

智度科技股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-93

审计报告

致同审字（2018）第 110ZA4335 号

智度科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了智度科技股份有限公司（以下简称“智度股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智度股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露见财务报表附注三、23，附注五、38 及附注十三、1。

1、事项描述

智度股份公司 2017 年度收入主要来自于 2016 年收购的上海猎鹰网络有限公司、上海智度亦复信息技术有限公司及 Spigot, Inc. 等三家子公司从事的互联网媒体业务、数字营销业务及其他业务。

由于收入是智度股份公司关键业绩指标之一，且上述三家公司在 2017 年度处于业绩承诺期间，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价智度股份公司管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的业务流程、内部控制以及内部控制设计及运行的有效性；在执行穿行测试的基础上选取关键控制点，测试了关键控制运行的有效性。

（2）对于自营的互联网媒体业务和其他业务（主要包括互联网游戏业务和互联网金融业务），鉴于存在复杂信息系统，由本所内部信息系统审计团队对信息系统进行一般控制测试及应用控制测试，并关注系统中的交易记录，从而确定交易的真实性。

（3）通过访谈各子公司管理层和业务部门、抽样检查销售合同，结合其业务类型，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了评价，进而评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，是否与各子公司业务情况相符。

（4）对客户和收入的真实性进行检查，包括调查重要交易对手的背景信息；对金额重大的客户进行函证并进行必要的走访；对金额重大的客户进行收款检查；关注本期新增大客户的来源和交易合理性；对期后实施特定的检查等。

（5）执行收入的截止性测试，以确定收入记录在正确的会计期间。

（6）执行收入的准确性测试，包括对金额重大的客户进行函证并进行必要的走访；对于互联网媒体业务及数字营销业务，检查相应的合同、发票、媒体后台记录、第三方结算单等支持性资料，以确定收入确认的准确性。

（二）商誉减值测试

相关信息披露见财务报表附注三、18 及附注五、15。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，智度股份公司合并财务报表中商誉的账面价值约为 24.32 亿元，占总资产的比例为 34.61%，商誉系智度股份公司 2016 年收购子公司合并产生。

管理层每年末对商誉进行减值测试，减值测试以包含商誉的各资产组可收回金额为基础，期末采用预计未来现金流现值的方法计算各资产组的可收回金额，预计未来现金流量以基于历史数据编制并经批准的财务预算为基础，预计未来 5 至 6 年内的现金流量。

为评估资产组的可收回金额，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。

由于商誉减值测试过程涉及重大判断，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的审计程序主要包括：

（1）了解并评价了与商誉减值测试相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

（2）评价了管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组。

（3）评价了管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（4）复核了管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用计算方法、关键假设及输入信息的合理性。

（5）验证了商誉减值测试模型的计算准确性。

（6）对毛利率及折现率执行了敏感性测试。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括智度股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督智度股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意

见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 倪军
(项目合伙人)

中国注册会计师 董阳阳

中国·北京

二〇一八年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	721,124,038.89	346,631,343.85	528,723,225.65	283,911,516.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	6,911,570.00		4,016,130.00	
应收账款	五、3	1,380,115,186.11		745,004,128.17	
预付款项	五、4	183,795,556.12	74,691.42	47,118,466.84	
应收利息	五、5	256,737.48		34,821.92	
应收股利			219,392,635.30		
其他应收款	五、6	244,346,180.02	270,882,387.63	188,288,252.08	26,071,787.47
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	61,705,940.60			
其他流动资产	五、8	1,382,304,530.21	751,112,867.32	1,793,845,216.95	1,780,000,000.00
流动资产合计		3,980,559,739.43	1,588,093,925.52	3,307,030,241.61	2,089,983,304.08
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、9				
可供出售金融资产	五、10	53,000,000.00	30,000,000.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	93,408,613.72	2,924,221,670.50	1,435,545.20	2,203,708,005.27
投资性房地产					
固定资产	五、12	8,902,575.08	183,500.34	9,500,197.14	101,995.53
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	五、13	382,042,709.34	253,553.12	445,994,225.23	11,819.46
开发支出	五、14	19,803,714.93		21,223,756.55	
商誉	五、15	2,432,201,068.49		2,524,252,905.41	
长期待摊费用	五、16	12,640,070.26	6,176,683.06	165,582,340.49	135,613.20
递延所得税资产	五、17	44,518,583.99		13,266,815.86	
其他非流动资产	五、18	232,612.74		2,988,462.96	2,988,462.96
非流动资产合计		3,046,749,948.55	2,960,835,407.02	3,184,244,248.84	2,206,945,896.42
资产总计		7,027,309,687.98	4,548,929,332.54	6,491,274,490.45	4,296,929,200.50

合并及公司资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	100,000,000.00		20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	510,463,026.54	3,917,692.41	410,510,247.59	
预收款项	五、21	196,905,498.33		71,656,675.73	
应付职工薪酬	五、22	105,923,796.27	2,067,964.24	14,831,940.57	472,765.04
应交税费	五、23	122,385,209.13	8,412.83	75,317,650.23	48,532.30
应付利息	五、24	405,566.22		28,602.74	
应付股利	五、25	639,181.49			
其他应付款	五、26	268,405,970.18	8,106,409.07	351,795,567.91	7,872,404.83
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	254,802,809.52	181,818.00	203,260,317.51	181,818.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,559,931,057.68	14,282,296.55	1,147,401,002.28	8,575,520.17
非流动负债：					
长期借款	五、28	98,376,638.00	363,638.00	545,456.00	545,456.00
应付债券					
长期应付款	五、29	299,191,739.44		587,949,992.59	
专项应付款					
预计负债	五、30	50,693.20		81,892,397.76	
递延收益	五、31	636,876.01		936,493.48	
递延所得税负债	五、17	13,961,324.35		62,783,273.17	
其他非流动负债					
非流动负债合计		412,217,271.00	363,638.00	734,107,613.00	545,456.00
负债合计		1,972,148,328.68	14,645,934.55	1,881,508,615.28	9,120,976.17
股本	五、32	965,710,782.00	965,710,782.00	965,710,782.00	965,710,782.00
资本公积	五、33	3,501,945,864.99	3,503,405,904.02	3,501,945,864.99	3,503,405,904.02
减：库存股					
其他综合收益	五、34	-22,350,357.41		60,090,499.69	
专项储备					
盈余公积	五、35	35,111,177.74	35,111,177.74	31,771,673.94	31,771,673.94
一般风险准备	五、36				
未分配利润	五、37	572,317,683.43	30,055,534.23	48,331,784.53	-213,080,135.63
归属于母公司股东权益合计		5,052,735,150.75	4,534,283,397.99	4,607,850,605.15	4,287,808,224.33
少数股东权益		2,426,208.55		1,915,270.02	
股东权益合计		5,055,161,359.30	4,534,283,397.99	4,609,765,875.17	4,287,808,224.33
负债和股东权益总计		7,027,309,687.98	4,548,929,332.54	6,491,274,490.45	4,296,929,200.50

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		6,375,392,503.94		2,364,007,200.40	
其中：营业收入	五、38	6,373,794,918.71		2,364,007,200.40	
利息收入	五、39	1,597,585.23			
手续费及佣金收入	五、40				
二、营业总成本		5,901,532,409.01	52,252,848.28	2,077,041,491.17	13,914,461.85
其中：营业成本	五、38	5,458,778,028.76		1,855,566,210.78	
利息支出	五、39				
手续费及佣金支出	五、40	1,303.20			
税金及附加	五、41	8,863,593.41	17,140.03	10,166,883.17	
销售费用	五、42	99,172,649.10		70,257,600.82	
管理费用	五、43	298,248,510.16	53,175,815.62	135,374,957.93	18,151,234.32
财务费用	五、44	22,131,655.27	-940,236.91	1,755,787.15	-4,137,683.19
资产减值损失	五、45	14,336,669.11	129.54	3,920,051.32	-99,089.28
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）	五、46	64,082,734.54	298,728,021.94	63,048,973.18	213,096,422.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,046,669.19		-158,870.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	54,259.77		626,080.46	932,933.51
其他收益	五、48	11,274,920.46			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		549,272,009.70	246,475,173.66	350,640,762.87	200,114,893.74
加：营业外收入	五、49	1,412,201.78		11,880,381.91	24,843.41
减：营业外支出	五、50	1,598,462.54		483,383.66	298.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		549,085,748.94	246,475,173.66	362,037,761.12	200,139,439.15
减：所得税费用	五、51	20,610,226.22		45,778,106.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		528,475,522.72	246,475,173.66	316,259,654.81	200,139,439.15
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		528,475,522.72	246,475,173.66	316,259,654.81	200,139,439.15
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,150,120.02		145,833.78	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		527,325,402.70		316,113,821.03	
六、其他综合收益的税后净额		-82,440,857.10		60,090,499.69	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-82,440,857.10		60,090,499.69	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-82,440,857.10		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		-1,073,600.67			
2、外币财务报表折算差额		-81,367,256.43		60,090,499.69	
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		446,034,665.62	246,475,173.66	376,350,154.50	200,139,439.15
归属于母公司股东的综合收益总额		444,884,545.60		376,204,320.72	
归属于少数股东的综合收益总额		1,150,120.02		145,833.78	
八、每股收益					
（一）基本每股收益		0.5460		0.4552	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表
2017 年度

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		6,254,926,758.37		2,289,436,329.59	
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		1,350,119.39			
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还				5,147,522.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	240,683,794.54	3,054,653.15	80,744,237.21	31,421,145.56
经营活动现金流入小计		6,496,960,672.30	3,054,653.15	2,375,328,089.06	31,421,145.56
购买商品、接受劳务支付的现金		5,840,290,305.75		1,797,902,086.26	
客户贷款及垫款净增加额		62,645,624.97			
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金		1,303.20			
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		190,507,666.96	11,761,061.11	138,849,579.70	4,570,360.74
支付的各项税费		104,105,845.50	8,727.20	44,757,453.75	
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	310,533,516.00	31,540,658.42	226,274,763.66	39,408,917.18
经营活动现金流出小计		6,508,084,262.38	43,310,446.73	2,207,783,883.37	43,979,277.92
经营活动产生的现金流量净额		-11,123,590.08	-40,255,793.58	167,544,205.69	-12,558,132.36
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	144,151,488.12
取得投资收益收到的现金		49,173,005.53	83,159,620.88	170,829.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,189.43		2,760,764.25	2,421,524.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				115,150,844.87	
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	9,464,904,301.73	9,695,583,753.79	49,672,384.40	169,467,917.34
投资活动现金流入小计		9,514,258,496.69	9,778,743,374.67	186,754,823.34	316,040,930.02
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,449,426.66	6,434,677.32	160,361,712.98	219,551.85
投资支付的现金		337,936,170.87	750,513,665.23		904,647,400.00
质押贷款净增加额					
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	五、52	8,863,890,000.00	9,670,492,575.56	1,827,100,000.00	1,930,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,247,275,597.53	10,427,440,918.11	2,755,199,879.06	2,834,866,951.85
投资活动产生的现金流量净额		266,982,899.16	-648,697,543.44	-2,568,445,055.72	-2,518,826,021.83
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	2,798,844,943.36
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		354,961,700.00		143,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	692,520,000.00	1,334,520,000.00	33,615,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,047,481,700.00	1,334,520,000.00	2,975,459,943.36	2,798,844,943.36
偿还债务支付的现金		173,784,018.00	181,818.00	133,363,636.00	363,636.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,981,121.75	4,139,393.74	3,952,481.93	61,455.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	1,094,683,612.28	727,005,624.00	23,352,965.65	3,344,445.65
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,283,448,752.03	731,326,835.74	160,669,083.58	3,769,536.65
筹资活动产生的现金流量净额		-235,967,052.03	603,193,164.26	2,814,790,859.78	2,795,075,406.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,731,443.81		10,758,930.44	
五、现金及现金等价物净增加额		12,160,813.24	-85,760,172.76	424,648,940.19	263,691,252.52
加：期初现金及现金等价物余额		512,483,225.65	283,911,516.61	87,834,285.46	20,220,264.09
六、期末现金及现金等价物余额		524,644,038.89	198,151,343.85	512,483,225.65	283,911,516.61

公司法定代表人：主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	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
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、本年年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-82,440,857.10		3,339,503.80		523,985,898.90	510,938.53	445,395,484.13
（一）综合收益总额				-82,440,857.10				527,325,402.70	1,150,120.02	446,034,665.62
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						3,339,503.80		-3,339,503.80	-639,181.49	-639,181.49
1. 提取盈余公积						3,339,503.80		-3,339,503.80		
2. 对股东的分配									-639,181.49	-639,181.49
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	3,501,945,864.99		-22,350,357.41		35,111,177.74		572,317,683.43	2,426,208.55	5,055,161,359.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017 年度

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	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			
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、本年增减变动金额（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. 股东投入资本	651,124,083.00	3,439,492,831.14								4,090,616,914.14	
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2017 年度

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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
一、上年年末余额	965,710,782.00	3,503,405,904.02				31,771,673.94		-213,080,135.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	965,710,782.00	3,503,405,904.02				31,771,673.94		-213,080,135.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,339,503.80		243,135,669.86
（一）综合收益总额								246,475,173.66
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,339,503.80		-3,339,503.80
1. 提取盈余公积						3,339,503.80		-3,339,503.80
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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				35,111,177.74		30,055,534.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	股本	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
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、本年增减变动金额（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. 股东投入资本	651,124,083.00	3,439,492,831.14							4,090,616,914.14
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

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”）前身河南思达电子仪器有限公司（以下简称“思达电子”）系 1993 年经河南省经济体制改革委员会以（1993）153 号文批准，由河南思达科技（集团）股份有限公司、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。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，经中国证券监督管理委员会（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。本次增资业经郑州会计师事务所有限责任公司审验，并出具郑会证验字（1996）009 号验资报告。

经历次股利分配，资本公积金转增股本，配股，股权分置改革等事项，截至 2008 年末，上市公司注册资本为 314,586,699.00 元。

2009 年 9 月 30 日，本公司原控股股东河南思达科技（集团）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（集团）股份有限公司持有的本公司 29.24% 的股权，合计 9,200 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）（以下简称“智度德普有限合伙”）签订了《股权转让协议》，智度德普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 6,300 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智度德普有限合伙。

2015 年 1 月 28 日，本公司 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 日完成工商变更登记。

2016 年 4 月 25 日，经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可〔2016〕834 号）文件核准，本公司向智度德普有限合伙等以非公开发行股票方式发行人民币普通股（A 股）231,742,395 股用于购买相关资产，每股发行价格 5.61 元，本公司注册资本由 314,586,699.00 元变更为 546,329,094.00 元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字〔2016〕01660007 号验资报告。随后，本公司向智度德普有限合伙、西藏智度投资有限公司（现已更名为“智度集团有限公司”）非公开发行股份 419,381,688 股募集发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格 6.72 元。本公司注册资本变更为 965,710,782.00 元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字〔2016〕01660008 号、瑞华验字〔2016〕01660009

号验资报告。上述新增股份已于 2016 年 5 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续。

2016 年 6 月 30 日，本公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《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，本公司名称由智度投资股份有限公司变更为智度科技股份有限公司，并于 2016 年 8 月 24 日办理公司名称等相关工商变更登记手续。本公司统一信用代码为 91410000170000388E。

本公司证券简称“智度股份”，证券代码“000676”。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务管理中心、董事会办公室、海外事业部、行政中心、审计监察法务部、投资部、证券事务部等部门。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：本公司所属互联网和相关服务行业，主要从事互联网媒体业务、数字营销业务及其他业务（包括互联网游戏业务和互联网金融业务）。

本公司注册地址：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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 42 户，参见附注七、在其他主体中的权益披露。本公司本年度合并范围比上年度增加 12 户，参见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当

期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始

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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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项的金融资产主要包括发放贷款及垫款、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	款项性质	以历史损失率为基础 估计未来现金流量
押金及保证金组合	款项性质	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内	--	--
4-12 个月	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	10	5	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括专利权、非专利技术、域名、商标、客户关系、技术研发、特许权和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
专利权	3-20 年	直线法
非专利技术	3-5 年	直线法
域名	10 年	直线法

商标	8-10 年	直线法
客户关系	8-10 年	直线法
技术研发	5-10 年	直线法
特许权	1-10 年	直线法
软件	1-10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产和商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限分期摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本公司目前无设定受益计划。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。本公司运用动态拨备原理，采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。计算风险资产的潜在风险估计值后，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的，扣减已计提的资产减值准备，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。

本公司采用标准法确定潜在风险估计值，信贷资产根据金融监管部门的有关规定进行风险分类，标准风险系数暂定为：正常类 1.5%，关注类 3%，次级类 30%，可疑类 60%，损失类 100%。其他风险资产参照信贷资产进行风险分类，采用的标准风险系数同上述信贷资产标准风险系数。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

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。

（2）收入确认的具体方法：

①互联网媒体业务

本公司依托自有流量和技术平台提供广告投放及互联网应用分发服务，营业收入基于广告实际投放量及互联网应用分发量，按照合同约定的计算方式（通常包括点击、下载、激活、展示等）经与客户（广告主或代理商）核对后，依据双方确认的结算单确认收入；营业成本按合同约定的结算方式（通常包括分成、点击、下载、激活、展示等）经与媒体核对后，依据双方确认的结算金额确认成本。

②数字营销业务

本公司提供广告投放代理服务，本公司分别与媒体和客户核对该媒体的广告有效投放量，并结合合同条款预估媒体返点和客户返点。根据合同的约定，需经双方确认具体结算数量的，以结算数量乘以合同中约定的单价确认收入；固定费用结算的，按照公司已提供服务并经客户确认的进度确认收入。涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确认收入。

③其他业务

互联网游戏业务

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。公司同时与多个游戏平台公司合作，这些平台的折扣力度各不相同，公司无法追踪这些玩家在平台实际支付的金额，公司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收入。

互联网金融业务

利息收入，按照实际利率法确认。

实际利率法，是指按照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利息支出的方法。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。在确定实际利率时，本公司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，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

手续费及佣金收入，按权责发生制原则在提供相关服务时确认。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）资产减值

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）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。

（2）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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	当期影响金额	上期影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。	第七届董事会第三十五次会议	① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	-- --	

对比较报表的列报进行了相应调整：
对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。

对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

第七届董事
会第三十五
次会议

① 其他收益	11,274,920.46
② 营业外收入	-11,274,920.46

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

第七届董事
会第三十五
次会议

① 资产处置收益	54,259.77	626,080.46
② 营业外收入	-131,098.80	-952,082.82
③ 营业外支出	-76,839.03	-326,002.36

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修正后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

对比较报表的列报进行了相应调整。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	3、6、17

企业所得税	应纳税所得额	25
文化建设事业费	提供广告服务取得的销售额	3
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的披露说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海猎鹰网络有限公司（以下简称“上海猎鹰公司”）	15.00
北京掌汇天下科技有限公司（以下简称“北京掌汇天下公司”）	15.00
深圳市范特西科技有限公司（以下简称“深圳范特西公司”）	15.00
上海范特西网络科技有限公司（以下简称“上海范特西公司”）	12.50
深圳市核聚创新科技有限公司（以下简称“深圳核聚创新公司”）	15.00
深圳市部落格科技有限公司（以下简称“深圳部落格公司”）	0.00
西藏亦复广告有限公司（以下简称“西藏亦复公司”）	9.00
西藏智媒网络科技有限公司（以下简称“西藏智媒公司”）	9.00
万乾网络有限公司 （以下简称“万乾网络公司”）	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 （以下简称“智度香港公司”）	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 Ltd.	适用塞浦路斯共和国所得税率 12.50
Springtech Ltd.	适用塞浦路斯共和国所得税率 12.50
Better Cloud Solutions Ltd.	适用塞浦路斯共和国所得税率 12.50
Polarity Internet Technologies SRL	适用罗马尼亚所得税率 16.00
Eightpoint Technologies Ltd.	适用开曼群岛所得税率 0.00
Genimous Interactive Investment Co., Ltd.	适用美国联邦所得税率 33.00
GreenTree Applications SRL	适用罗马尼亚所得税率 16.00
Azureus Software, Inc.	适用美国联邦所得税率 33.00
GMGP LLC	适用美国联邦所得税率 33.00
Search Me Technologies, Inc.	适用美国联邦所得税率 33.00

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），上海猎鹰公司被认定为高新技术企业，文件号为 GR201631000584，发证日期为 2016 年 11 月 24 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% 的税率计缴企业所得税。

（2）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），北京掌汇天下公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201711002877，发证日期为 2017 年 10 月 25 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% 的税率计缴企业所得税。

(3) 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），深圳范特西公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GF201544200101，发证日期为 2015 年 11 月 2 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% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据财税〔2012〕27 号《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》，上海范特西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，2017 年、2018 年、2019 年减按 12.5% 的税率征收企业所得税。

(5) 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），深圳核聚创新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，2017 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 根据财税〔2012〕27 号文件，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。深圳部落格公司符合上述条件，享受优惠期间为 2017 年、2018 年免税，2019-2021 年减半征收。

(7) 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，西藏亦复公司和西藏智媒公司减按 9% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			89,293.04			127,258.61
人民币			86,667.47			127,258.61
欧元	334.96	7.8385	2,625.57	--		--
银行存款：			513,243,661.48			492,196,727.90
人民币			378,922,998.10			436,887,545.61
美元	20,152,740.13	6.5342	131,682,034.56	7,972,328.20	6.937	55,304,040.72
港币	4.07	0.8359	3.40	2.31	0.8961	2.07
罗马尼亚列伊	4,427.91	1.6811	7,443.82	--		--
欧元	308,489.05	7.8385	2,418,077.42	609.23	7.3068	4,451.52
英镑	24,136.81	8.8290	213,104.18	80.85	8.5094	687.98
其他货币资金：			207,791,084.37			36,399,239.14
人民币			207,791,084.37			36,399,239.14
合 计			721,124,038.89			528,723,225.65
其中：存放在境外的款项总额			134,323,288.95			55,309,182.29

说明：

（1）其他货币资金期末余额中，保函保证金196,480,000.00元，该等款项使用受到限制；其余款项均为存放于其他支付平台（支付宝、泛联）可随意支取的款项。

（2）本公司期末存放在境外资金汇回未受到限制。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,911,570.00	4,016,130.00

说明：

（1）不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（2）期末本公司无逾期的应收票据，无已质押的应收票据，无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

（3）期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,400,998,916.58	99.96	20,883,730.47	1.49	1,380,115,186.11
其中：账龄组合	1,400,998,916.58	99.96	20,883,730.47	1.49	1,380,115,186.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	591,625.44	0.04	591,625.44	100.00	--
合 计	1,401,590,542.02	100.00	21,475,355.91	1.53	1,380,115,186.11

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	752,831,204.23	99.92	7,827,076.06	1.04	745,004,128.17
其中：账龄组合	752,831,204.23	99.92	7,827,076.06	1.04	745,004,128.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	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

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,353,622,199.20	96.62	10,951,225.58	0.81	1,342,670,973.62
其中： 3 个月以内	1,134,559,605.11	80.98	--	--	1,134,559,605.11
4-12 个月	219,062,594.09	15.64	10,951,225.58	5.00	208,111,368.51
1 至 2 年	46,388,211.97	3.31	9,277,642.39	20.00	37,110,569.58
2 至 3 年	667,285.84	0.05	333,642.93	50.00	333,642.91
3 年以上	321,219.57	0.02	321,219.57	100.00	--
合 计	1,400,998,916.58	100.00	20,883,730.47	1.49	1,380,115,186.11

（续）

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	748,617,295.54	99.44	6,609,751.78	0.88	742,007,543.76
其中：3 个月以内	616,422,259.80	81.88	--	--	616,422,259.80
4-12 个月	132,195,035.74	17.56	6,609,751.78	5.00	125,585,283.96
1 至 2 年	3,291,745.36	0.44	658,349.09	20.00	2,633,396.27
2 至 3 年	726,376.28	0.09	363,188.14	50.00	363,188.14
3 年以上	195,787.05	0.03	195,787.05	100.00	--
合 计	752,831,204.23	100.00	7,827,076.06	1.04	745,004,128.17

②期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
吉祥好运（北京）商务有限公司	429,946.00	429,946.00	100.00	多年失去联系
Central Star Ltd.	161,679.44	161,679.44	100.00	多年失去联系
合 计	591,625.44	591,625.44		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,199,023.29 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收小额款项（9 户）实际核销的应收账款	135,284.18

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 689,381,335.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,011,489.78 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	180,225,319.50	98.06	45,244,723.04	96.02
1 至 2 年	3,570,236.62	1.94	1,871,223.80	3.97
2 至 3 年	--	--	2,520.00	0.01
合 计	183,795,556.12	100.00	47,118,466.84	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 139,571,222.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.94%。

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	--	34,821.92
发放贷款及垫款	256,737.48	--
合计	256,737.48	34,821.92

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	244,710,891.90	100.00	364,711.88	0.15	244,346,180.02
其中：账龄组合	9,317,606.92	3.81	364,711.88	3.91	8,952,895.04
押金及保证金组合	235,393,284.98	96.19	--	--	235,393,284.98
组合小计	244,710,891.90	100.00	364,711.88	0.15	244,346,180.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	244,710,891.90	100.00	364,711.88	0.15	244,346,180.02

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按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
其中：账龄组合	4,701,394.71	2.49	166,750.43	3.55	4,534,644.28
押金及保证金组合	183,753,607.80	97.51	--	--	183,753,607.80
组合小计	188,455,002.51	100.00	166,750.43	0.09	188,288,252.08
单项金额虽不重大但单项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

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	7,614,168.93	81.72	17,431.67	0.23	7,596,737.26
其中：3 个月以内	7,265,535.36	77.98	--	--	7,265,535.36
4-12 个月	348,633.57	3.74	17,431.67	5.00	331,201.90
1 年 2 年	1,694,715.99	18.19	338,943.21	20.00	1,355,772.78
2 至 3 年	770.00	0.01	385.00	50.00	385.00
3 年以上	7,952.00	0.08	7,952.00	100.00	--
合 计	9,317,606.92	100.00	364,711.88	3.91	8,952,895.04

（续）

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	4,500,606.21	95.73	124,207.13	2.76	4,376,399.08
其中：3 个月以内	2,016,463.50	42.89	--	--	2,016,463.50
4-12 个月	2,484,142.71	52.84	124,207.13	5.00	2,359,935.58
1 至 2 年	192,836.50	4.10	38,567.30	20.00	154,269.20
2 至 3 年	7,952.00	0.17	3,976.00	50.00	3,976.00
合 计	4,701,394.71	100.00	166,750.43	3.55	4,534,644.28

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 197,961.45 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	235,393,284.98	183,753,607.80
往来款	2,967,588.05	1,547,052.00
备用金	117,978.47	1,261,074.82
重组业绩补偿	--	1,014,301.73
其他	6,232,040.40	878,966.16
合 计	244,710,891.90	188,455,002.51

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	保证金	87,715,064.08	1 年以内	35.84	--
单位 2	保证金	47,970,000.00	1 年以内	19.60	--
单位 3	保证金	29,477,364.42	1 年以内	12.05	--
单位 4	保证金	23,238,700.00	1 年以内	9.50	--
单位 5	保证金	20,000,000.00	1-2 年	8.17	--
合计		208,401,128.50		85.16	--

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的发放贷款及垫款	61,705,940.60	--

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	1,180,000,000.00	1,780,000,000.00
待摊流量采购支出	195,224,453.15	--
待摊费用	2,398,877.88	2,576,156.57
增值税留抵税额	2,631,480.72	1,147,961.81
预缴所得税	910,079.36	1,092,391.99
待消耗虚拟币	684,050.40	9,014,207.70
其他	455,588.70	14,498.88
合 计	1,382,304,530.21	1,793,845,216.95

说明：

（1）银行理财产品系本公司自第三方商业银行购买的理财产品，金额 11.80 亿元。

（2）待摊流量采购支出系为获取互联网流量而预先向外部渠道或推广商支付的款项，该款项于预计受益期内根据受益情况分期摊销计入营业成本。

（3）待消耗虚拟币系开展广告代理业务取得的北京腾讯文化传媒有限公司的虚拟币。

9、发放贷款及垫款

（1）按个人和企业分布情况

项 目	期末数	期初数
个人贷款及垫款	57,954,510.03	--
贷款	57,954,510.03	--
企业贷款及垫款	4,691,114.94	--
贷款	4,691,114.94	--
贷款及垫款总额	62,645,624.97	--
减：贷款减值准备	939,684.37	--
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	939,684.37	--
小 计	61,705,940.60	--
减：1 年内到期的发放贷款及垫款	61,705,940.60	--
贷款及垫款账面价值	--	--

（2）按行业分布情况

行 业	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
租赁和商务服务业	4,691,114.94	7.49	--	--
个人贷款	57,954,510.03	92.51	--	--
贷款及垫款总额	62,645,624.97	100.00	--	--
减：贷款减值准备	939,684.37	1.50	--	--
合 计	61,705,940.60		--	--

（3）按地区分布情况

地 区	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
华北及东北	62,645,624.97	100.00	--	--
减：贷款减值准备	939,684.37	1.50	--	--
合 计	61,705,940.60		--	--

（4）按担保方式分布情况

项 目	期末数	期初数
信用贷款	62,645,624.97	--
减：贷款减值准备	939,684.37	--
合 计	61,705,940.60	--

（5）贷款减值准备

项 目	本期发生额			上期发生额		
	单项计提减 值准备	组合计提 减值准备	合计	单项计提减 值准备	组合计提 减值准备	合计
期初余额	--	--	--	--	--	--
本期计提	--	939,684.37	939,684.37	--	--	--
本期收回	--	--	--	--	--	--
已减值贷款利 息冲转	--	--	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--	--	--
本期转出	--	--	--	--	--	--
汇率差异	--	--	--	--	--	--
期末余额	--	939,684.37	939,684.37	--	--	--

（6）贷款拨备率和拨备覆盖率

项 目	本期末 (%)	上期末(%)
贷款拨备率	1.50	--
拨备覆盖率	--	--

说明：贷款拨备率为广州市智度互联网小额贷款有限公司（以下简称“智度小贷公司”）的贷款损失准备与各项贷款余额之比，拨备覆盖率为贷款损失准备与不良贷款余额之比。

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	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	53,000,000.00	--	53,000,000.00	--	--	--
其中：按公允价值计量	--	--	--	--	--	--
按成本计量	53,000,000.00	--	53,000,000.00	--	--	--

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
被投资单位 1	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00	--	--	--	--	6.6700	--
被投资单位 2	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--	--	--	0.9010	--
被投资单位 3	--	21,000,000.00	--	21,000,000.00	--	--	--	--	4.2674	--
合 计	--	53,000,000.00	--	53,000,000.00	--	--	--	--		--

说明：因公允价值无法可靠计量，本公司对上述可供出售金融资产按照成本计量。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无处置上述资产的意图。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
深圳市云帆时代 网络有限公司	1,435,545.20	--	--	212,573.08	--	--	--	--	--	1,648,118.28	--
天津六六游科技 有限公司	--	16,000,000.00	--	1,715,416.41	--	--	--	--	--	17,715,416.41	--
北京奇酷工场 科技有限公司	--	70,000,000.00	--	5,118,679.70	-1,073,600.67	--	--	--	--	74,045,079.03	--
合 计	1,435,545.20	86,000,000.00	--	7,046,669.19	-1,073,600.67	--	--	--	--	93,408,613.72	--

12、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	4,415,185.17	10,512,817.91	14,928,003.08
2.本期增加金额	864,957.27	1,287,977.17	2,152,934.44
购置	864,957.27	1,287,977.17	2,152,934.44
3.本期减少金额	150,239.00	778,936.06	929,175.06
处置或报废	150,239.00	778,936.06	929,175.06
4.期末余额	5,129,903.44	11,021,859.02	16,151,762.46
二、累计折旧			
1.期初余额	980,682.62	4,447,123.32	5,427,805.94
2.本期增加金额	850,114.65	1,775,958.79	2,626,073.44
计提	850,114.65	1,775,958.79	2,626,073.44
3.本期减少金额	139,014.62	665,677.38	804,692.00
处置或报废	139,014.62	665,677.38	804,692.00
4.期末余额	1,691,782.65	5,557,404.73	7,249,187.38
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,438,120.79	5,464,454.29	8,902,575.08
2.期初账面价值	3,434,502.55	6,065,694.59	9,500,197.14

（2）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VC3373打印机	58,991.48	43,387.24	--	15,604.24
富士施乐S2220打印机	14,664.43	10,785.48	--	3,878.95
合 计	73,655.91	54,172.72	--	19,483.19

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	域名	商标	客户关系	技术研发	特许权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	105,877,250.93	92,880,500.13	679,611.66	47,657,108.85	108,281,831.72	118,085,120.72	13,248,282.60	48,876,998.88	535,586,705.49
2.本期增加金额	14,423,896.37	--	--	--	--	--	--	7,967,640.00	22,391,536.37
(1) 购置	593,121.77	--	--	--	--	--	--	7,967,640.00	8,560,761.77
(2) 内部研发	13,830,774.60	--	--	--	--	--	--	--	13,830,774.60
3.本期减少金额	23,584.91	--	--	--	--	--	--	1,037,735.84	1,061,320.75
其他减少	23,584.91	--	--	--	--	--	--	1,037,735.84	1,061,320.75
4.外币报表折算的影响	-4,258,323.48	-5,316,960.00	--	-2,763,208.00	-6,284,924.44	-6,856,665.22	-769,267.44	--	-26,249,348.58
5.期末余额	116,019,238.91	87,563,540.13	679,611.66	44,893,900.85	101,996,907.28	111,228,455.50	12,479,015.16	55,806,903.04	530,667,572.53
二、累计摊销									
1.期初余额	16,549,553.48	1,833,229.53	18,878.10	1,156,157.63	5,290,098.71	22,544,975.02	5,872,829.52	35,875,853.27	89,141,575.26
2.本期增加金额	16,994,196.66	5,328,300.89	226,537.20	4,394,777.52	10,355,605.18	10,424,152.63	1,290,504.49	14,993,055.63	64,007,130.20
计提	16,994,196.66	5,328,300.89	226,537.20	4,394,777.52	10,355,605.18	10,424,152.63	1,290,504.49	14,993,055.63	64,007,130.20
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	1,037,735.84	1,037,735.84
4.外币报表折算的影响	-788,705.75	-225,395.47	--	-211,505.28	-648,357.60	-1,653,249.38	-383,615.95	--	-3,910,829.43
5.期末余额	32,755,044.39	6,936,134.95	245,415.30	5,339,429.87	14,997,346.29	31,315,878.27	6,779,718.06	49,831,173.06	148,200,140.19
三、减值准备									
1.期初余额	--	--	--	450,905.00	--	--	--	--	450,905.00
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4.外币报表折算的影响	--	--	--	-26,182.00	--	--	--	--	-26,182.00
5.期末余额	--	--	--	424,723.00	--	--	--	--	424,723.00
四、账面价值									
1.期末账面价值	83,264,194.52	80,627,405.18	434,196.36	39,129,747.98	86,999,560.99	79,912,577.23	5,699,297.10	5,975,729.98	382,042,709.34
2.期初账面价值	89,327,697.45	91,047,270.60	660,733.56	46,050,046.22	102,991,733.01	95,540,145.70	7,375,453.08	13,001,145.61	445,994,225.23

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 4.45%。

14、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
胜效通平台	5,826,014.42	3,725,797.31	--	9,551,811.73	--	--
CPE时效精准营销平台	4,278,962.87	--	--	4,278,962.87	--	--
Admath Trading Desk	11,118,779.26	8,684,935.67	--	--	--	19,803,714.93
合 计	21,223,756.55	12,410,732.98	--	13,830,774.60	--	19,803,714.93

说明：

（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》及《胜效通平台 V4 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，按进度完成对广告主端产品优化和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，于 2017 年 8 月完成开发并达到预定用途，转入无形资产。

（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，于 2017 年 1 月完成开发并达到预定用途，转入无形资产。

（3）Admath Trading Desk，资本化开始时点为 2015 年 11 月，已完成上海智度亦复信息技术有限公司（以下简称“上海亦复信息公司”）Admath Trading Desk 第二阶段验收，按进度完成 API 模式与多个媒体效果平台（GDT，智子云，JD 精准通，JD 小黑珑，百度信息流等等）技术对接并且通过测试等。符合项目进度预期，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 63.36%。期末对该项目的开发支出进行减值测试，未发生减值。

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成	处 置	外币报表折算的影响	
Spigot,Inc	1,585,311,799.20	--	--	92,051,836.92	1,493,259,962.28
上海猎鹰公司	640,116,082.57	--	--	--	640,116,082.57
上海亦复信息公司	268,199,641.97	--	--	--	268,199,641.97
北京掌汇天下公司	30,625,381.67	--	--	--	30,625,381.67
合 计	2,524,252,905.41	--	--	92,051,836.92	2,432,201,068.49

说明：本公司于年末对商誉进行减值测试的情况如下

（1）本公司将 Spigot,Inc，Polarity Technologies Ltd.及 Eightpoint Technologies Ltd.（以下简称“SPE 公司”）整体视为一个资产组，期末采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据 SPE 公司管理层批准的财务预算预计未来 6 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15.80%（上期：16.53%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

（2）本公司将上海猎鹰公司整体视为一个资产组，期末采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据上海猎鹰公司管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率：2018-2019 年为 16.07%，2020 年及以后年度为 16.61%（上期：15.37%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

（3）本公司将上海亦复信息公司整体视为一个资产组，期末采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据亦复信息公司管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表

现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率：2018-2020 年为 15.92%，2021 年及以后年度为 17.43%（上期：15.06%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

（4）本公司将北京掌汇天下公司视为一个资产组，期末采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据北京掌汇天下公司管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：无），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15.43%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		外币报表折算的影响	期末数
			本期摊销	其他减少		
装修费	447,446.07	9,822,306.69	2,226,611.82	--	--	8,043,140.94
广告代言费	144,994.72	--	144,994.72	--	--	--
游戏版权金	1,646,719.99	4,698,342.19	663,675.95	1,154,057.52	--	4,527,328.71
服务费	135,613.20	7,113.21	73,125.80	--	--	69,600.61
流量获取成本	163,207,566.51	--	158,979,744.73	--	-4,227,821.78	--
合计	165,582,340.49	14,527,762.09	162,088,153.02	1,154,057.52	-4,227,821.78	12,640,070.26

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	20,195,338.83	4,449,606.18	7,002,479.01	1,323,353.16
内部交易未实现利润	1,093,534.31	360,863.87	2,243,460.49	740,341.96
未付奖金及业绩奖励	91,085,980.17	20,578,854.96	--	--
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	1,261,256.23	308,365.22	1,773,030.89	426,518.84
摊销年限小于税法规定的资产	133,070,386.43	18,820,893.76	23,437,414.02	7,731,035.06
小 计	246,706,495.97	44,518,583.99	47,663,244.20	13,266,815.86

递延所得税负债：

非同一控制企业合并资产评估增值	65,330,216.38	13,557,113.84	74,110,824.28	22,389,512.86
摊销年限大于税法规定的资产	1,721,007.00	404,210.51	122,405,334.27	40,393,760.31
小 计	67,051,223.38	13,961,324.35	196,516,158.55	62,783,273.17

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,382,680.08	3,027,293.81
可抵扣亏损	46,404,873.94	36,066,634.64
合 计	48,787,554.02	39,093,928.45

（3）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	期末数	期初数
2017 年	— —	2,073,386.96
2018 年	--	2,369,970.93
2019 年	3,271,516.19	3,320,160.36
2020 年	24,827,944.01	23,398,941.52
2021 年	7,625,629.03	4,904,174.87
2022 年	10,679,784.71	— —
合 计	46,404,873.94	36,066,634.64

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购买软件款	232,612.74	--
增值税留抵税额	--	2,988,462.96
合 计	232,612.74	2,988,462.96

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	20,000,000.00

说明：

（1）本公司之子公司深圳范特西公司向银行借款 3,000.00 万元，由 JOHN ZHENG TANG（汤政）、汤克云和上海范特西网络科技有限公司提供连带责任保证。

（2）本公司之子公司上海猎鹰公司向银行借款 4,000.00 万元，由深圳范特西公司提供连带责任保证。

（3）本公司之子公司上海猎鹰公司向银行借款 3,000.00 万元，由深圳范特西公司和肖燕提供连带责任保证。

（4）期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

（5）资产负债表日后已偿还金额为 6,000.00 万元。

20、应付账款

项 目	期末数	期初数
媒介及流量采购款	467,265,016.16	384,385,259.83
游戏推广费	32,521,555.72	7,554,890.67
授权金	7,841,040.00	16,240,000.00
其他	2,835,414.66	2,330,097.09
合 计	510,463,026.54	410,510,247.59

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	2,261,427.69	尚未结算
上海全土豆文化传播有限公司	1,728,407.94	尚未结算
广州恒美广告有限公司	1,401,116.67	尚未结算
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	750,750.00	尚未结算
北京微梦创科网络技术有限公司	720,000.00	尚未结算
宁波钱咖广告传媒有限公司	717,296.83	尚未结算
合计	7,578,999.13	

21、预收款项

项 目	期末数	期初数
广告推广费	191,776,740.31	69,633,671.34
游戏充值款	4,991,185.90	2,023,004.39
其他	137,572.12	--
合 计	196,905,498.33	71,656,675.73

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
平安证券有限责任公司	593,742.09	服务尚未提供
途家网网络技术(北京)有限公司	560,065.35	服务尚未提供
合 计	1,153,807.44	

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折 算的影响	期末数
短期薪酬	14,107,479.48	269,777,503.89	175,787,633.92	-3,178,778.98	104,918,570.47
离职后福利-设定提存计划	680,461.09	14,830,837.23	14,571,333.63	-5,256.19	934,708.50
辞退福利	44,000.00	781,200.78	754,683.48	--	70,517.30
合 计	14,831,940.57	285,389,541.90	191,113,651.03	-3,184,035.17	105,923,796.27

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折 算的影响	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,291,313.61	254,759,854.30	160,677,081.13	-3,172,998.03	104,201,088.75
职工福利费	68,670.10	1,947,346.88	2,016,016.98	--	--
社会保险费	334,603.48	6,816,167.66	6,728,283.29	--	422,487.85
其中：1.医疗保险费	250,869.18	5,941,494.62	5,815,486.72	--	376,877.08
2.工伤保险费	11,603.62	192,320.43	188,406.70	--	15,517.35
3.生育保险费	72,130.68	566,905.11	608,942.37	--	30,093.42
4.综合保险费	--	115,447.50	115,447.50	--	--
住房公积金	189,729.00	6,112,829.17	6,007,564.30	--	294,993.87
工会经费和职工教育经费	--	140,505.88	140,505.88	--	--
短期带薪缺勤	223,163.29	--	217,382.34	-5,780.95	--
其他短期薪酬	--	800.00	800.00	--	--
合计	14,107,479.48	269,777,503.89	175,787,633.92	-3,178,778.98	104,918,570.47

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表 折算的影响	期末数
离职后福利	680,461.09	14,830,837.23	14,571,333.63	-5,256.19	934,708.50
其中：1.基本养老保险费	638,414.56	14,279,038.45	14,005,215.11	-4,425.98	907,811.92
2.失业保险费	42,046.53	543,416.00	558,960.04	-789.79	25,712.70
3.其他	--	8,382.78	7,158.48	-40.42	1,183.88
合 计	680,461.09	14,830,837.23	14,571,333.63	-5,256.19	934,708.50

23、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	50,924,688.50	32,249,437.63
企业所得税	68,585,260.18	39,213,025.71
个人所得税	1,049,181.27	443,197.20
城市维护建设税	394,874.42	519,351.72
教育费附加	299,760.34	204,364.66
地方教育费附加	191,547.06	131,985.61
印花税	591,367.09	2,094,583.30
其他	348,530.27	461,704.40
合 计	122,385,209.13	75,317,650.23

24、应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	254,724.55	--
短期借款应付利息	150,841.67	28,602.74
合 计	405,566.22	28,602.74

25、应付股利

股东名称	期末数	期初数
上海万鑒客投资管理合伙企业（有限合伙）	639,181.49	--

26、其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	156,313,560.15	105,795,000.00

境外原股东款项	97,787,380.61	35,170,252.86
往来款	8,421,443.03	8,472,196.50
智度德普股权投资（香港）有限公司借款	--	201,648,226.61
其他	5,883,586.39	709,891.94
合 计	268,405,970.18	351,795,567.91

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
境外原股东款项	97,787,380.61	尚未到结算期

说明：境外原股东款项包括应付境外原股东借款和应付境外原股东税款。应付境外原股东借款系 2016 年 9 月 21 日本公司向 Spigot, Inc. 的原股东 Rodrigo Sales Michael Levit 及 Ryan Stephens 共 3 人借款 500.00 万美元，借款年利率为 5%。本公司签署了展期协议，借款到期日延长至 2018 年 5 月 1 日。截止 2017 年 12 月 31 日，应付借款本金及利息合计 506.25 万美元，折算人民币金额 33,079,387.50 元。应付境外原股东税款参见附注五、30（1）。

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	181,818.00	181,818.00
一年内到期的长期应付款	254,620,991.52	203,078,499.51
合 计	254,802,809.52	203,260,317.51

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	181,818.00	181,818.00

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	16,737.97	17,040.00
尚未支付的股权收购价款	254,604,253.55	203,061,459.51
合 计	254,620,991.52	203,078,499.51

28、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
信用借款	98,013,000.00	3mlibor+1.3%	--	--
信用借款（2005 年国债专项转贷资金）	545,456.00	2.8%-4%	727,274.00	2.8%-4%

减：一年内到期的长期借款	181,818.00	181,818.00
合 计	98,376,638.00	545,456.00

说明：资产负债表日后已偿还金额为 98,013,000.00 元。

29、长期应付款

项 目	期末数	期初数
尚未支付的股权收购价款	553,795,992.99	790,996,142.16
应付融资租赁款	16,737.97	32,349.94
小计	553,812,730.96	791,028,492.10
减：一年内到期长期应付款	254,620,991.52	203,078,499.51
合 计	299,191,739.44	587,949,992.59

说明：根据本公司与 Spigot, Inc. 公司共 10 名原股东签署的《Spigot, Inc. 股权购买协议》及其附件，本公司收购上述原股东合计持有 Spigot, Inc. 公司的 100% 股权，整体作价 25,169.67 万美元。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未支付的金额为 11,402.57 万美元，2017 年支付 2,927.22 万美元，截止 2017 年 12 月 31 日，尚需支付的金额为 8,475.35 万美元，折算人民币金额为 553,795,992.99 元，其中一年内到期金额 3,896.49 万美元，折算人民币金额为 254,604,253.55 元。

30、预计负债

项 目	期末数	期初数
预计员工离职补偿金	50,693.20	--
收购 Spigot, Inc. 或有对价	--	71,486,897.76
收购 Get Jar 或有对价	--	10,405,500.00
合 计	50,693.20	81,892,397.76

说明：

（1）根据本公司与 Spigot, Inc. 公司共 10 名原股东签署的《Spigot, Inc. 股权购买协议》及其附件，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，2017 年最终纳税申报确认金额为 9,902,971.00 美元，计入其他应付款，差额 402,189.41 美元折算人民币 2,717,714.50 元，计入本年投资收益。

（2）2014 年 9 月 4 日，Spigot,Inc.公司购买 Getjar 公司业务，双方约定除了首次支付的 748,200.00 美元外，Spigot,Inc.公司同意向 Getjar 公司的股东 GAXO Ventures Limited 支付在购买资产的 36 个月后该期间利润的 50%。2016 年 12 月 31 日，本公司预计未来需要支付的金额为 1,500,000.00 美元，折算人民币金额 10,405,500.00 元。2017 年 9 月，根据 36 个月实际盈利情况计算并经双方确认的应付利润款为 167,956.15 美元，上期计提的金额与本期确认应结算金额的差额 1,332,043.85 美元，折算人民币 9,001,019.91 元计入本年投资收益。

31、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预收游戏授权金	813,919.48	--	262,054.47	551,865.01
政府补助	122,574.00	--	37,563.00	85,011.00
合 计	936,493.48	--	299,617.47	636,876.01

说明：计入递延收益的政府补助参见附注十三、2、政府补助。

32、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	965,710,782.00	--	--	--	--	--	965,710,782.00

说明：本公司股本情况参见附注一。

33、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,452,693,678.82	--	--	3,452,693,678.82
其他资本公积	49,252,186.17	--	--	49,252,186.17
合 计	3,501,945,864.99	--	--	3,501,945,864.99

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数(3)=(1) + (2)
		本期所得税 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 (2)	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	60,090,499.69	-81,367,256.43	--	--	-81,367,256.43	--	-21,276,756.74
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	--	-1,073,600.67	--	--	-1,073,600.67	--	-1,073,600.67
合 计	60,090,499.69	-82,440,857.10	--	--	-82,440,857.10	--	-22,350,357.41

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-82,440,857.10 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-82,440,857.10 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,771,673.94	3,339,503.80	--	35,111,177.74

36、一般风险准备

说明：本公司的子公司智度小贷公司本期亏损，无需计提一般风险准备。

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	48,331,784.53	-267,782,036.50
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后 期初未分配利润	48,331,784.53	-267,782,036.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	527,325,402.70	316,113,821.03
减: 提取法定盈余公积	3,339,503.80	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
期末未分配利润	572,317,683.43	48,331,784.53
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	19,145,745.12	14,300,376.30

38、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,373,794,918.71	5,458,778,028.76	2,364,007,200.40	1,855,566,210.78
主营业务				
业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网媒体业务	1,391,948,633.48	739,887,225.74	452,865,018.98	158,374,739.35
数字营销业务	4,844,517,826.64	4,668,606,371.32	1,657,645,813.64	1,554,450,489.93
其他业务	137,328,458.59	50,284,431.70	253,496,367.78	142,740,981.50
合 计	6,373,794,918.71	5,458,778,028.76	2,364,007,200.40	1,855,566,210.78

说明: 本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息, 参见附注十三、1。

39、利息收入和利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,597,585.23	--
—存放银行	1,350,119.39	--
—发放贷款及垫款	247,465.84	--

利息支出	--	--
—存放银行	--	--
—拆入资金	--	--
利息净收入	1,597,585.23	--

40、手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	--	--
—交易手续费净收入	--	--
手续费及佣金支出	1,303.20	--
—银行手续费支出	1,054.00	--
—第三方渠道手续费支出	249.20	--
手续费及佣金净收入	1,303.20	--

41、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,693,956.78	1,620,153.52
文化事业建设费	1,691,857.39	3,427,218.49
城市维护建设税	1,082,900.57	2,283,590.38
教育费附加	831,206.88	1,234,912.95
地方教育附加	544,981.16	819,297.87
河道管理费	16,190.63	87,764.75
车船使用税	2,500.00	2,291.00
房产税	--	524,743.86
土地使用税	--	140,001.55
营业税	--	26,908.80
合 计	8,863,593.41	10,166,883.17

说明：各项税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,114,106.57	36,606,127.12
业务宣传费	8,436,091.90	8,232,012.51

业务招待费	5,073,837.70	4,515,115.72
差旅费	2,715,567.41	4,177,359.31
房屋租赁费	2,928,336.30	1,641,084.14
公杂费	2,410,678.80	626,734.64
折旧及摊销费	2,066,767.58	1,049,777.66
咨询及服务费	1,079,503.19	9,871,077.69
车辆交通费用	754,758.86	907,119.47
其他费用	593,000.79	2,631,192.56
合 计	99,172,649.10	70,257,600.82

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,232,315.52	35,851,045.87
研究开发费	83,954,350.16	56,937,595.48
房屋租赁费	17,555,603.84	4,709,452.53
差旅费	12,414,590.77	3,184,410.31
咨询服务费	11,686,882.13	15,484,042.19
折旧及摊销	6,706,058.41	5,991,393.61
公杂费	5,510,287.76	2,005,108.77
业务招待费	3,283,720.33	2,717,433.66
物业水电费	1,229,523.56	1,855,578.63
其他	8,675,177.68	6,638,896.88
合 计	298,248,510.16	135,374,957.93

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,519,562.47	6,660,399.62
减：利息收入	3,267,210.62	4,764,052.49
汇兑损益	-22,091.88	-939,455.92
手续费及其他	6,901,395.30	798,895.94
合 计	22,131,655.27	1,755,787.15

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,396,984.74	3,491,712.64
存货跌价损失	--	428,338.68
贷款损失准备	939,684.37	--
合 计	14,336,669.11	3,920,051.32

46、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	45,317,330.94	19,620,225.64
无需支付的或有对价	11,718,734.41	--
权益法核算的长期股权投资收益	7,046,669.19	-158,870.59
处置长期股权投资产生的投资收益	--	43,587,618.13
合 计	64,082,734.54	63,048,973.18

说明：无需支付的或有对价参见附注五、30。

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	54,259.77	626,080.46

48、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	11,274,920.46	--	与收益相关

说明：

（1）与收益相关的政府补助具体信息，参见附注十三、2。

（2）本期其他收益计入当期非经常性损益。

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
商标侵权赔偿	1,351,460.00	152,178.13	1,351,460.00
政府补助	37,563.00	11,728,203.78	37,563.00

其他	23,178.78	--	23,178.78
合 计	1,412,201.78	11,880,381.91	1,412,201.78

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
“自闭症儿童辅助交流工具”软件开发	37,563.00	277,426.00	与资产相关
上海市奉贤区信息化委员会软件和信息服务业专项奖励	--	18,700.00	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	--	500,000.00	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
奉贤税务局财政扶持款	--	4,565,760.01	与收益相关
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	37,563.00	11,728,203.78	

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔款及违约金支出	1,530,000.00	251,562.03	1,530,000.00
其他	68,462.54	231,821.63	68,462.54
合 计	1,598,462.54	483,383.66	1,598,462.54

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	100,246,085.27	41,174,261.33
递延所得税费用	-79,635,859.05	4,603,844.98
合 计	20,610,226.22	45,778,106.31

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	549,085,748.94	362,037,761.12
按适用税率计算的所得税费用（本期适用税率为 25%，上期适用税率为 15%）	137,271,437.23	54,305,664.17
某些子公司适用不同税率的影响	-121,385,874.90	124,611.62
对以前期间当期所得税的调整	2,010,940.79	-239,903.76
权益法核算的联营企业损益	-1,057,000.38	--
不可抵扣的成本、费用和损失	2,347,652.56	794,726.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,948,479.79	325,956.58
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,094,518.45	-15,116,700.69
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,863,572.41	-297,139.52
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,195,174.28	-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
其他	-3,099,288.55	--
所得税费用	20,610,226.22	45,778,106.31

52、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,267,210.62	4,647,674.69
政府补助	11,274,920.46	9,393,277.77
营业外收入	1,371,376.37	--
资金往来及其他	224,770,287.09	66,703,284.75
合 计	240,683,794.54	80,744,237.21

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	90,758,170.84	82,209,535.71
营业外支出	949,725.71	10,315.06
资金往来及其他	218,825,619.45	144,054,912.89
合 计	310,533,516.00	226,274,763.66

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	9,463,890,000.00	29,610,411.80
重组交割过渡期业绩补偿	1,014,301.73	--
河南正弘置业有限公司借款本息	--	20,061,972.60
合 计	9,464,904,301.73	49,672,384.40

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	8,863,890,000.00	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	8,863,890,000.00	1,827,100,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款	616,000,000.00	33,615,000.00
保函保证金	76,520,000.00	--
合 计	692,520,000.00	33,615,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	818,597,337.11	20,000,000.00
保函保证金	273,000,000.00	--
贷款手续费	3,069,235.17	--
与非公开发行有关的中介机构费	--	3,344,445.65
其他	17,040.00	8,520.00
合 计	1,094,683,612.28	23,352,965.65

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	528,475,522.72	316,259,654.81
加：资产减值准备	14,336,669.11	3,920,051.32
固定资产折旧	2,626,073.44	4,990,062.16
无形资产摊销	64,007,130.20	28,496,488.79
长期待摊费用摊销	162,088,153.02	37,540,888.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”）	-65,842.19	-626,080.46
固定资产报废损失	11,582.42	--
财务费用	20,877,130.86	5,720,943.70
投资损失（收益“-”）	-64,082,734.54	-63,048,973.18
递延所得税资产减少（增加“-”）	-32,823,939.54	-5,720,703.41
递延所得税负债增加（减少“-”）	-46,811,919.51	10,324,548.38
存货的减少（增加“-”）	--	-23,980,726.09
经营性应收项目的减少（增加“-”）	-1,125,000,551.11	-313,870,739.73
经营性应付项目的增加	465,239,135.04	167,538,791.04
经营活动产生的现金流量净额	-11,123,590.08	167,544,205.69
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	524,644,038.89	512,483,225.65
减：现金的期初余额	512,483,225.65	87,834,285.46
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	12,160,813.24	424,648,940.19

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	524,644,038.89	512,483,225.65
其中：库存现金	89,293.04	127,258.61
可随时用于支付的银行存款	513,243,661.48	492,196,727.90
可随时用于支付的其他货币资金	11,311,084.37	20,159,239.14
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	524,644,038.89	512,483,225.65

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	196,480,000.00	保函保证金

55、外币货币性项目**（1）外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			134,323,288.95
其中：美元	20,152,740.13	6.5342	131,682,034.56
欧元	308,824.01	7.8385	2,420,702.99
港币	4.07	0.8359	3.40
罗马尼亚列伊	4,427.91	1.6811	7,443.82
英镑	24,136.81	8.8290	213,104.18
应收账款			293,810,422.18
其中：美元	44,965,018.24	6.5342	293,810,422.18
预付款项			758,802.07
其中：美元	116,127.77	6.5342	758,802.07

其他应收款			307,994.81
其中：美元	47,135.81	6.5342	307,994.81
应付账款			91,464,402.54
其中：美元	13,997,796.60	6.5342	91,464,402.54
预收款项			150,296.01
其中：美元	23,001.44	6.5342	150,296.01
长期借款			98,013,000.00
其中：美元	15,000,000.00	6.5342	98,013,000.00
长期应付款			299,191,739.44
其中：美元	45,788,580.00	6.5342	299,191,739.44
一年内到期的非流动负债			254,604,253.55
其中：美元	38,964,870.00	6.5342	254,604,253.55
其他应付款			101,244,389.36
其中：美元	15,494,534.81	6.5342	101,244,389.36

(2) 境外经营实体

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	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
GreenTree Applications SRL	罗马尼亚	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Azureus Software, Inc.	美国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
GMGP LLC	美国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Search Me Technologies, Inc.	美国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Polarity Technologies Ltd	塞浦路斯共和国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Eightpoint Technologies Ltd	开曼	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Better Cloud Solutions Ltd.	塞浦路斯	美元	桌面与手机 APP, 互联网和

	共和国		移动业务的管理与变现
Polarity Internet Technologies SRL	罗马尼亚	美元	桌面与手机 APP，互联网和移动业务的管理与变现
Springtech Ltd.	塞浦路斯共和国	美元	桌面与手机 APP，互联网和移动业务的管理与变现

说明：境外经营实体确定美元为记账本位币的原因是：境外经营实体通常以美元进行商品和劳务的计价和结算，并且融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为美元。

六、合并范围的变动

新设子公司导致的合并范围变动情况

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	
西藏智煤公司	拉萨	2017 年 1 月 18 日	100.00	--	人民币 3,000.00 万
上海宴杰网络科技有限公司	上海	2017 年 4 月 27 日	--	100.00	人民币 1,000.00 万
拉萨经济技术开发区猎鹰网络科技有限公司	拉萨	2017 年 5 月 12 日	--	100.00	人民币 1,000.00 万
深圳智度信息技术有限公司	深圳	2017 年 7 月 26 日	100.00	--	人民币 1,000.00 万
智度小贷公司	广州	2017 年 9 月 22 日	100.00	--	人民币 50,000.00 万
广州市智度商业保理有限公司	广州	2017 年 9 月 29 日	60.00	--	人民币 5,000.00 万
上海智度网络科技有限公司	上海	2017 年 10 月 30 日	100.00	--	人民币 1,000.00 万
霍尔果斯白猫科技有限公司	霍尔果斯	2017 年 11 月 6 日	100.00	--	人民币 1,000.00 万
厦门智得天下金融信息服务有限公司	厦门	2017 年 12 月 5 日	100.00	--	人民币 1,000.00 万
Better Cloud Solutions Ltd.	塞浦路斯共和国	2017 年 6 月 14 日	100.00	--	欧元 1.00
Polarity Internet Technologies SRL	罗马尼亚	2017 年 5 月 18 日	100.00	--	罗马尼亚列伊 200.00
Springtech, Ltd.	塞浦路斯共和国	2017 年 5 月 22 日	100.00	--	欧元 1.00

说明：上述公司自设立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海猎鹰公司	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
上海亦复信息公司	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
深圳范特西公司	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
深圳部落格公司	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
上海猎鹰胜效网络科技有限公司	上海	上海	计算机网络科技、计算机软硬件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

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
深圳核聚创新公司	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），商务咨询（除经纪），企业形象策划	--	100.00	非同一控制下企业合并
万流客网络科技有限公司（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

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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；计算机软件研发与销售	--	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 Ltd.	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 Ltd.	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
智度香港公司	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
Green Tree Applications SRL.	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
GMGPLLC	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
Search Me 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
上海宴杰网络科技有限公司	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	投资设立
拉萨经济技术开发区猎鹰网络科技有限公司	拉萨	拉萨	网络信息、电子类技术开发、技术服务、咨询等	--	100.00	投资设立
西藏智媒公司	拉萨	拉萨	计算机网络科技、计算机软硬件	100.00	--	投资设立

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			件领域内的技术开发等			
智度小贷公司	广州	广州	小额贷款业务	100.00	--	投资设立
上海智度网络科技有限公司	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	--	投资设立
深圳智度信息技术有限公司	深圳	深圳	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	--	投资设立
广州市智度商业保理有限公司	广州	广州	商业保理业务	60.00	--	投资设立
霍尔果斯白猫科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	科技信息交流、软件开发、技术咨询、技术孵化、科技成果评估和科技鉴证服务	100.00	--	投资设立
厦门智得天下金融信息服务有限公司	厦门	厦门	金融信息服务	100.00	--	投资设立
Better Cloud Solutions Ltd.	塞浦路斯共和国	塞浦路斯共和国	软件开发	--	100.00	投资设立
Polarity Internet Technologies SRL	罗马尼亚	罗马尼亚	软件开发	--	100.00	投资设立
Springtech,Ltd.	塞浦路斯共和国	塞浦路斯共和国	软件开发	--	100.00	投资设立

2、在联营企业中的权益

联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	93,408,613.72	1,435,545.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	7,046,669.19	-158,870.59
其他综合收益	-1,073,600.67	--
综合收益总额	5,973,068.52	-158,870.59

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基本信息

结构化主体名称	结构化主体类型	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持有比例(%)
被投资单位	有限合伙企业	3,000.00	2,100.00	4.2674

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

本公司的子公司西藏智媒公司 2017 年 12 月 31 日在财务报表中确认的与在未纳入合并范围的结构化主体中权益相关的资产的账面价值为 2,100.00 万元，在资产负债表中列示为可供出售金融资产。

本公司的子公司西藏智媒公司在未纳入合并范围的结构化主体中权益的最大损失敞口为期末确认的可供出售金融资产账面价值。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、发放贷款及垫款、短期借款、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款和预计负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和汇率风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、发放贷款及垫款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.19%（2016 年：34.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.16%（2016 年：87.78%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 3,000.00 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 4,000.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
短期借款	10,000.00	--	--	10,000.00
应付账款	51,046.30	--	--	51,046.30
应付利息	220.31	0.98	--	221.29
其他应付款	26,896.19	--	--	26,896.19
一年内到期的非流动负债	25,480.28	--	--	25,480.28
长期借款	--	9,837.66	--	9,837.66
长期应付款	--	29,919.17	--	29,919.17
预计负债	5.07	--	--	5.07
金融负债合计	113,648.15	39,757.81	--	153,405.96

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
短期借款	2,000.00	--	--	2,000.00
应付账款	40,775.32	275.70	--	41,051.02
应付利息	2.86	--	--	2.86
其他应付款	35,179.56	--	--	35,179.56
一年内到期的非流动负债	20,326.03	--	--	20,326.03
长期借款	--	54.55	--	54.55
长期应付款	1.53	58,793.47	--	58,795.00
预计负债	--	8,189.24	--	8,189.24
金融负债合计	98,285.30	67,312.96	--	165,598.26

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	78,274.06	52,859.60
其中：货币资金	72,103.47	52,859.60
一年内到期的非流动资产	6,170.59	--
金融负债	13,323.32	25,661.77
其中：短期借款	10,000.00	2,000.00
一年内到期的非流动负债	19.86	19.89
长期应付款	--	1.53
长期借款	36.36	54.55
其他应付款	3,267.10	23,585.80
合计	64,950.74	27,197.83
浮动利率金融工具		
金融资产	118,000.00	178,000.00
其中：其他流动资产	118,000.00	178,000.00
金融负债	9,801.30	--
其中：长期借款	9,801.30	--
合计	108,198.70	178,000.00

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 540.99 万元（2016 年 12 月 31 日：890.00 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在境外设立的子公司持有较少以英镑、欧元、港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大，汇率变动对本公司净利润影响较小。本公司在境外设立的子公司记账本位币为美元，汇率变动会对本公司其他综合收益产生影响。

单位：万美元

智度投资（香港）有限公司（合并）	年末数	年初数
资产：		
货币资金	2,055.38	796.99
应收账款	4,496.50	1,798.79
预付款项	11.61	18.92
其他应收款	4.71	2.69
其他流动资产	2,996.95	4.45
无形资产	5,270.38	5,873.19
商誉	22,852.99	22,852.99
长期待摊费用	--	2,352.71
递延所得税资产	606.45	121.97
其他非流动资产	0.12	--
资产总计	38,295.09	33,822.70
负债：		
应付账款	1,399.78	758.47
预收货款	2.30	7.84
应付职工薪酬	1,397.81	36.47
应交税费	706.99	446.15
应付利息	3.90	--
其他应付款	1,549.45	3,422.55
一年内到期的长期负债	3,896.49	2,927.22
长期借款	1,500.00	--
长期应付款	4,578.86	8,475.35

预计负债	--	1,180.52
递延所得税负债	192.11	880.04
负债总计	15,227.69	18,134.61

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.06%（2016 年 12 月 31 日：28.99%）。

九、公允价值

本公司本报告期内，无采用公允价值模式计量的资产或负债。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、一年内到期的长期应付款、长期应付款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、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 (万元)	母公司对本公司 持股比例(%)	母公司对本公司 表决权比例(%)
智度德普有限合伙	北京	投资管理	416,181.00	39.25	39.25

说明：智度德普有限合伙直接和通过一致行动人智度集团有限公司、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 48.24% 的股权，为上市公司控股股东。

本公司实际控制人是吴红心先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注七、1。

3、本公司联营企业情况

联营企业情况参见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
智度集团有限公司	持股超过 5%的主要股东
北京智度德正投资有限公司	同一实际控制人
智度德普股权投资（香港）有限公司	同一实际控制人
福建智度科技有限公司	同一实际控制人
福建风灵创景科技有限公司	本公司关键管理人员任职的公司
北京风灵创景科技有限公司	本公司关键管理人员任职的公司
北京盈聚思成投资管理中心（有限合伙）	本公司关键管理人员任职的公司
上海易晋网络科技有限公司	本公司关键管理人员控制的公司
深圳市隼川科技有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
深圳市思达高科投资有限公司	原同一实际控制人
深圳市思达仪表有限公司	原子公司
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
罗川	其他关联自然人
缪志坚	其他关联自然人
徐锋	其他关联自然人
汤克云	其他关联自然人
肖燕	子公司的关键管理人员
Rodrigo Sales	子公司的关键管理人员
Ryan Stephens	子公司的关键管理人员
Michael Levit	原子公司的关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建风灵创景科技有限公司	广告推广	612,736.30	230,631.32
北京智度德正投资有限公司	劳务派遣	97,158.33	89,730.19
福建智度科技有限公司	媒介采购	28,094.34	--

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建风灵创景科技有限公司	广告推广	931,096.72	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

（2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
智度集团有限公司	房屋建筑物	7,144,328.69	--

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
深圳范特西公司	上海猎鹰公司	4,000.00	2017-4-27	2020-4-27	否
深圳范特西公司 肖燕	上海猎鹰公司	3,000.00	2017-7-7	2018-7-6	否
上海亦复信息公司 计宏铭	上海菲索广告 有限公司	3,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月	是
上海亦复信息公司 计宏铭	上海佑迎广告有 限公司	2,000.00	2016-12-15	2017-12-14	是
上海范特西公司 JOHN ZHENG TANG (汤政) 汤克云	深圳范特西公司	3,000.00	2017-1-18	2018-3-15 贷款 到期后两年	否
上海范特西公司	深圳范特西公司	900.00	2017-7-6	2017-12-25	是

JOHN ZHENG TANG (汤政)					
汤克云					
本公司			2017-5-31	2020-6-22	其中 1,400.00 万 美元已履行完 毕，剩余 1,500.00 万美 元尚未履行完 毕
Spigot, Inc.	Eightpoint Technologies Ltd.	2,900.00 (美元)	2017-6-5	2020-6-5	
本公司	上海猎鹰公司	900.00	2017-11-21	2018-2-21	否
本公司	上海猎鹰公司	1,500.00	2017-12-7	2018-3-30	否
本公司	上海猎鹰公司	900.00	2017-12-13	2018-3-13	否
本公司	上海猎鹰公司	1,500.00	2017-12-21	2018-3-21	否

(4) 关联方资金拆借情况

① 资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
智度德普有限合伙	500,000,000.00	2017/9/5	2017/12/28	年利率 4.35%
上海易晋网络科技有限公司	6,000,000.00	2017/8/16	2017/10/20	年利率 4.35%
上海易晋网络科技有限公司	5,000,000.00	2017/9/6	2017/11/24	年利率 4.35%
上海易晋网络科技有限公司	5,000,000.00	2017/9/14	2017/12/5	年利率 4.35%
上海易晋网络科技有限公司	6,000,000.00	2017/9/22	2017/12/5	年利率 4.35%
上海易晋网络科技有限公司	5,000,000.00	2017/9/25	2017/12/29	年利率 4.35%
计宏铭	10,000,000.00	2017/3/28	2017/3/31	年利率 4.35%
计宏铭	20,000,000.00	2017/4/27	2017/5/16	年利率 4.35%
计宏铭	9,000,000.00	2017/6/13	2017/6/15	年利率 4.35%
计宏铭	50,000,000.00	2017/11/1 7	2017/11/29	年利率 4.35%
智度德普股权投资（香港） 有限公司	29,000,000.00 美元	2016/9/21	2017/6/6	年利率 5.20%
Rodrigo Sales	3,150,000.00 美元	2016/9/21	2018/5/1	年利率 5%
Michael Levitt	1,600,000.00 美元	2016/9/21	2018/5/1	年利率 5%
Ryan Stephens	250,000.00 美元	2016/9/21	2018/5/1	年利率 5%

② 计付、计收关联方利息

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
计付利息：			
智度德普有限合伙	利息支出	4,126,302.74	--
上海易晋网络科技有限公司	利息支出	258,704.17	--
计宏铭	利息支出	115,364.38	--
智度德普股权投资（香港）有限公司	利息支出	4,483,526.12	2,833,164.31
Rodrigo Sales	利息支出	1,060,285.10	296,278.44
Michael Levitt	利息支出	538,557.49	150,490.66
Ryan Stephens	利息支出	84,149.60	23,514.16

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市思达高科投资有限公司	出售股权	--	144,151,488.12

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	420.30	308.38

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	21,882.42	--	145,131.92	--
其他应收款	深圳市隼川科技有限公司	11,314.17	565.71	--	--
其他应收款	北京盈聚思成投资管理中心（有限合伙）	--	--	151,469.06	--
其他应收款	罗川	--	--	430,063.93	--
其他应收款	缪志坚	--	--	86,553.75	--
其他应收款	徐锋	--	--	105,487.38	--
其他应收款	袁聪	--	--	240,727.61	--

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	福建风灵创景科技有限公司	64,091.49	244,469.20
应付账款	福建智度科技有限公司	29,780.00	--
预收账款	福建风灵创景科技有限公司	11,118.26	--
其他应付款	Rodrigo Sales	20,840,014.12	22,158,078.69
其他应付款	Michael Levit	10,585,404.00	11,253,355.61
其他应付款	Ryan Stephens	1,653,969.38	1,758,818.56
其他应付款	计宏铭	115,364.38	--
其他应付款	智度德普股权投资（香港）有限公司	--	201,648,226.61
其他应付款	深圳市思达仪表有限公司	--	3,948,241.75
长期应付款	Rodrigo Sales 等原股东	299,191,739.44	587,934,682.65
一年内到期的 长期应付款	Rodrigo Sales 等原股东	254,604,253.55	203,061,459.51

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数（万元）	期初数（万元）
对外投资承诺	900.00	--
版权金	--	220 万美元

(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：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	18,443,942.87	18,864,114.26
资产负债表日后第 2 年	18,269,314.38	14,150,598.33
资产负债表日后第 3 年	5,016,823.49	13,688,635.80
合 计	41,730,080.74	46,703,348.39

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2014 年 12 月，中信国安盟固利电源技术有限公司，对下述自然人和公司提起诉讼，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（本公司曾用名）；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）深宝法民二初字第 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 1,100 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 3,000 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）由五位被告承担本案全部诉讼费用。

根据（2014）深福法民二初字第 7433 号的判决结果，河南思达高科技股份有限公司无需承担赔偿责任。中信国安盟固利电源技术有限公司已提起上诉，法院尚未判决。

②2016 年 9 月，腾讯科技（深圳）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司起诉北京掌汇天下公司《天天炫舞》游戏商标权侵权案，请求法院判令（1）北京掌汇天下公司立即停止侵犯腾讯科技（深圳）有限公司和深圳市腾讯计算机系统有限公司“天天炫舞”等注册商标专用权行为；（2）北京掌汇天下公司连续一个月在“应用汇”平台首页显著位置就其侵害商标权行为刊登声明，消除影响；（3）北京掌汇天下公司赔偿两原告经济损失及合理支出共计人民币 50 万元。北京掌汇天下公司已取得该游戏上传者的反通知函及承诺函，有追偿的权利，北京掌汇天下公司向法院主张适用避风港原则免责，案件于 2016 年 12 月 1 日开庭审理，法院尚未判决。

③2016 年 3 月，北京康智乐思网络科技有限公司起诉厦门美柚科技有限公司、北京掌汇天下公司“美柚”APP 著作权侵权案，请求法院判令：（1）被告立即停止侵权行为及不正当竞争行为；（2）被告赔偿原告经济损失及合理支出 5 万元；（3）被告在《知识产权报》、被告官方微信、微博、被告美柚手机软件及原告大姨吗手机软件上刊登声明，赔礼道歉，消除影响；（4）被告承担本案全部诉讼费用。北京掌汇天下公司主张作为平台尽到下架义务，应适用“避风港原则”免责，案件于 2017 年 6 月 8 日开庭审理，法院尚未判决。

④2017 年 8 月，罗迪龙请求上海猎鹰公司支付离职补偿金及工资 92,750.00 元，2017 年 9 月 18 日仲裁裁决上海猎鹰公司支付经济补偿金 50,693.20 元，案件未执行。2017 年 9 月 30 日上海猎鹰公司向法院提起不服劳动仲裁裁决的诉讼，请求法院驳回仲裁庭裁决。2017 年 11 月 17 日法院一审判决驳回上海猎鹰公司诉讼请求。2018 年 1 月 23 日上海猎鹰公司提起上诉，二审尚未开庭。根据仲裁裁决及

一审判决结果，上海猎鹰公司很可能在未来支付该补偿金，因此本期计提相关预计负债 50,693.20 元。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及财务影响情况参见附注十、5（3）。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配

2018 年 4 月 26 日，经本公司第八届董事会第二次会议决议批准，拟提交 2017 年度股东大会审议，拟定以本公司 2017 年 12 月 31 日总股本 965,710,782 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元（含税），共计派发现金股利人民币 28,971,323.46 元（含税）。本次利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

2、其他事项

（1）本公司第八届董事会第二次会议于 2018 年 4 月 26 日审议通过了《关于为子公司向银行申请授信提供担保的议案》，同意为全资子公司上海猎鹰公司及其控股子公司北京掌汇天下公司、全资子公司上海亦复信息公司的全资子公司上海菲索广告有限公司、上海佑迎广告有限公司和西藏亦复公司向中國民生银行股份有限公司北京分行申请 1.5 亿元授信事项提供担保。本次担保尚需提交公司股东大会审议。

（2）上海菲索广告有限公司于 2018 年 3 月借款 2,400 万元，期限 3 个月，款项用途为流动资金贷款。

（3）Eightpoint Technologies Ltd. 于 2018 年 1 月借款 1,500 万美元，款项用途为流动资金贷款。

截至 2018 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

（1）互联网媒体业务分部，主要包括本公司运用自主研发的应用产品、依托 ssp 等技术形成的媒体平台，基于媒体优化经验及大数据分析技术等帮助合作伙伴提升广告效果，从而获得可观的商业变现收入；

（2）数字营销业务分部，主要包括整合营销、实效营销和信息流业务；

（3）其他业务分部，主要包括互联网游戏业务和互联网金融业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	互联网媒体业务	数字营销业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	1,403,253,918.98	4,844,517,826.64	149,812,833.62	-22,192,075.30	6,375,392,503.94
其中：对外交易收入	1,391,948,633.48	4,844,517,826.64	138,926,043.82	--	6,375,392,503.94
分部间交易收入	11,305,285.50	--	10,886,789.80	-22,192,075.30	--
其中：主营业务收入	1,403,253,918.98	4,844,517,826.64	148,215,248.39	-22,192,075.30	6,373,794,918.71
营业成本	747,501,426.35	4,672,780,020.52	50,295,168.86	-11,797,283.77	5,458,779,331.96
其中：主营业务成本	747,501,426.35	4,672,780,020.52	50,293,865.66	-11,797,283.77	5,458,778,028.76
销售费用	32,619,348.55	63,629,509.22	3,884,620.60	-960,829.27	99,172,649.10
管理费用	209,497,656.91	15,290,686.76	82,894,128.75	-9,433,962.26	298,248,510.16
投资收益	18,309,847.38	31,757,180.68	306,822,702.84	-292,806,996.36	64,082,734.54
营业利润/（亏损）	386,302,552.76	137,754,043.02	318,008,669.92	-292,793,256.00	549,272,009.70
资产总额	2,665,296,291.13	1,612,951,914.07	5,311,500,864.49	-2,562,439,381.71	7,027,309,687.98
负债总额	1,049,153,959.12	1,252,230,406.33	135,929,442.76	-465,165,479.53	1,972,148,328.68
-	-	-	-	-	-
补充信息：	-	-	-	-	-
1.资本性支出	229,151.70	17,034,632.33	28,185,642.63	--	45,449,426.66
2.折旧和摊销费用	44,769,837.22	163,137,845.84	20,813,673.60	--	228,721,356.66
3.资产减值损失	170,020.39	11,678,588.03	2,488,060.69	--	14,336,669.11

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

上期或上期期末	互联网媒体业务	数字营销业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	472,695,039.95	1,657,645,813.64	255,532,573.82	-21,866,227.01	2,364,007,200.40
其中：对外交易收入	452,865,018.98	1,657,645,813.64	253,496,367.78	--	2,364,007,200.40
分部间交易收入	19,830,020.97	--	2,036,206.04	-21,866,227.01	--
其中：主营业务收入	472,695,039.95	1,657,645,813.64	255,532,573.82	-21,866,227.01	2,364,007,200.40
营业成本	160,150,767.08	1,564,522,323.93	152,604,488.53	-21,711,368.76	1,855,566,210.78
其中：主营业务成本	160,150,767.08	1,564,522,323.93	152,604,488.53	-21,711,368.76	1,855,566,210.78
销售费用	10,433,333.30	37,048,891.60	22,930,234.17	-154,858.25	70,257,600.82
管理费用	57,610,279.37	8,192,075.58	69,572,602.98	--	135,374,957.93
投资收益	32,438.36	56.10	213,108,381.31	-150,091,902.59	63,048,973.18
营业利润/（亏损）	240,585,946.72	37,942,131.73	221,527,490.58	-149,414,806.16	350,640,762.87
资产总额	2,588,910,101.31	817,658,331.02	4,478,334,159.41	-1,393,628,101.29	6,491,274,490.45
负债总额	1,299,164,141.69	517,816,348.89	81,382,248.68	-16,854,123.98	1,881,508,615.28
补充信息：					
1.资本性支出	128,076,798.87	19,793,144.00	12,491,770.11	--	160,361,712.98
2.折旧和摊销费用	52,080,047.28	3,554,861.38	15,392,530.65	--	71,027,439.31
3.资产减值损失	290,898.65	2,885,557.02	743,595.65	--	3,920,051.32

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
互联网媒体业务	1,391,948,633.48	452,865,018.98
数字营销业务	4,844,517,826.64	1,657,645,813.64
其他业务	138,926,043.82	253,496,367.78
合 计	6,375,392,503.94	2,364,007,200.40

② 地区信息

本期或本期期末	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	5,258,548,154.71	1,116,844,349.23	--	6,375,392,503.94
非流动资产	2,273,639,827.42	1,877,271,186.36	-1,104,161,065.23	3,046,749,948.55

（续）

上期或上期期末	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	2,088,344,069.86	275,663,130.54	--	2,364,007,200.40
非流动资产	2,396,614,393.56	2,164,403,832.59	-904,647,400.00	3,184,244,248.84

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“自闭症儿童交流工具”软件开发	财政拨款	122,574.00	--	37,563.00	--	85,011.00	营业外收入	与资产相关

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海临港奉贤企业服务有限公司扶持款	5,078,059.23	其他收益	5,078,059.23
深圳生态园租金减免	1,712,800.00	其他收益	1,712,800.00
崇明县财政局专项扶持资金	1,107,200.00	其他收益	1,107,200.00
深圳南山区文化产业办《NBA 范特西》网页游戏运营奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
上海徐汇区财政局扶持资金	570,000.00	其他收益	570,000.00
企业引导扶持资金	548,321.23	其他收益	548,321.23
上海蓝天经济城入驻园区退税	298,000.00	其他收益	298,000.00
上海市奉贤区经济委员会四新经济企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
“自闭症儿童辅助交流工具”软件开发	37,563.00	营业外收入	37,563.00
上海市奉贤区信息化委员会软件和信息服务业专项奖励	23,000.00	其他收益	23,000.00
大学生场地租赁补贴	22,540.00	其他收益	22,540.00
2016 年度深圳市第三批境外商标注册申请资助拨款	15,000.00	其他收益	15,000.00
合计	11,312,483.46		11,312,483.46

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	期末数			净额
		比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	270,883,517.17	100.00	1,129.54	0.00	270,882,387.63
其中：账龄组合	28,092.28	0.01	1,129.54	4.02	26,962.74

合并范围内关联方组合	268,542,188.71	99.14	--	--	268,542,188.71
押金及保证金组合	2,313,236.18	0.85	--	--	2,313,236.18
组合小计	270,883,517.17	100.00	1,129.54	4.02	270,882,387.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	270,883,517.17	100.00	1,129.54	0.00	270,882,387.63

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按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
其中：账龄组合	1,042,301.73	4.00	1,000.00	0.10	1,041,301.73
合并范围内关联方组合	25,030,485.74	96.00	--	--	25,030,485.74
押金及保证金组合	--	--	--	--	--
组合小计	26,072,787.47	100.00	1,000.00	0.00	26,071,787.47
单项金额虽不重大但单项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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	24,444.60	87.02	400.00	1.64	24,044.60
其中：3 个月以内	16,444.60	58.54	--	--	16,444.60
4-12 个月	8,000.00	28.48	400.00	5.00	7,600.00
1 至 2 年	3,647.68	12.98	729.54	20.00	2,918.14
合 计	28,092.28	100.00	1,129.54	4.02	26,962.74

(续)

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,037,301.73	99.52	--	--	1,037,301.73
其中：3 个月以内	1,037,301.73	99.52	--	--	1,037,301.73
4-12 个月	--	--	--	--	--

1 至 2 年	5,000.00	0.48	1,000.00	20.00	4,000.00
合 计	1,042,301.73	100.00	1,000.00	0.10	1,041,301.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 129.54 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	268,542,188.71	25,030,485.74
押金及保证金	2,313,236.18	--
备用金	28,092.28	28,000.00
重组交割过渡期业绩补偿	--	1,014,301.73
合 计	270,883,517.17	26,072,787.47

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海猎鹰公司	往来款	134,860,084.80	3 个月以内	49.79	--
上海亦复信息公司	往来款	131,126,752.97	3 个月以内	48.41	--
深圳范特西公司	往来款	2,502,730.94	1 年以内	0.92	--
上海力仕鸿华房地 产发展有限公司	押金	2,300,672.08	1 年以内	0.85	--
西藏智媒公司	往来款	40,620.00	1 年以内	0.01	--
合计		270,830,860.79		99.98	--

2、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	2,924,221,670.50	--	2,924,221,670.50	2,203,708,005.27	--	2,203,708,005.27

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海猎鹰公司	868,199,907.00	--	--	868,199,907.00	--	--
北京掌汇天下公司	45,860,698.27	--	--	45,860,698.27	--	--
上海亦复信息公司	385,000,000.00	--	--	385,000,000.00	--	--
智度香港公司	904,647,400.00	199,513,665.23	--	1,104,161,065.23	--	--

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西藏智媒公司	--	21,000,000.00	--	21,000,000.00	--	--
智度小贷公司	--	500,000,000.00	--	500,000,000.00	--	--
合计	2,203,708,005.27	720,513,665.23	--	2,924,221,670.50	--	--

说明：

（1）公司于 2017 年 10 月 30 日在上海设立全资子公司上海智度网络科技有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未实缴注册资本金。

（2）公司于 2017 年 7 月 26 日在深圳设立全资子公司深圳智度信息技术有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未实缴注册资本金。

（3）公司于 2017 年 11 月 6 日在新疆设立全资子公司霍尔果斯白猫科技有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未实缴注册资本金。

（4）公司于 2017 年 12 月 5 日在福建设立全资子公司厦门智得天下金融信息服务有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未实缴注册资本金。

（5）公司于 2017 年 9 月 29 日与智度集团有限公司在广州共同设立广州市智度商业保理有限公司，注册资本 5,000.00 万元，其中，公司持股比例 60%，截至 2017 年 12 月 31 日尚未实缴注册资本金。

3、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	254,458,702.71	102,686,011.88
银行理财产品收益	44,269,319.23	19,467,917.34
处置长期股权投资产生的投资收益	--	90,942,492.86
合 计	298,728,021.94	213,096,422.08

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	54,259.77
计入当期损益的政府补助（与公司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）	11,312,483.46
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	11,718,734.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	45,317,330.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,823.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--

非经常性损益总额	68,178,984.82
减：非经常性损益的所得税影响数	12,984,991.38
非经常性损益净额	55,193,993.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	39,060.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	55,154,933.44

2、净资产收益率和每股收益

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	10.92	0.5460	— —
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.4889	— —

智度科技股份有限公司

2018 年 4 月 26 日