,150,910.00
负债合计		1,881,508,615.28	166,974,958.69
股东权益：			
股本	六、33	965,710,782.00	314,586,699.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	3,501,945,864.99	66,037,145.53
减：库存股			
其他综合收益	六、35	60,090,499.69	
专项储备			
盈余公积	六、36	31,771,673.94	31,771,673.94
一般风险准备			
未分配利润	六、37	48,331,784.53	-267,782,036.50
归属于母公司股东权益合计		4,607,850,605.15	144,613,481.97
少数股东权益		1,915,270.02	978,025.13
股东权益合计		4,609,765,875.17	145,591,507.10
负债和股东权益总计		6,491,274,490.45	312,566,465.79
载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并利润表

2016年度

编制单位：智度科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,364,007,200.40	317,583,186.73
其中：营业收入	六、38	2,364,007,200.40	317,583,186.73
二、营业总成本		2,077,041,491.17	365,195,608.12
其中：营业成本	六、38	1,855,566,210.78	207,855,009.41
税金及附加	六、39	10,166,883.17	3,974,690.35
销售费用	六、40	70,257,600.82	54,002,670.90
管理费用	六、41	135,374,957.93	87,049,295.05
财务费用	六、42	1,755,787.15	6,757,855.02
资产减值损失	六、43	3,920,051.32	5,556,087.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	63,048,973.18	33,199,656.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-158,870.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		350,014,682.41	-14,412,764.82
加：营业外收入	六、45	12,832,464.73	18,003,017.83
其中：非流动资产处置利得		952,082.82	13,528,075.21
减：营业外支出	六、46	809,386.02	5,775,981.61
其中：非流动资产处置损失		326,002.36	3,790,932.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		362,037,761.12	-2,185,728.60
减：所得税费用	六、47	45,778,106.31	2,034,750.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		316,259,654.81	-4,220,479.44
归属于母公司股东的净利润		316,113,821.03	3,503,549.39
少数股东损益		145,833.78	-7,724,028.83
六、其他综合收益的税后净额		60,090,499.69	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		60,090,499.69	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		60,090,499.69	
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		60,090,499.69	
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		376,350,154.50	-4,220,479.44
归属于母公司股东的综合收益总额		376,204,320.72	3,503,549.39
归属于少数股东的综合收益总额		145,833.78	-7,724,028.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.4552	0.0111
（二）稀释每股收益	十六、2	0.4552	0.0111

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第××页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：百度科技股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,289,436,329.59	380,838,193.24
收到的税费返还		5,147,522.26	11,045,179.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	80,744,237.21	68,087,047.96
经营活动现金流入小计		2,375,328,089.06	459,970,420.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,797,902,086.26	187,805,225.81
支付给职工以及为职工支付的现金		138,849,579.70	91,842,105.98
支付的各项税费		44,757,453.75	12,800,939.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	226,274,763.66	136,185,758.76
经营活动现金流出小计		2,207,783,883.37	428,634,029.99
经营活动产生的现金流量净额	六、50	167,544,205.69	31,336,390.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	83,900,000.00
取得投资收益收到的现金		170,829.82	82,444.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,760,764.25	25,724,763.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		115,150,844.87	31,554,523.64
收到其他与投资活动有关的现金		49,672,384.40	
投资活动现金流入小计		186,754,823.34	141,261,731.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,361,712.98	3,446,264.77
投资支付的现金			83,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		767,738,166.08	
支付其他与投资活动有关的现金		1,827,100,000.00	
投资活动现金流出小计		2,755,199,879.06	87,346,264.77
投资活动产生的现金流量净额		-2,568,445,055.72	53,915,466.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,798,844,943.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		143,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	33,615,000.00	39,019,063.48
筹资活动现金流入小计		2,975,459,943.36	209,019,063.48
偿还债务支付的现金		133,363,636.00	241,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,952,481.93	11,743,727.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	23,352,965.65	14,437,052.08
筹资活动现金流出小计		160,669,083.58	267,980,779.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,814,790,859.78	-58,961,716.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,758,930.44	2,569,286.96
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	424,648,940.19	28,859,427.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	87,834,285.46	58,974,857.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	512,483,225.65	87,834,285.46

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表														
2016年度														
编制单位：智度科技股份有限公司												金额单位：人民币元		
项 目	本年数													
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	314,586,699.00				66,037,145.53					31,771,673.94		-267,782,036.50	978,025.13	145,591,507.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	314,586,699.00				66,037,145.53					31,771,673.94		-267,782,036.50	978,025.13	145,591,507.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	651,124,083.00				3,435,908,719.46		60,090,499.69					316,113,821.03	937,244.89	4,464,174,368.07
（一）综合收益总额							60,090,499.69					316,113,821.03	145,833.78	376,350,154.50
（二）股东投入和减少资本	651,124,083.00				3,439,492,831.14									4,090,616,914.14
1、股东投入的普通股	651,124,083.00				3,439,492,831.14									4,090,616,914.14
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					-3,584,111.68								791,411.11	-2,792,700.57
四、本年年末余额	965,710,782.00				3,501,945,864.99		60,090,499.69			31,771,673.94		48,331,784.53	1,915,270.02	4,609,765,875.17
载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分														
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：														
法定代表人：					主管会计工作负责人：					会计机构负责人：				

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：智度科技股份有限公司													金额单位：人民币元	
项 目	上年数													
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	314,586,699.00				66,908,321.60				31,771,673.94		-271,285,585.89	8,030,044.91	150,011,153.56	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	314,586,699.00				66,908,321.60				31,771,673.94		-271,285,585.89	8,030,044.91	150,011,153.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-871,176.07						3,503,549.39	-7,052,019.78	-4,419,646.46	
（一）综合收益总额											3,503,549.39	-7,724,028.83	-4,220,479.44	
（二）股东投入和减少资本					-871,176.07							672,009.05	-199,167.02	
1、股东投入的普通股					-871,176.07							672,009.05	-199,167.02	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	314,586,699.00				66,037,145.53				31,771,673.94		-267,782,036.50	978,025.13	145,591,507.10	
载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分														
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：														
法定代表人：					主管会计工作负责人：					会计机构负责人：				

资产负债表			
2016年12月31日			
编制单位：智度科技股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		283,911,516.61	20,220,264.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、1	26,071,787.47	4,904,374.53
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,780,000,000.00	2,408,279.73
流动资产合计		2,089,983,304.08	27,532,918.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	2,203,708,005.27	53,208,995.26
投资性房地产			
固定资产		101,995.53	1,587,314.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,819.46	267,740.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		135,613.20	
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,988,462.96	
非流动资产合计		2,206,945,896.42	55,064,049.62
资产总计		4,296,929,200.50	82,596,967.97

资产负债表（续）			
2016年12月31日			
编制单位：智度科技股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		472,765.04	
应交税费		48,532.30	34,614.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,872,404.83	84,419,572.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		181,818.00	
其他流动负债			
流动负债合计		8,575,520.17	84,454,186.93
非流动负债：			
长期借款		545,456.00	1,090,910.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		545,456.00	1,090,910.00
负债合计		9,120,976.17	85,545,096.93
股东权益：			
股本		965,710,782.00	314,586,699.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,503,405,904.02	63,913,072.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,771,673.94	31,771,673.94
一般风险准备			
未分配利润		-213,080,135.63	-413,219,574.78
股东权益合计		4,287,808,224.33	-2,948,128.96
负债和股东权益总计		4,296,929,200.50	82,596,967.97
载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

利润表			
2016年度			
编制单位：智度科技股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		18,151,234.32	14,879,442.51
财务费用		-4,137,683.19	1,123,722.86
资产减值损失		-99,089.28	100,089.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	213,096,422.08	284,514.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,181,960.23	-15,818,739.97
加：营业外收入		957,776.92	5,998.91
其中：非流动资产处置利得		932,933.51	
减：营业外支出		298.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,139,439.15	-15,812,741.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,139,439.15	-15,812,741.06
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		200,139,439.15	-15,812,741.06
载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

现金流量表			
2016年度			
编制单位：智度科技股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,421,145.56	56,029,717.27
经营活动现金流入小计		31,421,145.56	56,029,717.27
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,570,360.74	4,182,680.83
支付的各项税费			75,642.78
支付其他与经营活动有关的现金		39,408,917.18	100,238,360.79
经营活动现金流出小计		43,979,277.92	104,496,684.40
经营活动产生的现金流量净额		-12,558,132.36	-48,466,967.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,151,488.12	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,421,524.56	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			36,313,087.64
收到其他与投资活动有关的现金		169,467,917.34	
投资活动现金流入小计		316,040,930.02	36,313,087.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,551.85	845,017.00
投资支付的现金		904,647,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,930,000,000.00	
投资活动现金流出小计		2,834,866,951.85	845,017.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,518,826,021.83	35,468,070.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,798,844,943.36	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,798,844,943.36	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		363,636.00	19,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,455.00	1,819,682.10
支付其他与筹资活动有关的现金		3,344,445.65	
筹资活动现金流出小计		3,769,536.65	21,219,682.10
筹资活动产生的现金流量净额		2,795,075,406.71	-1,219,682.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		263,691,252.52	-14,218,578.59
加：期初现金及现金等价物余额		20,220,264.09	34,438,842.68
六、期末现金及现金等价物余额		283,911,516.61	20,220,264.09
载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

股东权益变动表												
2016年度												
编制单位：智度科技股份有限公司										金额单位：人民币元		
项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	314,586,699.00				63,913,072.88				31,771,673.94		-413,219,574.78	-2,948,128.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	314,586,699.00				63,913,072.88				31,771,673.94		-413,219,574.78	-2,948,128.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	651,124,083.00				3,439,492,831.14						200,139,439.15	4,290,756,353.29
（一）综合收益总额											200,139,439.15	200,139,439.15
（二）股东投入和减少资本	651,124,083.00				3,439,492,831.14							4,090,616,914.14
1、股东投入的普通股	651,124,083.00				3,439,492,831.14							4,090,616,914.14
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	965,710,782.00				3,503,405,904.02				31,771,673.94		-213,080,135.63	4,287,808,224.33
载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分												
第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：												
法定代表人		主管会计工作负责人：				会计机构负责人：						

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：智度科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	314,586,699.00				63,913,072.88				31,771,673.94		-397,406,833.72	12,864,612.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	314,586,699.00				63,913,072.88				31,771,673.94		-397,406,833.72	12,864,612.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,812,741.06	-15,812,741.06
（一）综合收益总额											-15,812,741.06	-15,812,741.06
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	314,586,699.00				63,913,072.88				31,771,673.94		-413,219,574.78	-2,948,128.96

载于第15页至第103页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

智度科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

智度科技股份有限公司(以下简称“智度股份”或“本公司”)曾用名河南思达科技股份有限公司、智度投资股份有限公司, 前身河南思达电子仪器有限公司(以下简称“思达电子”)是1993年经河南省经济体制改革委员会以(1993)153号文批准, 由思达发展、洛阳春都(集团)股份有限公司于1993年共同发起设立的有限责任公司, 是河南思达科技(集团)股份有限公司的控股企业。1996年经思达电子申请, 河南省体改委豫体改字(1995)125号文、河南省体改委豫股批字(1996)7号文和河南省证券委豫证券字(1996)4号文批准, 思达电子由有限责任公司变更为股份有限公司。根据《公司法》规定, 增加白鸽(集团)股份有限公司、郑州高新技术产业开发区丰远实业有限公司、河南隆达通讯有限公司作为发起人, 经中国证监会(证监发字[1996]350号)批准向社会公开发行1,250万股A股, 每股发行价格为5.20元。郑州会计师事务所有限责任公司对此次变更出具了本公司注册资本验资报告(郑会证验字(1996)009号)。

截至2001年8月31日止本公司注册资本为人民币314,586,699.00元, 业经北京中洲光华会计师事务所有限公司审验, 并于2004年4月6日出具了中洲光华(2004)验字第005号验资报告。

2009年9月30日, 本公司原控股股东河南思达科技发展股份有限公司与河南正弘置业有限公司签订了《股权转让协议》, 河南正弘置业有限公司受让河南思达科技发展股份有限公司持有的本公司29.24%的股权, 合计9200万股, 并于2009年11月18日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了登记和交割变更, 本公司控股股东变更为河南正弘置业有限公司。

2014年12月29日, 本公司原控股股东河南正弘置业有限公司与北京智度德普股权投资中心(有限合伙)签订了《股权转让协议》, 北京智度德普股权投资中心(有限合伙)受让河南正弘置业有限公司持有的本公司20.03%的股权, 合计6300万股, 并于2014年12月31日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了登记和交割变更, 本公司的控股股东变更为北京智度德普股权投资中心(有限合伙)。

2015年1月28日, 本公司召开2015年第一次临时股东大会, 决议公司名称变更为智度投资股份有限公司, 并于2015年1月30日完成了工商变更登记。

北京智度德普股权投资中心(有限合伙)分别于2016年1月18日和19日, 通过二

二级市场增持本公司股份2,590,000股和440,000股，分别占本公司股份总数的0.82%和0.14%；增持完成后，北京智度德普股权投资中心（有限合伙）共持有本公司股份66,030,000股，占本公司已发行股份总数的20.99%。2016年3月10日，北京智度德普股权投资中心（有限合伙）通过二级市场增持本公司股份150,000股，占本公司股份总数的0.048%；增持完成后，北京智度德普股权投资中心（有限合伙）共持有本公司股份66,180,000股，占本公司已发行股份总数的21.037%。

根据本公司第七届董事会第六次会议决议、第十二次会议决议、第十四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会于2016年4月18日以证监许可[2016]834号文《关于核准智度投资股份有限公司向北京智度德普股权投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司以审议本次交易相关事项的第七届董事会第六次会议决议公告日前120个交易日股票交易总额/交易总量的90%，即每股5.61元的发行价格，发行人民币普通股（A股）231,742,395用于购买相关资产；以审议本次交易相关事项的第七届董事会第六次会议决议公告日前20个交易日股票交易均价的90%，即每股6.72元的发行价格，以锁价方式向北京智度德普股权投资中心（有限合伙）和西藏智度投资有限公司定向募集配套资金人民币2,350,309,926.72元和467,935,016.64元，合计人民币2,818,244,943.36元。

本公司于2016年4月25日以非公开发行股票方式发行人民币普通股（A股）231,742,395股，注册资本由人民币314,586,699.00元变更为人民币546,329,094.00元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更进行了审验，并出具了瑞华验字[2016]01660007号验资报告。随后，本公司向北京智度德普股权投资中心（有限合伙）、西藏智度投资有限公司非公开发行股份419,381,688股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币6.72元。本次发行后公司的注册资本变更为人民币965,710,782.00元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更进行了审验，并出具了瑞华验字[2016]01660008号、瑞华验字[2016]01660009号验资报告。

2016年5月6日，本公司就重大资产重组增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。2016年5月17日，增发股份登记到账，并正式列入股东名册，新增股份上市日为2016年5月18日。

2016年6月15日，本公司召开了第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于智度投资股份有限公司重大资产出售暨关联交易具体方案的议案》等相关议案，同意将公司持有的业经中通诚资产评估（北京）有限公司出具的中通评报字[2016]106号评估报告作为交易参考价格的深圳市思达仪表有限公司100%的股权转让给公司的控股股东北京智度德普股权投资中心（有限合伙）的全资子公司深圳市思达高科投资有限公司。

2016年6月30日，本公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。

公司名称变更为智度科技股份有限公司，并于2016年8月24日完成了公司名称等相关工商变更登记手续。

本公司证券简称“智度股份”，证券代码“000676”。

2、业务性质

本公司主要经营范围：投资与资产管理；投资咨询；经济贸易咨询；从事网络科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件、应用软件开发（不含医用软件）及自助研发产品销售；网络游戏开发、运营与维护；数码产品、机电产品、日用百货、计算机、软件及辅助设备的批发与零售；互联网信息服务；电信业务（第二类增值电信业务中的信息服务业务，仅限互联网信息服务）；设计、制作、代理、发布广告；互联网文化活动；文艺创作及表演；会务服务；企业形象策划；市场营销策划；商务咨询；自营和代理技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、注册地及法定代表人

注册地址：中国河南郑州高新技术产业开发区玉兰街101号；法定代表人：赵立仁。

4、主要子公司情况

本公司及子公司主要从事互联网相关信息服务业务，其中：子公司上海猎鹰网络科技有限公司主营移动互联网广告业务，旗下拥有主要从事体育类游戏的开发和联运业务的深圳市范特西科技有限公司，主要从事移动运用商店运营业务的北京掌汇天下科技有限公司。子公司上海智度亦复信息技术有限公司主要从事广告服务业。境外子公司Spigot Inc. 主营业务集中于互联网软件开发、应用和分发。

5、财务报告合并范围情况

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 32 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 29 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

6、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月11日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项

目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确

认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款

和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定

权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：金额 200.00 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
组合 2 其他组合	合并范围内关联方、押金及保证金不计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

适用于电力设备及仪表业务

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	2	2	2
1 至 2 年	5	5	5
2 至 3 年	10	10	10
3 至 4 年	20	20	20
4 至 5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

适用于互联网业务板块

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
3 个月以内（含，下同）	0	0
4-12 个月	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值
-------------	----------------------------

	的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料、产成品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业

会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的

差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	10	5	9.50
办公及电子设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	10	5	9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、版权金等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会 计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支 付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负 债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公 积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股 份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职 工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业 的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量， 比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联 系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关 的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商 品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法 确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例 确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量； ②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发 生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳 务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳 务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分 和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如 销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同 全部作为销售商品处理。

本公司针对不同业务的具体收入确认原则：

① 实效营销业务收入

本公司分别与媒体和客户在财务报告时点统计并核对上个自然月该媒体的广告有效投放量，同时结合合同条款确认收入并结转相应成本，每季度末，媒体会与本公司进行核对，确认客户当季实际投放情况，并根据核对结果确认媒体返点。

② 信息流业务收入

营业收入于报告日按照广告实际投放数量及约定的计算方式（通常包括点击、下载、激活等）经与客户（广告主或代理商）核对后乘以合同约定单价确认；营业成本是按合同约定结算方式（包括但不限于分成、点击、下载、激活等）以及分成比例或结算单价，并经与媒体核对分成总额或结算量载量（或点击量/激活量）后计算确认。

③ 整合营销业务

本公司根据客户营销投放需求制定投放排期表。在投放执行过程中，根据约定定期向客户报送日报、周报或月报，就当期的营销投放进度、投放效果等向客户进行汇报，并由客户确认，在按照排期单完成广告投放且相关成本能够可靠计量时，按照合同约定排期单的金额确认当期收入。

④ 网络游戏业务

自主运营模式下的游戏服务收入，公司通过自主研发获得网络游戏产品的经营权后，利用其自有游戏平台发布并运营游戏产品，全面负责游戏产品的推广、客户服务、技术支持和维护等工作。游戏玩家直接在上述平台注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司将游戏玩家实际充值并消费的金额确认为营业收入。

联合运营模式下的游戏服务收入，联合运营模式指将网络游戏产品与第三方游戏平台公司进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。游戏玩家需要注册成为第三方游戏平台公司的用户，在第三方平台公司的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。在联合运营模式下，通常第三方游戏平台公司负责网络游戏平台的提供和推广、充值服务以及计费系统的管理，公司负责游戏版本的更新及技术支持和维护，并提供客户服务。在联合运营模式下，公司根据游戏玩家实际充值的金额，按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额确认为营业收入。

⑤ 互联网应用分发及其他

根据合同约定的结算方式，经双方确认后的结算信息单按月确认收入并结转相应成本。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税

法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或

一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2016 年 12 月 31 日本公司自行开发的软件类无形资产在资产负债表中的余额为人民币原值 9,809,458.69 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好,市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后,本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下,仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况,一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设,本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
文化建设事业费	按提供广告服务取得的计费销售额的3%计缴。

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体的，如下表：

纳税主体名称	所得税税率
智度科技股份有限公司	15.00%，所得税率优惠详见下述
西藏亦复广告有限公司	9.00%，所得税率优惠详见下述
上海猎鹰网络有限公司	12.50%，所得税率优惠详见下述
北京掌汇天下科技有限公司	15.00%，所得税率优惠详见下述
深圳市范特西科技有限公司	15.00%，所得税率优惠详见下述
上海范特西网络科技有限公司	0.00%，所得税率优惠详见下述
深圳市沸腾科技有限公司	12.50%，所得税率优惠详见下述
深圳市核聚创新科技有限公司	15.00%，所得税率优惠详见下述
万乾网络有限公司	适用香港特别行政区所得税率16.50%
智度投资（香港）有限公司	适用香港特别行政区所得税率16.50%
Spigot, Inc.	适用美国联邦所得税率33.00%
Polarity Technologies, Limited	适用塞浦路斯共和国所得税率12.50%
Eightpoint Technologies, Limited	适用开曼群岛所得税率0.00%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火(2008)172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362号)和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》(豫科(2008)115号)有关规定,本公司被认定为高新技术企业,证书编号为GR201441000158,有效期三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定,减按15.00%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)第二条第二款、《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》(财税[2009]69号)、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)中“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业,在2011年至2020年期间,减按15%的税率征收企业所得税”、《西藏自治区企业所得税政策实施办法》(藏政发[2014]51号)第四条“自2015年1月1日起至2017年12月31日止,暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分”、《国务院关于明确中央与地方所得税收入分享比例的通知》(国发[2003]26号)中“从2004年起,中央与地方所得税收入分享比例继续按中央分享60%,地方分享40%执行”的规定,子公司西藏亦复广告有限公司减按9%的税率征收企业所得税。

(3) 根据财税2012年27号文件《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》,子公司上海猎鹰网络有限公司于2016年10月25日取得了上海市软件行业协会出具的编号沪RQ-2016-0541软件企业证书,上海猎鹰网络有限公司自开始获利年度起两年免征企业所得税,三年减半征收企业所得税,2014年为首个获利年度,2016年、2017年、2018年减半按12.5%税率征收企业所得税。

(4) 根据《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火(2008)172号),子公司北京掌汇天下科技有限公司被认定为高新技术企业,文件号为GR201411000911,优惠期间为2014年10月30日至2017年10月29日,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定,减按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 根据《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火(2008)172号),子公司深圳市范特西科技有限公司被认定为高新技术企业,证书编号为SZ2014446,发证日期为2014年11月1日,有效期三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定,减按15.00%的税率计缴企业所得税。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定,子公司上海范特西网络科技有限公司软件企业所得税减免申请已得到审批,企业所得税优惠审批通知书

编号为沪地税嘉六[2016]000024，上海范特西网络科技有限公司自开始获利年度起两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2015 年为首个获利年度，2015 年、2016 年免征企业所得税。

(7) 根据财税〔2008〕1 号《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》和 2012 年 5 月 18 日深圳市蛇口国家税务局深国税蛇减免备案〔2012〕42 号文件《税收优惠登记备案通知书》，子公司深圳市沸腾科技有限公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，深圳市沸腾科技有限公司自开始获利年度起两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2012 年为首个获利年度，2012 年和 2013 年免征企业所得税，2014 年、2015 年、2016 年减半按 12.50%的税率征收企业所得税。

(8) 根据财税〔2014〕26 号《财政部 国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区 深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》

(本通知自2014年1月1日起至2020年12月31日止执行)，子公司深圳市核聚创新科技有限公司符合关于前海深港现代服务业合作区内鼓励类产业企业（信息服务业）的税收优惠有关规定，2016年减按15.00%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初/期初指 2016 年 1 月 1 日，年末/期末指 2016 年 12 月 31 日，本年/本期指 2016 年度，上年/上期指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	127,258.61	53,405.94
银行存款	492,196,727.90	87,780,879.52
其他货币资金	36,399,239.14	9,836,007.01
合 计	528,723,225.65	97,670,292.47
其中：存放在境外的款项总额	55,309,182.29	

注：（1）其他货币资金年末余额中，子公司深圳市范特西科技有限公司保函保证金 16,240,000.00 元，无法随意支取，使用权受到限制；其余款项均为存放于其他金融机构（支付宝、泛联）可随意支取的款项。

（2）存放在境外的货币资金汇回不受到限制。

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,016,130.00	1,756,722.15
信用证		1,806,322.11

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,016,130.00	3,563,044.26

注：年末无票据质押、背书或贴现的情况。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	752,831,204.23	99.92	7,827,076.06	1.04	745,004,128.17
组合 1 账龄组合	752,831,204.23	99.92	7,827,076.06	1.04	745,004,128.17
组合 2 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	591,491.53	0.08	591,491.53	100.00	
合 计	753,422,695.76	100.00	8,418,567.59	1.12	745,004,128.17

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,600,628.31	94.73	1,894,800.30	3.82	47,705,828.01
组合 1 账龄组合	49,600,628.31	94.73	1,894,800.30	3.82	47,705,828.01
组合 2 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,760,436.51	5.27	2,760,436.51	100.00	
合 计	52,361,064.82	100.00	4,655,236.81	8.89	47,705,828.01

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	748,617,295.54	6,609,751.78	0.88
[其中：3 个月以内]	616,422,259.80		
[4-12 个月]	132,195,035.74	6,609,751.78	5.00
1 至 2 年	3,291,745.36	658,349.09	20.00
2 至 3 年	726,376.28	363,188.14	50.00
3 年以上	195,787.05	195,787.05	100.00
合 计	752,831,204.23	7,827,076.06	1.04

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年非同一控制下企业合并（即重大资产重组完成）带入坏账准备余额 5,315,240.84 元，本期处置子公司减少坏账准备余额 4,752,745.48 元。本期计提坏账准备金额 3,255,185.90 元，汇率变动影响坏账准备金额-10,843.41 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	65,193.89

注：该项应收账款核销系多年累积的交易零星余额合计，非因关联交易产生。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 258,136,986.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,399,008.33 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	45,244,723.04	96.02	987,666.92	80.44
1 至 2 年	1,871,223.80	3.97	44,656.54	3.64
2 至 3 年	2,520.00	0.01	133,394.63	10.86
3 年以上			62,135.18	5.06
合 计	47,118,466.84	100.00	1,227,853.27	100.00

注：账龄超过 1 年的预付账款单笔金额不重大，主要系广告流量采购尚未消耗。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 29,306,771.85 元，

占预付账款年末余额合计数的比例为 62.20%。

5、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
三个月内到期的定期存款	34,821.92	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	188,455,002.51	100.00	166,750.43	0.09	188,288,252.08
组合 1 账龄组合	4,701,394.71	2.49	166,750.43	3.55	4,534,644.28
组合 2 其他组合	183,753,607.80	97.51			183,753,607.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	188,455,002.51	100.00	166,750.43	0.09	188,288,252.08

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,300,292.16	90.31	209,240.90	2.52	8,091,051.26
组合 1 账龄组合	8,300,292.16	90.31	209,240.90	2.52	8,091,051.26
组合 2 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	890,636.84	9.69	890,636.84	100.00	
合 计	9,190,929.00	100.00	1,099,877.74	11.97	8,091,051.26

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,500,606.21	124,207.13	2.76
[其中：3 个月以内]	2,016,463.50		
[4-12 个月]	2,484,142.71	124,207.13	5.00
1 至 2 年	192,836.50	38,567.30	20.00
2 至 3 年	7,952.00	3,976.00	50.00
合 计	4,701,394.71	166,750.43	3.55

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年非同一控制下企业合并（即重大资产重组完成）带入坏账准备余额 99,979.26 元，本期处置子公司减少坏账准备余额 1,061,544.63 元。本期计提坏账准备金额 35,441.18 元，汇率变动影响坏账准备金额-256.88 元，本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,260.00

注：该项其他应收款核销系多年累积的备用金零星余额合计，非因关联交易产生。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	183,753,607.80	
备用金	1,261,074.82	2,507,203.10
往来款	1,547,052.00	6,683,725.90
重组交割过渡期业绩补偿	1,014,301.73	
其他	878,966.16	
合 计	188,455,002.51	9,190,929.00

注：根据重大资产重组《发行股份购买资产协议》及业绩补偿条款约定，交易对手方按照资产交割过渡期损益结果，以该次交易中出让的股权比例以现金形式向本公司全额补足。

(5) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额为 165,431,639.73 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例为 87.78%，款项性质均为保证金押金组合性质，不计提坏账准备。

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,178,944.37	5,289,505.16	15,889,439.21
在产品	8,887,398.20	1,152,290.87	7,735,107.33
库存商品	13,015,050.17	2,139,346.19	10,875,703.98
周转材料	18,759.95		18,759.95
发出商品	1,795,346.76	630,337.69	1,165,009.07
委托加工物资	2,017.97		2,017.97
自制半成品	913,676.44	248,670.91	665,005.53
合 计	45,811,193.86	9,460,150.82	36,351,043.04

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,289,505.16	501,523.20			5,791,028.36	
在产品	1,152,290.87			70,983.70	1,081,307.17	
库存商品	2,139,346.19				2,139,346.19	
发出商品	630,337.69			2,200.82	628,136.87	
自制半成品	248,670.91				248,670.91	
合 计	9,460,150.82	501,523.20		73,184.52	9,888,489.50	

注：于本年度完成重大资产重组，原制造业板块业务形成的存货已经处置完毕，新注入互联网服务板块业务无存货。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,147,961.81	2,408,279.73
预缴企业所得税	1,092,391.99	
待摊房租、装修等费用	2,576,156.57	
银行理财产品（注 1）	1,780,000,000.00	
待消费虚拟币（注 2）	9,014,207.70	
其他	14,498.88	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,793,845,216.95	2,408,279.73

注：（1）银行理财产品系公司于本年度使用闲置资金于上海浦东发展银行北京富力城支行（账号 91380154800020924）与中信银行郑州分行（账号 7391310182200081000）分次购买了保本型银行存款理财产品，余额共计 1,780,000,000.00 元。

（2）待消费虚拟币为开展广告投放业务取得的深圳市腾讯计算机系统有限公司的虚拟服务货币。

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				1,649,648.02	1,649,648.02	
其中：按成本计量的				1,649,648.02	1,649,648.02	

（2）按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	1,649,648.02		1,649,648.02		1,649,648.02		1,649,648.02		49.00	

注：本期减少的可供出售金融资产系因重大资产重组处置原有业务所致。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		非同一控制下合并带入	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
二、联营企业						
深圳市云帆时代网络科技有限公司		1,594,415.79		-158,870.59		

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、子公司					
二、联营企业					
深圳市云帆时代网络科技有限公司				1,435,545.20	

注：本年增加的联营企业长期股权投资系完成重大资产重组非同一控制下企业合并带入，本公司持有其 24.00% 的股权，对其具有重大影响，以权益法核算该项长期股权投资，并按自本公司取得该长期股权投资日至本期末之期间内的利润情况，计算本公司应享有的投资收益-158,870.59 元。

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,362,469.09			7,362,469.09
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	7,362,469.09			7,362,469.09
（1）处置（合并减少）	7,362,469.09			7,362,469.09
4、年末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	2,331,439.59			2,331,439.59
2、本年增加金额	116,572.64			116,572.64
3、本年减少金额	2,448,012.23			2,448,012.23
（1）处置（合并减少）	2,448,012.23			2,448,012.23
4、年末余额				
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值				
2、年初账面价值	5,031,029.50			5,031,029.50

注：本公司原持有的投资性房地产采用成本计量模式，于本年度完成重大资产重组后，与原制造业板块业务相关的投资性房地产已经处置完毕。

12、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	108,132,893.22	28,330,762.78	4,730,479.03	28,503,806.62	169,697,941.65
2、本年增加金额		2,849,459.85	4,856,954.24	12,151,779.09	19,858,193.18

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 购置		2,849,459.85	1,459,880.19	3,261,799.97	7,571,140.01
(2) 企业合并增加			3,397,074.05	8,889,979.12	12,287,053.17
3、本年减少金额	108,132,893.22	31,180,222.63	5,172,248.10	30,142,767.80	174,628,131.75
(1) 处置或报废	2,040,925.00	436,000.00	391,100.00	823,961.25	3,691,986.25
(2) 处置子公司减少	106,091,968.22	30,744,222.63	4,781,148.10	29,318,806.55	170,936,145.50
4、年末余额			4,415,185.17	10,512,817.91	14,928,003.08
二、累计折旧					
1、年初余额	31,627,638.49	22,687,479.70	1,949,245.43	16,074,985.88	72,339,349.50
2、本年增加金额	1,684,723.96	295,857.43	1,171,551.90	6,133,443.61	9,285,576.90
(1) 计提	1,684,723.96	295,857.43	663,118.45	2,589,889.26	5,233,589.10
(2) 企业合并增加			508,433.45	3,543,554.35	4,051,987.80
3、本年减少金额	33,312,362.45	22,983,337.13	2,140,114.71	17,761,306.17	76,197,120.46
(1) 处置或报废	552,333.95	414,200.00	371,545.00	439,617.34	1,777,696.29
(2) 处置子公司减少	32,760,028.50	22,569,137.13	1,768,569.71	17,321,688.83	74,419,424.17
4、年末余额			980,682.62	4,447,123.32	5,427,805.94
三、减值准备					
1、年初余额		178,610.23			178,610.23
2、本年增加金额					
3、本年减少金额		178,610.23			178,610.23
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少		178,610.23			178,610.23
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值			3,434,502.55	6,065,694.59	9,500,197.14
2、年初账面价值	76,505,254.73	5,464,672.85	2,781,233.60	12,428,820.74	97,179,981.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
富士施乐多功能打印机 S2220	73,655.91	40,629.55		33,026.36

注：根据与富士施乐租赁（中国）有限公司签订的租赁合同，富士施乐租赁（中国）有限公司将 6 台打印机等电子设备租赁给北京掌汇天下科技有限公司，租赁期 60 个月，

租赁到期后,租金支付完毕的情况下,北京掌汇天下科技有限公司具有优惠购买选择权,可以以 100.00 元的价格购买租赁资产。以上融资租赁事项,租金每 3 个月支付一次,每次支付 4,260.00 元,共计 85,200.00 元,未确认融资费用 11,644.09 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

13、工程物资

项 目	年末余额	年初余额
工业园大门		55,400.00

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	域名	商标	客户关系	技术研发	专利权	经营特许权	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值										
1、年初余额							14,011,763.52	4,000,000.00	905,064.81	18,916,828.33
2、本年增加 金额	47,587,820.00	108,238,631.72	118,085,120.72	13,572,829.91	91,568,400.00	48,920,198.88		748,900.51	106,562,786.71	535,284,688.45
(1) 购置	45,380,250.00	101,181,150.00	36,304,200.00	6,723,000.00	88,743,600.00	17,712,480.00		748,900.51	61,167,173.51	357,960,754.02
(2) 内部研 发									9,809,458.69	9,809,458.69
(3) 企业合 并增加	723,690.00	3,638,775.69	76,464,463.75	6,293,372.49		31,207,718.88			33,386,242.29	151,714,263.10
(4) 汇率变 动影响	1,483,880.00	3,418,706.03	5,316,456.97	556,457.42	2,824,800.00				2,199,912.22	15,800,212.64
3、本年减少 金额							14,011,763.52	4,000,000.00	603,047.77	18,614,811.29
(1) 处置									20,000.00	20,000.00
(2) 企业合 并减少							14,011,763.52	4,000,000.00	583,047.77	18,594,811.29
4、年末余额	47,587,820.00	108,238,631.72	118,085,120.72	13,572,829.91	91,568,400.00	48,920,198.88		748,900.51	106,864,803.75	535,586,705.49
二、累计摊销										
1、年初余额							3,006,069.55	4,000,000.00	278,805.25	7,284,874.80
2、本年增加 金额	1,151,531.43	5,281,150.86	22,737,650.24	6,526,167.99	1,288,252.77	35,884,801.12	149,061.30	23,497.34	16,101,439.45	89,143,552.50

项 目	域名	商标	客户关系	技术研发	专利权	经营特许权	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
(1) 计提	1,116,007.76	3,063,349.07	5,127,222.58	1,841,889.44	1,248,511.37	9,843,605.32	149,061.30	23,497.34	6,083,344.61	28,496,488.79
(2) 企业合并增加		2,010,869.64	16,546,818.43	4,386,931.94		26,041,195.80			9,689,186.84	58,675,002.65
(3) 汇率变动影响	35,523.67	206,932.15	1,063,609.23	297,346.61	39,741.40				328,908.00	1,972,061.06
3、本年减少金额							3,155,130.85	4,000,000.00	131,721.19	7,286,852.04
(1) 处置										
(2) 企业合并减少							3,155,130.85	4,000,000.00	131,721.19	7,286,852.04
4、年末余额	1,151,531.43	5,281,150.86	22,737,650.24	6,526,167.99	1,288,252.77	35,884,801.12		23,497.34	16,248,523.51	89,141,575.26
三、减值准备										
1、年初余额										
2、本年增加金额	450,905.00									450,905.00
(1) 企业合并增加	427,635.00									427,635.00
(2) 汇率变动影响	23,270.00									23,270.00
3、本年减少金额										
(1) 处置										
4、年末余额	450,905.00									450,905.00
四、账面价值										
1、年末账面价值	45,985,383.57	102,957,480.86	95,347,470.48	7,046,661.92	90,280,147.23	13,035,397.76		725,403.17	90,616,280.24	445,994,225.23
2、年初账面价值							11,005,693.97		626,259.56	11,631,953.53

注：①本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为1.83%。

②本期购置无形资产原值 357,960,754.02 元中，主要系境外子公司 Spigot,Inc.、Polarity Technologies Limited、Eightpoint Technologies Limited 分别与 Adknowledge,Inc.及 Adknowledge EN,Inc.签订无形资产购买协议及补充协议，外购价

值 5,000.00 万美元，折算人民币金额为 34,685.00 万元的各项无形资产，主要包括：专利权 1,290.00 万美元，商标 1,505.00 万美元，域名 645.00 万美元，应用软件 860.00 万美元，客户关系 600.00 万美元等。

③如上述本年度境外子公司 Spigot, Inc.、Polarity Technologies Limited、Eightpoint Technologies Limited 分别向 Adknowledge, Inc. 及 Adknowledge EN, Inc. 购置价值 5,000.00 万美元的无形资产，本公司除对其中：①专利权 1,290.00 万美元按预计受益期限 240 个月进行摊销，②域名 215.00 万美元按预计受益期限 180 个月进行摊销外，其他均按预计受益期限不超过 120 个月进行摊销。鉴于该项无形资产购置业务涉及金额较大，本公司聘请了上海东洲资产评估师有限公司以 2016 年 12 月 31 日作为评估基准日，分别对该三家境外子公司购置的上述无形资产进行专项评估，于 2017 年 4 月 11 日分别出具了沪东洲资评报字【2016】第 1220231 号、1221231 号、1222231 号《Eightpoint Technologies Limited 以财务报告为目的的无形资产减值测试评估报告》、《Polarity Technologies Limited 以财务报告为目的的无形资产减值测试评估报告》、《Spigot, Inc. 以财务报告为目的的无形资产减值测试评估报告》，减值测试结果表明，资产的可收回金额远高于其账面价值，不存在减值情形。

15、开发支出

项 目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	企业合并	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
胜效通平台		5,826,014.42						5,826,014.42
CPE 时效精准营销平台		4,278,962.87						4,278,962.87
Admath Trading Desk		9,979,943.86		1,138,835.40				11,118,779.26
Vivaki 项目		681,577.03		2,183,572.32	2,865,149.35			
IWOM 项目		4,360.73		552,379.82	556,740.55			
软件升级		6,387,568.79			6,387,568.79			
合 计		27,158,427.70		3,874,787.54	9,809,458.69			21,223,756.55

注：（1）胜效通（即“FMOBI”）平台，资本化开始时点为 2016 年 5 月，依据《胜效通平台 V3 版项目开发立项书》对胜效通平台进行功能完善及升级，项目进度符合预期，按进度完成对第三方媒体或平台流量的接入及管理，实现广告策略的控量与定向等功能，预计不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截至期末研发进度达到 97.10%。

（2）CPE 时效精准营销平台项目，资本化开始时点为 2016 年 6 月，依据《CPE 时效精准营销平台项目开发立项书》开发了专为游戏产品推广的营销平台，其功能包括

流量管理、第三方平台或媒体流量的 API 接入、产品的精准投放等，预计不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用该无形资产并投入使用，截至期末研发进度达到 73.78%。

(3) Admath Trading Desk，资本化开始时点为 2015 年 11 月，依据亦复信息 Admath Trading Desk 第二阶段第一期验收报告，项目进度符合预期，按进度完成 DSP 双向 API 对接，实现跨 DSP 的策略与预算自动优化分配等功能，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用该无形资产。截至期末研发进度达到 35%。

(4) Vivaki 项目，资本化开始时点为 2015 年 5 月，依据《Vivaki 项目开发立项书》对企业现有运行的 SSP 系统进行模块升级，企业研发部门具备打通与主流媒体模块所需要的技术开发条件，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用该无形资产。截至期末研发进度达到 100.00%，2016 年 12 月根据《Vivaki 项目 3.0 验收报告》，已转为无形资产。

(5) IWOM 项目，资本化开始时点为 2015 年 6 月，依据《IWOM 开发立项书》以企业的现有技术为基础进行系统升级，对客户投放的数据信息进行长期、稳定、有效的抓取与汇集，以调整推广策略，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用该无形资产。截至期末研发进度达到 100.00%，2016 年 12 月根据《IWOM 项目验收报告》，已转为无形资产。

(6) Vuze, Tuneup 等软件升级和搜索引擎效率提高，为客户提供更优质的服务。资本化开始时点为 2016 年 6 月，资本化依据企业具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。截至期末研发进度达到 100.00%。2016 年 12 月根据验收报告，已转为无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初 余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下 企业合并	汇率变动影响	处置	其它	
北京掌汇天下科技有限公司		30,625,381.67				30,625,381.67
上海猎鹰网络有限公司		640,116,082.57				640,116,082.57
Spigot, Inc		1,503,498,101.04	81,813,698.16			1,585,311,799.20
上海智度亦复信息技术有限公司		268,199,641.97				268,199,641.97
合 计		2,442,439,207.25	81,813,698.16			2,524,252,905.41

注：如本附注一所述，本公司重大资产重组交易非同一控制下企业合并，购买股权交易于购买日合并交易对价与被购买方可辨认净资产公允价值份额之差，确认商誉。

（2）商誉减值测试

①于本年末，由于无法区分各资产组成部分对应的现金流入，因此将上海猎鹰网络有限公司整体视为一个资产组合，以购买日 2016 年 4 月 30 日公允价值持续计算的截止 2016 年 12 月 31 日包含商誉的资产组组合的金额为 1,120,606,039.58 元。根据上海东洲资产评估师有限公司于 2017 年 4 月 10 日出具的沪东洲资评报字 20170427-5044 号《上海猎鹰网络有限公司以财务目的的商誉减值测试资产评估报告》，评估对象：智度科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及上海猎鹰网络有限公司归属于母公司全部股东全部权益价值；评估范围：上海猎鹰网络有限公司（合并口径）全部资产及负债；评估基准日：2016 年 12 月 31 日，评估目的：商誉减值测试；评估价值类型：市场价值；评估方法：收益法；评估结论：经评估，评估基准日，上海猎鹰网络有限公司归属于母公司股东全部权益的公允价值人民币 113,000.00 万元。该价值高于包含商誉的资产组组合价值。因此，于 2016 年 12 月 31 日本公司购买上海猎鹰网络有限公司形成的商誉余额不存在减值。

②于本年末，由于无法区分各资产组成部分对应的现金流入，因此将上海智度亦复信息技术有限公司整体视为一个资产组合，以购买日 2016 年 4 月 30 日公允价值持续计算的截止 2016 年 12 月 31 日包含商誉的资产组组合的金额为 428,192,388.52 元。根据上海东洲资产评估师有限公司于 2017 年 4 月 10 日出具的沪东洲资评报字 20170425-5044 号《上海智度亦复信息技术有限公司以财务目的的商誉减值测试资产评估报告》，评估对象：智度科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及上海智度亦复信息技术有限公司归属于母公司全部股东全部权益价值；评估范围：上海智度亦复信息技术有限公司（合并口径）全部资产及负债；评估基准日：2016 年 12 月 31 日，评估目的：商誉减值测试；评估价值类型：市场价值；评估方法：收益法；评估结论：经评估，评估基准日，上海智度亦复信息技术有限公司归属于母公司股东全部权益的公允价值人民币 43,900.00 万元。该价值高于包含商誉的资产组组合价值。因此，于 2016 年 12 月 31 日本公司购买上海智度亦复信息技术有限公司形成的商誉余额不存在减值。

③于本年末，由于无法区分各资产组成部分对应的现金流入，因此将 Spigot Inc. 整体视为一个资产组合，以购买日 2016 年 5 月 31 日公允价值持续计算的截止 2016 年 12 月 31 日包含商誉的资产组组合的金额为 1,864,284,970.90 元。根据上海东洲资产评估师有限公司于 2017 年 4 月 10 日出具的沪东洲资评报字 20170426-5044 号《Spigot Inc.以财务目的的商誉减值测试资产评估报告》，评估对象：智度科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及 Spigot Inc.归属于母公司全部股东全部权益价值；评估范围：Spigot Inc.全部资产及负债（经营架构调整后）；评估基准日：2016 年 12 月 31 日，评估目的：商誉减值测试；评估价值类型：市场价值；评估方法：收益法；评估结论：经评估，评估基准日，Spigot Inc.公司归属于母公司股东全部权益的公允价值人民

币 230,000.00 万元。该价值高于包含商誉的资产组组合价值。因此，于 2016 年 12 月 31 日本公司购买 Spigot Inc.形成的商誉余额不存在减值。

17、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	企业合并带入	汇率变动影响	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	6,330.11	740,895.99	624,317.50		666,561.93	257,535.60	447,446.07
广告代言费			241,657.92		96,663.20		144,994.72
游戏版权金		1,908,774.49			262,054.50		1,646,719.99
服务费		141,509.43			5,896.23		135,613.20
流量获取成本		57,691,894.68	134,008,185.08	7,974,431.96	36,466,945.21		163,207,566.51
宽带互联专线项目	85,534.59				42,767.29	42,767.30	
合 计	91,864.70	60,483,074.59	134,874,160.50	7,974,431.96	37,540,888.36	300,302.90	165,582,340.49

注：流量获取成本系为获取境外用户而预先向外部渠道或推广商发生的支出。该支出于受益期间内分期摊销计入营业成本。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,002,479.01	1,323,353.16	10,392,294.00	1,558,844.10
内部交易未实现利润	2,243,460.49	740,341.96		
可抵扣亏损	13,206,859.79	3,045,566.84		
非同一控制下企业合并资产评估减值	1,773,030.89	426,518.84		
摊销年限差异	23,437,414.02	7,731,035.06		
合 计	47,663,244.20	13,266,815.86	10,392,294.00	1,558,844.10

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	74,110,824.28	22,389,512.86		
摊销年限差异	122,405,334.27	40,393,760.31		
合 计	196,516,158.55	62,783,273.17		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,027,293.81	5,425,523.28
可抵扣亏损	36,066,634.64	117,790,755.02
合 计	39,093,928.45	123,216,278.30

注：未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，系因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2016 年		22,914,588.79	
2017 年	2,073,386.96	46,199,987.88	
2018 年	2,369,970.93		
2019 年	3,320,160.36	32,975,718.57	
2020 年	23,398,941.52	15,700,459.78	
2021 年	4,904,174.87		
合 计	36,066,634.64	117,790,755.02	

19、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	2,988,462.96	
减：一年内到期部分		
合 计	2,988,462.96	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		82,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	82,000,000.00

注：期末保证借款系子公司上海菲索广告有限公司与招商银行股份有限公司上海南西支行于 2016 年 10 月 13 日签订合同编号 1501160421 的借款合同，借款期限自 2016 年 10 月 13 日至 2017 年 4 月 13 日，借款金额为 20,000,000.00 元，贷款利率为同期基础利率上浮 20%，担保人为计宏铭、尤闻莺。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

21、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		5,688,251.53

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
媒介采购款	324,463,259.04	
流量采购款	59,922,000.79	
NBA 授权金	16,240,000.00	
游戏推广费	7,554,890.67	
购买无形资产款	2,330,097.09	
电力设备及仪表业务应付款		30,952,970.83
合 计	410,510,247.59	30,952,970.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
瑞庭网络科技（上海）有限公司	747,554.25	暂停合作，对方未追讨
天津鑫影科技有限公司	501,369.05	暂停合作，对方未追讨
上饶市睿宇信息科技有限公司	493,661.63	暂停合作，对方未追讨
北京铁血科技有限责任公司	359,537.92	暂停合作，对方未追讨
广东雨林木风计算机科技有限公司	276,799.20	暂停合作，对方未追讨

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
广告推广费	69,633,671.34	
游戏充值款	2,023,004.39	
电力设备及仪表业务预收款		4,162,050.52
合 计	71,656,675.73	4,162,050.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海时游网络科技有限公司	500,000.00	服务尚未提供，暂未结转收入
亿翱文化传媒（上海）有限公司	464,952.00	服务尚未提供，暂未结转收入
金联储（北京）金融信息服务有限公司	406,332.85	服务尚未提供，暂未结转收入
北京问日科技有限公司	404,353.13	服务尚未提供，暂未结转收入

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	企业合并带入	本年计提	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,672,490.24	7,771,426.15	141,162,564.78	139,499,001.69	14,107,479.48
二、离职后福利-设定提存计划		376,262.23	9,034,013.81	8,729,814.95	680,461.09
三、辞退福利		30,500.00	1,443,704.17	1,430,204.17	44,000.00
合 计	4,672,490.24	8,178,188.38	151,640,282.76	149,659,020.81	14,831,940.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	合并带入	本年计提	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,672,490.24	7,414,203.84	125,649,236.71	124,444,617.18	13,291,313.61
2、职工福利费		3,440.16	2,797,652.33	2,732,422.39	68,670.10
3、社会保险费		218,628.81	7,742,303.27	7,626,328.60	334,603.48
其中：医疗保险费		145,380.35	5,750,790.00	5,645,301.17	250,869.18
工伤保险费		9,863.96	128,466.02	126,726.36	11,603.62
生育保险费		63,384.50	422,788.79	414,042.61	72,130.68
综合保险费			1,440,258.46	1,440,258.46	
4、住房公积金		135,153.34	4,749,096.45	4,694,520.79	189,729.00
5、工会经费和职工教育经费			1,112.73	1,112.73	
6、短期带薪缺勤			223,163.29		223,163.29
7、短期利润分享计划					
合 计	4,672,490.24	7,771,426.15	141,162,564.78	139,499,001.69	14,107,479.48

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	合并带入	本年计提	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		346,228.70	8,682,921.81	8,390,735.95	638,414.56
2、失业保险费		30,033.53	351,092.00	339,079.00	42,046.53
3、企业年金缴费					
合 计		376,262.23	9,034,013.81	8,729,814.95	680,461.09

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的某固定比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
增值税	32,249,437.63	2,032,990.42
营业税		309,225.30
企业所得税	39,213,025.71	2,199,062.23
个人所得税	443,197.20	266,209.19
城市维护建设税	519,351.72	318,041.16
教育费附加	204,364.66	223,726.45
地方教育费附加	131,985.61	
土地使用税		140,695.99
房产税		295,346.63
印花税	2,094,583.30	
文化事业建设费	267,687.59	
其他	194,016.81	82,917.12
合 计	75,317,650.23	5,868,214.49

26、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	28,602.74	166,997.89

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	8,472,196.50	20,079,611.63
押金及保证金	105,795,000.00	159,000.00
其他	709,891.94	74,461.56
智度德普股权投资（香港）有限公司借款	201,648,226.61	
境外原股东个人借款	35,170,252.86	
合 计	351,795,567.91	20,313,073.19

注：①于 2016 年 9 月 21 日向控股股东北京智度德普股权投资中心（有限合伙）的全资子公司智度德普股权投资（香港）有限公司借款 2,900.00 万美元，借款期限为 9 个月，借款年利率为 5%。截止年末应付借款本金及利息共计 2,906.8506 万美元，折算人民币金额为 201,648,226.61 元。

②于 2016 年 9 月 21 日向全资子公司 Spigot, Inc. 的高管团队及原股东 Rodrigo Sales、Michael Levit、Ryan Stephens 借款 500.00 万美元，借款期限为 9 个月，借款年利率为 5%，截止年末应付借款本金及利息共计 506.9951 万美元，折算人民币金

额为 35,170,252.86 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海恺英网络科技有限公司	10,000,000.00	押金及保证金
同程网络科技股份有限公司	8,000,000.00	押金及保证金
上海携程商务咨询有限公司	4,500,000.00	押金及保证金
上海手畅信息技术有限公司	3,850,000.00	押金及保证金
江西尚城传媒有限公司	3,500,000.00	押金及保证金
合 计	29,850,000.00	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	181,818.00	
1 年内到期的长期应付款（附注六、30）	203,078,499.51	
合 计	203,260,317.51	

29、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款（2005 年国债专项转贷资金）	727,274.00	1,090,910.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	181,818.00	
合 计	545,456.00	1,090,910.00

30、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁购买富士施乐多功能打印机 S2220	32,349.94	
尚未支付的股权收购价款（注 2）	790,996,142.16	
减：一年内到期部分（附注六、28）	203,078,499.51	
合 计	587,949,992.59	

注：如附注一所述重大资产重组交易方案，根据本公司与 Spigot, Inc. 公司共 10 名原股东 Rodrigo Sales、The Rodrigo Sales Grantor Retained Annuity Trust、Michael Levit、Michael Levit 2014 Annuity Trust、Jason Johnson、Celeste Sales、Linda R. Beaty Trust、Richard D. Stubblefield Living Trust、Peter I.A. Bosco Trust 和 Ryan Stephens 签署的《Spigot, Inc. 股权购买协议》及其附件 A，本收购其合计持有 Spigot, Inc. 公司的 100% 股权，整体作价 25,169.671 万美元。2016 年 5 月 23 日，本公司向 Spigot 原股东支付了 13,723.20 万美元，减去过渡期业绩承诺未完成扣款 43.8992 万美元，尚未支付的股权收购价款 11,402.57 万美元，折算人民币金额为 790,996,142.16 元，

其中一年内到期金额 29,272,230.00 美元，折算人民币金额为 203,061,459.51 元。

31、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
收购 Spigot, Inc. 交易对价	71,486,897.76		注 1
收购 GetJar 业绩承诺应付款	10,405,500.00		注 2

注：（1）如附注一所述重大资产重组交易方案，根据本公司与 Spigot, Inc. 公司共 10 名原股东 Rodrigo Sales、The Rodrigo Sales Grantor Retained Annuity Trust、Michael Levit、Michael Levit 2014 Annuity Trust、Jason Johnson、Celeste Sales、Linda R. Beaty Trust、Richard D. Stubblefield Living Trust、Peter I.A. Bosco Trust 和 Ryan Stephens 签署的《Spigot, Inc. 股权购买协议》及其附件 A，交易双方签署确认书备忘录明确约定，在交易完成后，作为交易行为和交易价款的一部分，本公司需向 Spigot, Inc. 公司共 10 名原股东因收购事项所导致的在美国税收法规下应计缴的个人所得税进行补偿支付。于本年度重组交易完成后，该支付义务应作为重大资产重组交易购买日的公允价值计入合并成本。截止 2016 年 12 月 31 日，交易双方根据合同协议及美国个人报税档案记录等，计算在美国税收法规下应计缴的个人所得税最佳估计金额为 10,305,160.41 美元，折算人民币金额为 71,486,897.76 元，系属在购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整收购对价债务，该补偿义务已经明确构成了本公司应承担的一项现时义务。

（2）2014 年 9 月 4 日 Spigot, Inc. 公司购买 Getjar 公司资产，双方约定除了首次支付的 748,200.00 美元外，Spigot, Inc. 公司同意支付 Getjar 公司的股东 GAXO Ventures Limited 在购买资产的 36 个月后支付该期间的利润的 50% 价款。期末预计未来需要支付的金额约为 1,500,000.00 美元，折算人民币金额为 10,405,500.00 元。

32、递延收益

项 目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	合并减少	年末余额
政府补助	12,060,000.00		400,000.00	2,334,926.01	10,002,499.99	122,574.00
预收游戏授权金		1,338,028.36		524,108.88		813,919.48
合 计	12,060,000.00	1,338,028.36	400,000.00	2,859,034.89	10,002,499.99	936,493.48

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	合并处置转出	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00		与资产相关
深圳新能源及节能技术项目专项资金	830,000.00			830,000.00		与资产相关
节能环保项目拨款	2,000,000.00			2,000,000.00		与资产相关

深圳财政委付智能化用电信息采集系统产业化资助款	6,230,000.00		1,557,500.01	4,672,499.99		与资产相关
自闭症儿童辅助交流工具软件		400,000.00	277,426.00		122,574.00	与资产相关
合 计	12,060,000.00	400,000.00	2,334,926.01	10,002,499.99	122,574.00	

33、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件的股份	63,578,000.00	588,177,906.00				588,177,906.00	651,755,906.00
无限售条件的股份	251,008,699.00	62,946,177.00				62,946,177.00	313,954,876.00
合 计	314,586,699.00	651,124,083.00				651,124,083.00	965,710,782.00

注：本年股本变动情况，详见本附注一所述。

34、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	14,660,886.71	3,447,795,767.36	9,762,975.25	3,452,693,678.82
其他资本公积	51,376,258.82		2,124,072.65	49,252,186.17
合 计	66,037,145.53	3,447,795,767.36	11,887,047.90	3,501,945,864.99

注：（1）本年资本公积增加 3,447,795,767.36 元，系本期发行股份购买上海猎鹰网络有限公司、北京掌汇天下科技有限公司、上海智度亦复信息技术有限公司股权形成的资本溢价 1,068,332,512.00 元，以及募集配套资金向北京智度德普股权投资中心（有限合伙）、西藏智度投资有限公司非公开定向发行股份形成的资本溢价 2,379,463,255.36 元。

（2）本年资本公积减少 11,887,047.90 元，其中：与上述重大资产重组非公开发行的中介费用冲销发行溢价 8,302,936.22 元；子公司上海猎鹰网络有限公司本期收购子公司深圳市新时空网络科技有限公司 30%少数股东权益，根据收购对价与收购股权所享有的子公司账面净资产份额的差额，冲减资本溢价 1,460,039.03 元；本期处置子公司深圳思达仪表有限公司长期股权投资，冲减其他资本公积 2,124,072.65 元。

35、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类		60,090,499.69			60,090,499.69		60,090,499.69

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额		60,090,499.69			60,090,499.69		60,090,499.69
其他综合收益合计		60,090,499.69			60,090,499.69		60,090,499.69

注：本公司境外经营实体全部为全资子公司，年末进行外币报表折算差额计入其他综合收益。

36、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	31,771,673.94			31,771,673.94

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-267,782,036.50	-271,285,585.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-267,782,036.50	-271,285,585.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	316,113,821.03	3,503,549.39
年末未分配利润	48,331,784.53	-267,782,036.50

38、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,364,007,200.40	1,855,566,210.78	306,865,553.69	198,187,109.27
其他业务			10,717,633.04	9,667,900.14
合 计	2,364,007,200.40	1,855,566,210.78	317,583,186.73	207,855,009.41

39、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	26,908.80	557,454.26
城市维护建设税	2,283,590.38	1,982,700.70

项 目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	1,234,912.95	857,189.67
地方教育附加	819,297.87	571,459.78
房产税	524,743.86	
土地使用税	140,001.55	
车船使用税	2,291.00	
印花税	1,620,153.52	
河道管理费	87,764.75	5,885.94
文化事业建设费	3,427,218.49	
合 计	10,166,883.17	3,974,690.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额（已重述）
职工薪酬	36,606,127.12	14,635,192.27
服务费	9,871,077.69	
宣传推广费	8,232,012.51	2,971,888.79
业务招待费	4,515,115.72	3,929,849.29
差旅费	4,177,359.31	6,868,591.19
房屋租赁费	1,641,084.14	
折旧及摊销费	1,049,777.66	
车辆交通费	907,119.47	
办公费	348,330.30	978,352.23
运杂费		1,480,711.09
报关商检费	30,192.44	2,110,030.26
检验费		192,994.34
投标费用	248,211.90	718,133.89
佣金		15,921,122.63
其他	2,631,192.56	4,195,804.92
合 计	70,257,600.82	54,002,670.90

41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额（已重述）
研发费用	56,937,595.48	28,498,645.37
职工薪酬	35,851,045.87	25,346,167.98

项 目	本年发生额	上年发生额（已重述）
中介咨询服务费	15,484,042.19	14,564,540.86
房租租赁费	4,709,452.53	791,731.24
折旧及摊销	5,991,393.61	5,610,627.20
差旅费	3,184,410.31	1,693,081.12
业务招待费	2,717,433.66	1,407,804.30
办公通讯费	2,005,108.77	1,403,462.91
物业水电费	1,855,578.63	2,027,305.33
其他	6,638,896.88	5,705,928.74
合 计	135,374,957.93	87,049,295.05

42、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,660,399.62	11,664,568.76
减：利息收入	4,764,052.49	1,123,902.62
汇兑损益	-939,455.92	-4,338,606.01
手续费及其他	798,895.94	555,794.89
合 计	1,755,787.15	6,757,855.02

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,491,712.64	405,162.12
存货跌价损失	428,338.68	5,150,925.27
合 计	3,920,051.32	5,556,087.39

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-158,870.59	
处置长期股权投资产生的投资收益	43,587,618.13	33,117,211.59
处置可供出售金融资产取得的投资收益		82,444.98
银行理财产品投资收益（注）	19,620,225.64	
合 计	63,048,973.18	33,199,656.57

注：银行理财产品投资收益主要情况，详见本附注十五、3。

45、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	952,082.82	13,528,075.21	952,082.82
其中：固定资产处置利得	952,082.82	13,528,075.21	952,082.82
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,728,203.78	4,121,938.32	11,728,203.78
罚款收入		11,389.00	
其他	152,178.13	341,615.30	152,178.13
合 计	12,832,464.73	18,003,017.83	12,832,464.73

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
CT 式行李安全检查设备		540,000.00	与资产相关
国家中小企业发展专项资金		300,000.00	与资产相关
高新技术转化财政扶持		33,000.00	与资产相关
大中型系列安检装备技术改造项目		800,000.00	与资产相关
财政补贴		490.82	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	500,000.00	1,000,000.00	与资产相关
零余额专户专利资助费		652.50	与资产相关
新能源及节能技术项目		170,000.00	与资产相关
新型智能表产业化技术改造项目		185,000.00	与资产相关
知识产权创造扶持金项目		24,000.00	与资产相关
2014 提升国际化经营能力资金		106,710.00	与资产相关
STAR-NET 微功率无限自组网项目		500,000.00	与资产相关
深圳市中小企业服务署转信息化建设项目		260,000.00	与资产相关
自主创新型企业培育扶持资金(龙岗财政局)		100,000.00	与资产相关
深圳经贸信息委第六批境外展览资助金		23,485.00	与资产相关
深圳市市场质量监督管理委员会专利申请资助经费		10,000.00	与资产相关
2014 年俄罗斯国外展会补贴		8,600.00	与资产相关
经贸信伟 2014 年展会补助款		60,000.00	与资产相关
崇明县财政局专项扶持资金	1,205,100.00		与收益相关
上海徐汇区财政局扶持资金	20,000.00		与收益相关
大学生场地租赁补贴	22,300.00		与收益相关
企业引导扶持资金	1,278,050.02		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
奉贤财政扶持款	4,565,760.01		与收益相关
奉贤区软件信息服务专项奖励	18,700.00		与收益相关
自闭症儿童 app 开发	277,426.00		与资产相关
深圳市原创文化创意企业贷款贴息资助	690,000.00		与收益相关
财政扶持资金	859,234.60		与收益相关
南山区科学技术局研发投入支持补助	123,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会补贴	100,000.00		与收益相关
企业研发投入支持	63,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴	90,595.68		与收益相关
高新技术企业倍增支持	50,000.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局著作权登记补贴	1,800.00		与收益相关
智能化用电信息采集系统产业化资助款	1,557,500.01		与资产相关
2016 年第一批专利申请资助款	125,000.00		与收益相关
2015 年提升国际化经营能力资金	172,409.00		与收益相关
社保局转生育津贴	8,328.46		与收益相关
合 计	11,728,203.78	4,121,938.32	

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	326,002.36	3,790,932.25	326,002.36
其中：固定资产处置损失	326,002.36	3,790,932.25	326,002.36
罚款支出及违约金支出	7,723.43	1,872,107.51	7,723.43
存货盘亏		94,093.35	
诉讼赔款	243,838.60		243,838.60
无法收回的押金	206,230.00		206,230.00
其他	25,591.63	18,848.50	25,591.63
合 计	809,386.02	5,775,981.61	809,386.02

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	41,174,261.33	2,067,643.18

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	4,603,844.98	-32,892.34
合 计	45,778,106.31	2,034,750.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	362,037,761.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,305,664.17
子公司适用不同税率的影响	124,611.62
调整以前期间所得税的影响	-239,903.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	794,726.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,116,700.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-297,139.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	325,956.58
研发支出/无形资产加计扣除对所得税的影响	-1,222,339.98
处置子公司投资收益合并报表调整的影响	7,103,231.21
所得税费用	45,778,106.31

48、其他综合收益

详见附注六、35。

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,647,677.31	1,123,902.62
政府补助	9,393,277.77	1,481,938.32
资金往来及其他	66,703,282.13	65,481,207.02
合 计	80,744,237.21	68,087,047.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用和销售费用的付现	82,209,535.71	72,582,154.39
营业外支出	10,315.06	1,865,212.28
资金往来及其他	144,054,912.89	61,738,392.09
合 计	226,274,763.66	136,185,758.76

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品及收益	29,610,411.80	
河南正弘置业有限公司借款本息	20,061,972.60	
合 计	49,672,384.40	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,807,100,000.00	
河南正弘置业有限公司借款本金	20,000,000.00	
合 计	1,827,100,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存单借款质押		20,000,000.00
银行承兑汇票保证金转回		5,834,219.76
与资产相关的政府补助		9,060,000.00
履约保证金		3,948,805.00
其他		176,038.72
境外原股东个人借款	33,615,000.00	
合 计	33,615,000.00	39,019,063.48

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票、保函保证金		10,547,920.36
定期存单借款质押		
履约保证金		3,597,002.25
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）借款	20,000,000.00	
与非公开发行有关的中介机构费	3,344,445.65	
其他	8,520.00	292,129.47
合 计	23,352,965.65	14,437,052.08

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	316,259,654.81	-4,220,479.44
加：资产减值准备	3,920,051.32	5,556,087.39

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,990,062.16	14,834,204.91
无形资产摊销	28,496,488.79	1,469,381.70
长期待摊费用摊销	37,540,888.36	51,207.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-626,080.46	-9,769,838.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		32,695.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,720,943.70	11,090,960.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-63,048,973.18	-33,199,656.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,720,703.41	32,892.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,324,548.38	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,980,726.09	12,839,843.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-313,870,739.73	187,311,021.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	167,538,791.04	-152,051,930.37
其他		-2,640,000.00
经营活动产生的现金流量净额	167,544,205.69	31,336,390.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	512,483,225.65	87,834,285.46
减: 现金的期初余额	87,834,285.46	58,974,857.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	424,648,940.19	28,859,427.99

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	902,849,577.80
其中: Spigot, Inc	902,849,577.80
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	135,111,411.72

项 目	金 额
其中：上海猎鹰网络有限公司	49,872,981.99
上海智度亦复信息技术有限公司	1,892,481.59
Spigot, Inc	83,345,948.14
取得子公司支付的现金净额	767,738,166.08

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	144,151,488.12
其中：深圳市思达仪表有限公司	144,151,488.12
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,000,643.25
其中：深圳市思达仪表有限公司	29,000,643.25
处置子公司收到的现金净额	115,150,844.87

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	512,483,225.65	87,834,285.46
其中：库存现金	127,258.61	53,405.94
可随时用于支付的银行存款	492,196,727.90	87,780,879.52
可随时用于支付的其他货币资金	20,159,239.14	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	512,483,225.65	87,834,285.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	16,240,000.00	保函保证金，无法随意支取

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,973,069.38	6.9370	55,309,182.29
应收账款			
其中：美元	17,989,777.91	6.9370	124,795,089.36
其他应收款			
其中：美元	26,942.15	6.9370	186,897.69
应付账款			
其中：美元	7,584,666.11	6.9370	52,614,828.81
其他应付款			
其中：美元	34,225,484.46	6.9370	237,422,185.70
一年内到期的长期负债			
其中：美元	29,272,230.00	6.9370	203,061,459.51
长期应付款			
其中：美元	84,753,450.00	6.9370	587,934,682.65

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	主要经营业务
万乾网络有限公司	香港	美元	网络信息、电子类技术开发、技术服务、咨询等
智度投资（香港）有限公司	香港	美元	投资与资产管理等
Genimous Interactive Investment Co. Ltd.	美国	美元	桌面与手机 APP，互联网和移动业务的管理与变现
Spigot, Inc.	美国	美元	
GreenTree Applications S.R.L.	美国	美元	
Azureus Software, Inc.	美国	美元	
GMGP LLC	美国	美元	
SearchMe Technologies, Inc.	美国	美元	
Polarity Technologies Limited	塞浦路斯	美元	
Eightpoint Technologies Limited	开曼	美元	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方归属于母
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

								公司的净利润
上海猎鹰	2016 年 4 月 30 日	868,199,907.00	100.00	发行股份	2016 年 4 月 30 日	控制权发生转移	494,516,716.34	97,223,583.46
掌汇天下	2016 年 4 月 30 日	45,860,698.27	100.00	发行股份	2016 年 4 月 30 日	控制权发生转移		
上海亦复	2016 年 4 月 30 日	385,000,000.00	100.00	发行股份	2016 年 4 月 30 日	控制权发生转移	1,546,404,228.99	40,611,939.27
Spigot Inc	2016 年 5 月 31 日	1,720,822,176.86	100.00	现金	2016 年 5 月 31 日	控制权发生转移	163,449,552.81	48,286,281.61

注：本期收购北京掌汇天下科技有限公司 100.00%（直接加间接）股权实质为一揽子交易，即上海猎鹰网络有限公司于 2015 年 6 月 30 日收购北京掌汇天下科技有限公司 53.125%股权，随后根据本公司发行股份购买资产并募集配套资金涉及的收购协议，本公司于 2016 年 4 月 30 日同时收购北京掌汇天下科技有限公司 46.875%股权及上海猎鹰网络有限公司 100%股权，该两项股权收购交易系一揽子交易，且本期收购北京掌汇天下科技有限公司 46.875%股权对应的估值与上海猎鹰网络有限公司收购北京掌汇天下科技有限公司 53.125%股权对应的估值相同。

（2）合并成本及商誉

项 目	上海猎鹰	掌汇天下	上海亦复	Spigot Inc	合计
合并成本					
—现金				902,849,577.80	902,849,577.80
—发行或承担的债务的公允价值				817,972,599.06	817,972,599.06
—发行的权益性证券的公允价值	915,074,907.00	385,000,000.00			1,300,074,907.00
—过渡期业绩补偿冲减合并成本	-1,014,301.73				-1,014,301.73
合并成本合计	914,060,605.27	385,000,000.00	1,720,822,176.86		3,019,882,782.13
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	243,319,141.03	116,800,358.03	217,324,075.82		577,443,574.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	670,741,464.24	268,199,641.97	1,503,498,101.04		2,442,439,207.25

①合并成本公允价值的确定

上海猎鹰网络有限公司合并成本的公允价值是根据中通诚资产评估有限公司出具的《智度投资股份有限公司拟收购上海猎鹰网络有限公司 100%股权》评估报告（中通评报字（2015）第 243 号），评估报告对上海猎鹰网络有限公司股东全部股权价值于评

估基准日 2015 年 6 月 30 日的评估值为人民币 99,480.98 万元，参考上述评估值，最终确定交易价格 868,199,907.00 元；

北京掌汇天下科技有限公司合并成本的公允价值是根据中通诚资产评估有限公司出具的《智度投资股份有限公司拟收购北京掌汇天下科技有限公司 46.875%股权》评估报告（中通评报字〔2015〕第 246 号），评估报告对北京掌汇天下科技有限公司股东全部股权价值于评估基准日 2015 年 6 月 30 日的评估值为人民币 10,012.09 万元，其中 46.875%股权价值于评估基准日 2015 年 6 月 30 日的评估值为人民币 4,693.17 万元，参考上述评估值，最终确定交易价格 46,875,000.00 元，同时，由于收购股权交割过渡期内标的公司业绩未达到承诺，北京掌汇天下科技有限公司原股东应支付本公司业绩补偿款人民币金额合计 1,014,301.73 元，本公司调整减少交易对价（减少合并成本）1,014,301.73 元，调整减少长期股权投资初始成本；

上海智度亦复信息技术有限公司（更名后）合并成本的公允价值是根据中通诚资产评估有限公司出具的《智度投资股份有限公司拟收购上海亦复信息技术有限公司全部股权项目》评估报告（中通评报字〔2015〕第 245 号），评估报告对上海智度亦复信息技术有限公司股东全部股权价值于评估基准日 2015 年 6 月 30 日的评估值为人民币 38,922.71 万元，参考上述评估值，最终确定交易价格 385,000,000.00 元；

Spigot Inc 合并成本的公允价值是根据中通诚资产评估有限公司出具的《智度投资股份有限公司拟收购 Spigot Inc.100%股权》评估报告（中通评报字〔2015〕第 247 号），评估报告对 Spigot Inc 股东全部股权价值于评估基准日 2015 年 6 月 30 日的评估值为 25,734.27 万美元，折算人民币 157,329.03 万元，参考上述评估值，最终确定交易价格 25,169.671 万美元，同时，由于收购股权交割过渡期内标的公司业绩未达到承诺，Spigot Inc 公司原股东支付本公司业绩补偿款 43.8992 万美元，本公司调整减少交易对价（减少合并成本）43.8992 万美元，调整减少长期股权投资初始成本。

②或有对价及其变动的说明

如附注一所述重大资产重组交易方案，根据本公司与 Spigot,Inc.公司共 10 名原股东 Rodrigo Sales、The Rodrigo Sales Grantor Retained Annuity Trust、Michael Levit、Michael Levit 2014 Annuity Trust、Jason Johnson、Celeste Sales、Linda R. Beaty Trust、Richard D. Stubblefield Living Trust、Peter I.A. Bosco Trust 和 Ryan Stephens 签署的《Spigot, Inc.股权购买协议》及其附件 A，交易双方签署确认书备忘录明确约定，在交易完成后，作为交易行为和交易价款的一部分，本公司需向 Spigot,Inc.公司共 10 名原股东因收购事项所导致的在美国税收法规下应计缴的个人所得税进行补偿支付。于本年度重组交易完成后，该支付义务应作为重大资产重组交易购买日的公允价值计入合并成本。交易双方根据合同协议及美国个人报税档案记录等，计算在美国税收法规下应计缴的个人所得税最佳估计金额为 10,305,160.41 美元，折算人民币金额为

71,486,897.76 元。该或有对价与被购买方业绩承诺无关。

③大额商誉形成的主要原因

2016 年 4 月 30 日取得上海猎鹰网络有限公司 100.00% 股权，合并成本 868,199,907.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 228,083,824.43 元之间的差额确认为商誉 640,116,082.57 元；

2016 年 4 月 30 日取得北京掌汇天下科技有限公司 46.875% 股权，合并成本 45,860,698.27 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 15,235,316.60 元之间的差额确认为商誉 30,625,381.67 元；

2016 年 4 月 30 日取得上海智度亦复信息技术有限公司 100.00% 股权，合并成本 385,000,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 116,800,358.03 元之间的差额确认为商誉 268,199,641.97 元，

2016 年 5 月 31 日取得 Spigot Inc.100.00% 股权，合并成本 1,720,822,176.86 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 217,324,075.82 元之间的差额确认为商誉 1,503,498,101.04 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	上海猎鹰、掌汇天下		上海亦复		Spigot Inc	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值（折算 后）	购买日 账面价值（折算 后）
资产：	310,168,133.35	309,634,610.05	552,801,535.24	553,921,655.35	314,989,262.21	255,427,926.75
货币资金	64,912,981.99	64,912,981.99	1,892,481.59	1,892,481.59	83,345,948.14	83,345,948.14
交易性金融 资产	19,051,015.98	19,051,015.98				
应收款项	156,914,739.68	156,914,739.68	378,943,822.16	378,943,822.16	64,126,247.41	64,126,247.41
预付款项	11,103,954.96	11,103,954.96	30,482,882.38	30,482,882.38	193,622.67	193,622.67
应收利息	3,685.43	3,685.43				
其他应收款	15,898,983.77	15,898,983.77	126,241,386.70	126,241,386.70	2,754,633.02	2,754,633.02
其他流动资 产	3,653,287.30	3,653,287.30	3,733,218.65	3,733,218.65	3,971.74	3,971.74
长期股权投 资	1,594,415.79	1,594,415.79				
固定资产	5,381,105.72	5,408,479.76	2,853,959.65	2,958,318.29		
无形资产	26,434,109.73	25,901,088.65	693,719.04	576,476.96	65,483,796.70	5,922,461.26
开发支出			3,874,787.54	5,420,245.14		
长期待摊费	1,637,144.01	1,608,215.44	382,888.93	382,888.93	99,081,042.53	99,081,042.51

项 目	上海猎鹰、掌汇天下		上海亦复		Spigot Inc	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值（折算 后）	购买日 账面价值（折算 后）
用						
递延所得税						
资产	3,582,708.99	3,583,761.30	3,702,388.60	3,289,934.55		
负债：	68,111,112.64	67,978,521.06	434,567,624.00	434,538,313.48	97,665,186.39	78,009,945.73
短期借款			20,000,000.00	20,000,000.00		
应付款项	34,214,813.64	34,214,813.64	232,447,030.40	232,447,030.40	26,735,585.99	26,735,585.99
预收货款	10,539,179.56	10,539,179.56	54,895,452.55	54,895,452.55		
应付职工薪 酬	5,696,918.96	5,696,918.96	2,049,553.35	2,049,553.35	431,716.09	431,716.09
应交税费	9,883,042.85	9,883,042.85	8,647,698.53	8,647,698.53		
应付利息			46,000.00	46,000.00		
其他应付款	4,124,441.32	4,124,441.32	116,452,578.65	116,452,578.65	13,039,578.00	13,039,578.00
长期应付款					9,868,500.00	9,868,500.00
递延所得税						
负债	1,914,687.95	1,782,096.37	29,310.52		47,589,806.31	27,934,565.65
其他非流动						
负债	1,738,028.36	1,738,028.36				
净资产	242,057,020.71	241,656,088.99	118,233,911.24	119,383,341.87	217,324,075.82	177,417,981.02
减：少数股 东权益	-1,262,120.32	-1,262,120.32	1,433,553.21	1,757,853.97		
取得的净资 产	243,319,141.03	242,918,209.31	116,800,358.03	117,625,487.90	217,324,075.82	177,417,981.02

注：购买日可辨认资产、负债公允价值以中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字〔2015〕第 243 号、245 号、246 号、247 号评估报告中的公允价值为基础持续计算确定。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
无。

（5）购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明
无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
深圳市思达仪 表有限公司	144,151,488.12	100.00	现金	2016 年 6 月 30 日	股东大会审 议通过、产 权变更完成	43,587,618.13

(续)

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
深圳市思达仪 表有限公司	100.00					

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

无。

5、其他原因的合并范围变动

本期新设子公司名称	注册地	成立时间	持股比例 (%)		注册资本
			直接	间接	
Polarity Technologies Limited	塞浦路斯共和国	2016 年 8 月 30 日		100.00	欧元 1.00
Eightpoint Technologies Limited	开曼群岛	2016 年 8 月 16 日		100.00	美元 1.00
Genimous Interactive Investment Co. Ltd.	美国内华达州	2016 年 5 月 10 日		100.00	美元 10.00
上海亦复广告有限公司	上海	2016 年 6 月 13 日		100.00	人民币 1,000.00 万元
深圳市部落格科技有限 公司	深圳	2016 年 8 月 18 日		100.00	人民币 500.00 万元

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市思达仪表有限公司	深圳	深圳	智能电表、智能水表、智能气表、公用表计自动抄表系统及其设备和终端、电网配网自动化系统及其设备和终端、电力监控系统及其设备和终端、仪器仪表、工业自动化设备、电子计算机软硬件及设备的研发、生产和销售等	100.00		投资设立
深圳思达光电通信技术有限公司	深圳	深圳	研发、生产经营光电子器件、宽带接入网通信系统设备、光交叉连接设备（OXC）等		80.00	投资设立
上海猎鹰网络有限公司	上海	上海	移动互联网广告服务业务	100.00		非同一控制下企业合并
上海智度亦复信息技术有限公司	上海	上海	互联网整合营销专业服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京掌汇天下科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务等	46.875	53.125	非同一控制下企业合并
深圳市范特西科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏开发、运营与维护等		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市沸腾科技有限公司	深圳	深圳	网络技术开发等		100.00	非同一控制下企业合并
上海范特西网络科技有限公司	上海	上海	网络技术开发等		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市部落格科技有限公司	深圳	深圳	网络技术开发等		100.00	投资设立
北京优美动听科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市新时空网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件、电子通信产品的技术开发与销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海猎鹰胜效网络有限公司	上海	上海	计算机网络科技、计算机软硬件领域内的技术开发等		100.00	非同一控制下企业合并
万乾网络有限公司	香港	香港	网络信息、电子类技术开发、技术服务、咨询等		100.00	非同一控制下企业合并
核聚互动（北京）科技有限公司	深圳	深圳	技术开发、技术咨询、技术服务；设计、代理、发布广告		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市海数互联科技有限公司	深圳	深圳	网络技术开发、从事广告业务等		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市核聚创新科技有限公司	深圳	深圳	网络技术开发、从事广告业务等		100.00	非同一控制下企业合并
上海菲索广告有限公司	上海	上海	设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划，企业形象策划，市场营销策划，商务咨询		100.00	非同一控制下企业合并
上海佑迎广告有限公司	上海	上海	设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流策划（除经纪），商		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			务咨询（除经纪），企业形象策划			
万流客网络科技(上海)有限公司	上海	上海	设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，（网络、电子、计算机）科技领域内的技术开发，		70.00	非同一控制下企业合并
上海谛视文化传媒有限公司	上海	上海	设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告（增值电信业务除外），文化艺术交流策划（除经纪）		100.00	非同一控制下企业合并
西藏亦复广告有限公司	西藏	西藏	设计、制作、代理、发布各类广告；计算机软硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
南京塔倍思信息科技有限公司	江苏	江苏	设计、制作、发布、代理国内各类广告；企业营销策划；电子信息技术研发；计算机软件开发与销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海亦复广告有限公司	上海	上海	设计、制作、发布、代理国内各类广告；利用自有媒体发布广告		100.00	投资设立
Polarity Technologies Limited	塞浦路斯共和国	塞浦路斯共和国	互联网信息服务等		100.00	投资设立
Eightpoint Technologies Limited	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等		100.00	投资设立
Genimous Interactive Investment Co. Ltd.	美国内华达州	美国内华达州	互联网信息服务等		100.00	投资设立
智度投资（香港）有限公司	香港	香港	投资与资产管理等	100.00		投资设立
SPIGOT INC.	美国内达华州	美国内达华州	互联网软件开发、应用和分发等		100.00	非同一控制企业合并
GreenTree Applications S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	互联网信息服务等		100.00	非同一控制企业合并
Azureus Software, Inc.	美国内达华州	美国内达华州	互联网信息服务等		100.00	非同一控制企业合并
GMGP LLC	美国内达华州	美国内达华州	互联网信息服务等		100.00	非同一控制企业合并
SearchMe Technologies, Inc.	美国内达华州	美国内达华州	互联网信息服务等		100.00	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
万流客网络科技（上海）有限公司	30.00	481,716.82		1,915,270.02

注：少数股东的持股比例同表决权比例。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息（按公允价值为基础持续计算）

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万流客网络科技（上海）有限公司	25,908,875.10	4,525,606.52	30,434,481.62	24,072,910.49	16,969.25	24,089,879.74

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万流客网络科技（上海）有限公司	30,246,184.47	1,605,722.72	1,605,722.72	1,914,868.81				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016 年 6 月 30 日上海猎鹰网络有限公司收购子公司深圳新时空网络科技有限公司剩余 30.00%少数股权，期末上海猎鹰网络有限公司持有深圳新时空网络科技有限公司 100.00%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	深圳新时空网络科技有限公司
购买成本对价	
—现金	1.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	1.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,460,038.03
差额	-1,460,039.03
其中：调整资本公积	-1,460,039.03
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联
深圳市云帆时代网络有限公司	深圳	深圳	网络技术开发等	24.00		权益法

注：不存在联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	深圳市云帆时代网络有限公司	
流动资产	241,882.48	
非流动资产	68,183.30	
资产合计	310,065.78	
流动负债	661,960.73	
非流动负债		
负债合计	661,960.73	
少数股东权益	1,435,545.21	
归属于母公司股东权益	-1,787,440.16	
按持股比例计算的净资产份额	1,435,545.21	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,000,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,051,523.94	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,051,523.94	

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

注：联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的三个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

智度投资（香港）有限公司（合并）	年末数	年初数
资产：		
货币资金	7,969,870.79	
应收账款	17,987,881.64	
预付账款	189,231.71	

智度投资（香港）有限公司（合并）	年末数	年初数
其他应收款	26,942.15	
其他流动资产	44,451.73	
无形资产	58,731,935.78	
商誉	228,529,883.12	
长期待摊费用	23,527,110.64	
递延所得税资产	1,219,695.60	
资产总计	338,227,003.16	
负债：		
应付账款	7,584,666.11	
预收货款	78,369.62	
应付职工薪酬	364,656.07	
应交税费	4,461,461.20	
其他应付款	34,225,484.46	
一年内到期的长期负债	29,272,230.00	
长期应付款	84,753,450.00	
预计负债	11,805,160.41	
递延所得税负债	8,800,386.30	
负债总计	181,345,864.17	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

本集团的主要外币为美元。于 2016 年 12 月 31 日，若人民币兑美元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本年度净利润将会减少/增加人民币 6,178,819.87 元，主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款以及其他应付款的折算所产生的汇兑收益/亏损。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016 年 12 月 31 日，本公司尚未取得银行借款额度。

（二）金融资产转移

无。

十、公允价值的披露

本集团本报告期内，无采用公允价值计量的资产或负债，无需披露的公允价值事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	北京	投资管理	416,181.00 万元	45.78	45.78

注：北京智度德普股权投资中心（有限合伙）直接和通过一致行动人西藏智度投资有限公司、拉萨经济技术开发区智恒咨询有限公司间接持有本公司合计 54.76% 的股权，为上市公司控股股东。本公司的实际控制人是吴红心。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
深圳市云帆时代网络有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南正弘置业有限公司	原股东
深圳市思达高科投资有限公司	原同一实际控制人
福建风灵创景科技有限公司	其他关联方
北京风灵创景科技有限公司	其他关联方
智度德普股权投资（香港）有限公司	控股股东之子公司
北京智度德正投资有限公司	同一实际控制人
北京盈聚思成投资管理中心（有限合伙）	其他关联方
袁聪	高级管理人员
罗川	其他关联方
徐锋	其他关联方
缪志坚	其他关联方
Rodrigo Sales	其他关联方
Michael Levit	其他关联方
Ryan Stephens	其他关联方

本企业的其他关联方年末持有本公司股份的情况：

关联方名称	持股数量	持股比例(%)	法定限售期
北京盈聚思成投资管理中心 （有限合伙）	1,247,771.00	0.1292	36 个月
袁聪	1,983,065.00	0.2053	12 个月
罗川	2,673,796.00	0.2769	12 个月
	868,984.00	0.0900	36 个月
徐锋	868,983.00	0.0900	36 个月
缪志坚	713,012.00	0.0738	36 个月
合计	8,355,611.00	0.8652	

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建风灵创景科技有限公司	广告推广	230,631.32	
北京智度德正投资有限公司	劳务派遣	89,730.19	

定价原则：向关联方提供劳务或接受关联方劳务的价格以一般商业条款作为定价基础。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建风灵创景科技有限公司	广告推广	655,370.21	
福建风灵创景科技有限公司	终端软件预装	2,633.02	
北京风灵创景科技有限公司	终端软件预装	12,136.90	

定价原则：向关联方提供劳务或接受关联方劳务的价格以一般商业条款作为定价基础。

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借本金	起始日	到期日	说 明
拆入：				
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	2016 年 4 月 14 日	2016 年 7 月 19 日	年利率 4.00%
智度德普股权投资（香港）有限公司	原币 29,000,000.00 美元，按 2016 年 9 月 21 日汇率折算人民币 193,540,200.00 元	2016 年 9 月 21 日	2017 年 6 月 20 日	年利率 5.00%
Rodrigo Sales	原币 3,150,000.00 美元，按 2016 年 9 月 21 日汇率折算人民币 21,022,470.00 元	2016 年 9 月 21 日	2017 年 6 月 20 日	年利率 5.00%
Michael Levit	原币 1,600,000.00 美元，按 2016 年 9 月 21 日汇率折算人民币 10,678,080.00 元	2016 年 9 月 21 日	2017 年 6 月 20 日	年利率 5.00%
Ryan Stephens	原币 250,000.00 美元，按 2016 年 9 月 21 日汇率折算人民币 1,668,450.00 元	2016 年 9 月 21 日	2017 年 6 月 20 日	年利率 5.00%
拆出：				
河南正弘置业有限公司	20,000,000.00	2016 年 2 月 24 日	2016 年 3 月 15 日	年利率 5.655%

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市思达高科投资有限公司	出售房产		29,197,520.00
深圳市思达高科投资有限公司	出售股权	144,151,488.12	35,345,285.37

定价原则：本期股权处置交易详见本附注十五、3。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

关键管理人员报酬	2,102,272.62	1,537,900.00
----------	--------------	--------------

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
福建风灵创景科技有限公司	145,131.92			
其他应收款：				
北京盈聚思成投资管理中心（有限合伙）	151,469.06			
罗川	430,063.93			
缪志坚	86,553.75			
徐锋	105,487.38			
袁聪	240,727.61			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
福建风灵创景科技有限公司	244,469.20	
其他应付款：		
河南正弘置业有限公司		7,771,805.26
深圳市思达高科投资有限公司		967,802.27
深圳市思达仪表有限公司	3,948,241.75	82,859,547.78
智度德普股权投资（香港）有限公司	201,648,226.61	
Rodrigo Sales	22,158,078.69	
Michael Levit	11,253,355.61	
Ryan Stephens	1,758,818.56	
长期应付款：		
Rodrigo Sales	790,996,142.16	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

子公司深圳市范特西科技有限公司承诺在 2017 年 10 月 1 日之前向 NBA 体育文化发展（北京）有限责任公司支付不可退还的 NBA 版权金等值 2,200,000.00 美元的人民币。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	18,864,114.26	
资产负债表日后第 2 年	14,150,598.33	
资产负债表日后第 3 年	13,688,635.80	
合 计	46,703,348.39	

注：重大资产重组完成后，随着原制造业业务的处置并互联网服务板块业务注入，本公司本期发生的经营租赁承诺全部为不可撤销的经营房屋租赁。

2、或有事项（未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响）**(1) 与中信国安盟固利电源技术有限公司的案件纠纷**

2014 年 12 月思达高科收到深圳市福田区人民法院民事诉状、（2014）深福法民初字第 7433 号传票等诉讼材料，诉讼内容如下：

原告：中信国安盟固利电源技术有限公司，被告一：黄永宏；被告二：曲绍强；被告三：河南思奇科技投资有限公司；被告四：河南思达高科技股份有限公司；被告五：深圳联创立信会计师事务所。诉讼请求：（1）判令被告一、二、三对（2012）深宝法民初字第 1824 号《民事判决书》所确定的深圳银思奇电子有限公司所欠原告的债务（包括贷款本金人民币 8,709,199.23 元及逾期付款违约金（违约金按日万分之四，暂计至 2012 年 9 月 10 日为人民币 1,014,980.36 元，应计至清偿日）、诉讼费人民币 86,000 元）承担连带清偿责任；（2）判令被告四在人民币 1100 万元的范围内，就上述第一项请求债务向原告承担赔偿责任，被告一与被告四承担连带责任；（3）判令被告五在人民币 3000 万元的范围内，就上述第一项请求债务向原告承担赔偿责任；（4）由五被告承担本案全部诉讼费用。

公司已聘请律师积极应诉，依据广东华商律师事务所以及公司的判断，原告人的诉讼理由不成立，公司败诉的可能性较小。

(2) 与河南天视达通信技术有限公司的案件纠纷

河南天视达通信技术有限公司 2012 年 1 月向河南省郑州市中级人民法院提起诉讼，以思达高科抽逃对河南天视达通信技术有限公司的出资款 794 万元为由，要求思达高科返还出资额 794 万元。案件经过多次审理，2016 年 4 月 19 日，河南省郑州市中级

人民法院出具（2016）豫 01 民初 265 号判决书，判决驳回对方的诉讼请求。河南天视达通信技术有限公司对一审判决不服，进行上诉，目前该案件正在二审中。

依据案件代理律师河南金学苑律师事务所以及本公司的判断，河南天视达通信技术有限公司的上诉理由不成立可能性较大。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无需要披露的重要日后非调整事项。

2、利润分配情况

无。

十四、分部信息

本公司原未划分经营分部，本期完成重大资产重组后，正在根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，着手开展经营业务划分，截止 2016 年 12 月 31 日尚未确定报告分部。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,072,787.47	100.00	1,000.00	0.00	26,071,787.47
组合 1 账龄组合	1,042,301.73	4.00	1,000.00	0.10	1,041,301.73
组合 2 其他组合	25,030,485.74	96.00			25,030,485.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,072,787.47	100.00	1,000.00	0.00	26,071,787.47

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,004,463.81	100.00	100,089.28	2.00	4,904,374.53
组合 1 账龄组合	5,004,463.81	100.00	100,089.28	2.00	4,904,374.53
组合 2 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,004,463.81	100.00	100,089.28	2.00	4,904,374.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 个月以内	1,037,301.73		
1 至 2 年	5,000.00	1,000.00	20.00%
合 计	1,042,301.73	1,000.00	0.10%

(2) 本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-99,089.28 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	28,000.00	25,973.24
往来款	25,030,485.74	4,978,490.57
重组交割过渡期业绩补偿（详见附注六、6）	1,014,301.73	
合 计	26,072,787.47	5,004,463.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海智度亦复信息技术有限公司	往来款	16,060,082.43	0-3 个月	61.60	
上海猎鹰网络有限公司	往来款	6,595,574.65	0-3 个月	25.30	
深圳市范特西科技有限公司	往来款	2,374,828.66	0-3 个月	9.11	
罗川	业绩补偿款	430,063.93	0-3 个月	1.65	
袁聪	业绩补偿款	240,727.61	0-3 个月	0.92	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合 计		25,701,277.28		98.58	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,203,708,005.27		2,203,708,005.27	53,208,995.26		53,208,995.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市思达仪表有限公司	53,208,995.26		53,208,995.26			
上海猎鹰网络科技有限公司		868,199,907.00		868,199,907.00		
上海智度亦复信息技术有限公司		385,000,000.00		385,000,000.00		
智度投资（香港）有限公司		904,647,400.00		904,647,400.00		
北京掌汇天下科技有限公司		45,860,698.27		45,860,698.27		
合 计	53,208,995.26	2,203,708,005.27	53,208,995.26	2,203,708,005.27		

注：本期增加的子公司长期股权投资成本全部系本公司完成重大资产重组非同一控制下企业合并形成，资产重组情况详见附注一。

3、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）	90,942,492.86	284,514.68
购买银行理财产品收益（注 2）	19,467,917.34	
子公司分配股利（注 3）	102,686,011.88	
合 计	213,096,422.08	284,514.68

注：（1）处置长期股权投资产生的投资收益系根据 2016 年 6 月 14 日本公司与深圳思达高科投资有限公司签订的股权转让协议约定，将本公司持有深圳市思达仪表有限公司（以下简称“思达仪表”）100%股权转让给深圳思达高科投资有限公司，交易对价的确定系根据中通诚评估公司出具的中通评报[2016]106 号《资产评估报告》，以 2015 年 12 月 31 日未评估基准日，标的公司股东权益的评估价值为 246,837,500.00 元。同时，根据 2016 年 6 月 14 日股权交易双方签署的《债权债务抵消协议》，思达仪表以截

止 2015 年 12 月 31 日之未分配利润 102,686,011.88 元，与本公司等值债权 102,686,011.88 元予以抵消。股权交易双方一致同意，按上述评估价值 246,837,500.00 元扣除上述债权债务抵消金额 102,686,011.88 元之差，即 144,151,488.12 元作为股权转让价款。据此，本公司确认处置长期股权投资产生的投资收益 90,942,492.86 元。

(2) 本公司于本年度使用闲置募集资金于募集资金账户上海浦东发展银行北京富力城支行(账号 91380154800020924)及自有富余资金于基本户中信银行郑州分行(账号 7391310182200081000)分次购买了保本型银行存款理财产品，并取得理财收益共计 19,467,917.34 元。

(3) 根据 2016 年 6 月 2 日深圳思达仪表有限公司关于分红及债务抵消的董事会决议，同意将截止 2015 年 12 月 31 日经审计的累计未分配利润 108,005,914.94 元中的 102,686,011.88 元于 2016 年 6 月 15 日前进行利润分配。

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	44,213,698.59	其中：本期处置子公司投资损益为 43,587,618.13 元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,728,502.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,620,225.64	购买银行理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,504.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	75,230,922.48	
所得税影响额	-1,163,185.02	
少数股东权益影响额（税后）	- 23,941.88	
合 计	74,043,795.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.63	0.4552	0.4552
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.91	0.3486	0.3486

智度科技股份有限公司
二零一七年四月十一日