

浙江每日互动网络科技股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—76 页

审计报告

天健审〔2020〕1468号

浙江每日互动网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江每日互动网络科技股份有限公司（以下简称每日互动公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了每日互动公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母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，我们独立于每日互动公司，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

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）收入确认相关的会计政策以及十二（二）报告分部的财务信息。

每日互动公司的营业收入主要来自于面向移动应用开发者提供消息推送、用户画像、数据统计等的开发者服务，利用大数据能力面向垂直领域客户提供增长服务、公共服务、风控服务、品牌服务等数据服务以及其他服务。2019 年度，每日互动公司的营业收入金额为人民币 538,336,130.98 元。

每日互动公司主要通过网络设备完成消息的下发，实现对外服务，相关业务数据的收集、处理较为复杂，相关收入确认的准确性存在互联网行业固有的风险。

由于营业收入是每日互动公司的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和管理层判断。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）对营业收入及毛利率按月度、类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，检查主要客户的销售合同、对账结算单、销售发票等原始单据；

（5）抽样测试收入回款的银行单据，核对收款单位、金额、日期与收款凭证及银行对账单是否一致；

（6）对主要的或变动较大的客户进行函证，对交易金额、交易条款以及往来余额进行确认，核实销售业务的真实性。

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售合同、对账结算单、项目验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)金融工具相关的会计政策及五(一)

4 应收账款项目注释

截至 2019 年 12 月 31 日，每日互动公司应收账款账面余额为人民币 329,823,388.37 元，坏账准备为人民币 82,482,745.12 元，账面价值为人民币 247,340,643.25 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

每日互动公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估每日互动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，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

每日互动公司治理层（以下简称治理层）负责监督每日互动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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对每日互动公司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每日互动公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六) 就每日互动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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月九日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙江每日互动网络科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,186,568,635.89	974,975,508.71	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	5,700,000.00		交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,572,386.00	100,000.00	应付票据			
应收账款	4	247,340,643.25	110,090,424.30	应付账款	16	23,054,152.73	20,497,926.18
应收款项融资				预收款项	17	47,311,398.03	38,733,566.23
预付款项	5	31,925,345.08	30,910,985.08	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	12,743,969.60	16,744,221.34	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	32,661,731.96	18,462,638.24
存货	7	9,235,194.70	2,457,109.37	应交税费	19	9,032,615.62	10,336,014.88
合同资产				其他应付款	20	16,157,082.69	616,544.54
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	11,131,207.77	357,996.82	持有待售负债			
流动资产合计		1,506,217,382.29	1,135,636,245.62	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		128,216,981.03	88,646,690.07
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款和垫款				应付债券			
债权投资				其中：优先股			
可供出售金融资产				永续债			
其他债权投资				租赁负债			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				长期应付职工薪酬			
长期股权投资	9	138,488,031.05	33,315,316.11	预计负债			
其他权益工具投资				递延收益	21	1,240,000.00	
其他非流动金融资产				递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产	10	53,130,041.37	44,754,577.68	非流动负债合计		1,240,000.00	
在建工程	11	21,352,564.43	2,510,658.73	负债合计		129,456,981.03	88,646,690.07
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	22	400,100,000.00	360,000,000.00
使用权资产				其他权益工具			
无形资产	12	98,112,996.92	4,556,727.89	其中：优先股			
开发支出				永续债			
商誉				资本公积	23	809,683,951.64	390,062,430.49
长期待摊费用	13	1,140,791.98	439,864.01	减：库存股			
递延所得税资产	14	19,912,867.71	1,028,282.46	其他综合收益			
其他非流动资产	15	7,168,660.75		专项储备			
非流动资产合计		339,305,954.21	86,605,426.88	盈余公积	24	56,797,364.31	42,359,561.43
资产总计		1,845,523,336.50	1,222,241,672.50	一般风险准备			
				未分配利润	25	433,363,637.67	337,444,407.58
				归属于母公司所有者权益合计		1,699,944,953.62	1,129,866,399.50
				少数股东权益		16,121,401.85	3,728,582.93
				所有者权益合计		1,716,066,355.47	1,133,594,982.43
				负债和所有者权益总计		1,845,523,336.50	1,222,241,672.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



第 7 页 共 76 页



(Handwritten signature) 潘德女



母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：浙江每日互动网络科技股份有限公司


单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,066,466,013.33	902,329,278.94	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,474,386.00	100,000.00	应付票据			
应收账款	1	241,275,975.37	137,267,137.31	应付账款		3,804,827.38	16,245,750.73
应收款项融资				预收款项		11,118,730.47	10,417,017.80
预付款项		5,904,004.58	10,999,872.48	合同负债			
其他应收款	2	324,150,583.86	9,895,555.89	应付职工薪酬		22,635,039.16	15,283,158.83
存货				应交税费		4,153,661.82	7,056,389.65
合同资产				其他应付款		2,645,510.18	509,714.38
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		3,298,496.08		其他流动负债			
流动资产合计		1,642,569,459.22	1,060,591,844.62	流动负债合计		44,357,769.01	49,512,031.39
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	78,912,728.75	73,729,916.11	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		1,240,000.00	
固定资产		50,831,245.82	44,149,738.56	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,240,000.00	
油气资产				负债合计		45,597,769.01	49,512,031.39
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		3,880,339.61	4,556,727.89	实收资本(或股本)		400,100,000.00	360,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		1,051,903.03	439,864.01	永续债			
递延所得税资产		610,228.79	378,661.18	资本公积		770,360,627.85	350,739,106.70
其他非流动资产		6,176,134.71		减：库存股			
非流动资产合计		141,462,580.71	123,254,907.75	其他综合收益			
资产总计		1,784,032,039.93	1,183,846,752.37	专项储备			
				盈余公积		56,797,364.31	42,359,561.43
				未分配利润		511,176,278.76	381,236,052.85
				所有者权益合计		1,738,434,270.92	1,134,334,720.98
				负债和所有者权益总计		1,784,032,039.93	1,183,846,752.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









合并利润表

2019年度

编制单位：浙江每日互动网络科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		538,336,130.98	539,308,689.46
其中：营业收入	1	538,336,130.98	539,308,689.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		367,197,422.12	281,693,379.88
其中：营业成本	1	141,276,853.13	90,322,032.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	3,669,058.08	5,986,106.15
销售费用	3	78,557,414.62	75,509,686.69
管理费用	4	55,583,333.67	37,369,769.55
研发费用	5	124,541,116.24	78,440,716.15
财务费用	6	-36,430,353.62	-5,934,930.67
其中：利息费用			
利息收入		36,362,792.60	5,901,217.30
加：其他收益	7	13,486,083.60	403,580.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,213,954.70	20,529,267.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,853,406.74	-2,585,417.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-77,095,896.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-2,824,731.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,314,941.75	275,723,425.42
加：营业外收入	11		180,746.81
减：营业外支出	12	844,100.00	259,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,470,841.75	275,645,172.23
减：所得税费用	13	-10,882,878.15	25,133,599.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,353,719.90	250,511,572.66
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,353,719.90	250,511,572.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,983,846.57	248,786,599.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,369,873.33	1,724,973.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,353,719.90	250,511,572.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,983,846.57	248,786,599.32
归属于少数股东的综合收益总额		6,369,873.33	1,724,973.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.69
（二）稀释每股收益		0.28	0.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第9页 共76页

6-1-11










天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：浙江每日互动网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	398,283,906.95	481,636,344.45
减：营业成本	1	96,006,081.48	81,469,292.66
税金及附加		2,635,410.58	5,308,618.77
销售费用		42,069,935.87	43,281,757.67
管理费用		38,504,248.30	32,177,285.50
研发费用	2	106,979,940.88	75,037,964.64
财务费用		-35,970,765.71	-5,575,717.69
其中：利息费用			
利息收入		35,889,041.26	5,525,022.79
加：其他收益		8,335,143.08	403,580.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-2,203,857.00	20,529,267.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,843,309.04	-2,585,417.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,632,115.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-864,231.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,558,226.40	270,005,759.34
加：营业外收入			180,696.81
减：营业外支出		594,100.00	259,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,964,126.40	269,927,456.15
减：所得税费用		7,999,800.11	22,049,222.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,964,326.29	247,878,233.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,964,326.29	247,878,233.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		143,964,326.29	247,878,233.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 76 页



6-1-12

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：浙江每日互动网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		511,843,783.32	569,908,817.11
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		912,351.61	
收到其他与经营活动有关的现金	1	430,666,868.78	99,552,017.96
经营活动现金流入小计		943,423,003.71	669,460,835.07
购买商品、接受劳务支付的现金		153,312,856.89	54,315,372.72
客户贷款及垫款净增加额			
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		192,887,955.64	144,444,055.35
支付的各项税费		40,327,962.18	59,499,740.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	567,720,499.66	192,145,369.37
经营活动现金流出小计		954,249,274.37	450,404,538.19
经营活动产生的现金流量净额		-10,826,270.66	219,056,296.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,211,660,960.87	1,793,114,684.94
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			106,797.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		
投资活动现金流入小计		3,211,660,960.87	1,793,221,482.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,372,609.60	42,107,869.63
投资支付的现金		3,355,700,000.00	1,790,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,512,072,609.60	1,832,107,869.63
投资活动产生的现金流量净额		-300,411,648.73	-38,886,386.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		489,171,249.06	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		489,171,249.06	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	31,513,603.89	3,849,056.61
筹资活动现金流出小计		31,513,603.89	3,849,056.61
筹资活动产生的现金流量净额		457,657,645.17	-1,849,056.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,731.40	56,178.64
五、现金及现金等价物净增加额		146,507,457.18	178,377,031.97
加：期初现金及现金等价物余额		974,975,508.71	796,598,476.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,121,482,965.89	974,975,508.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：










母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：浙江每日互动网络科技股份有限公司

单位：人民币元

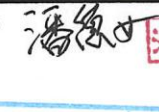
项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	286,405,185.29	454,907,550.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	164,698,132.33	15,016,165.66
经营活动现金流入小计	451,103,317.62	469,923,716.13
购买商品、接受劳务支付的现金	70,256,474.16	55,121,586.74
支付给职工以及为职工支付的现金	147,968,430.72	121,628,467.41
支付的各项税费	27,186,959.34	52,497,585.44
支付其他与经营活动有关的现金	476,613,972.85	43,866,938.23
经营活动现金流出小计	722,025,837.07	273,114,577.82
经营活动产生的现金流量净额	-270,922,519.45	196,809,138.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,211,660,960.87	1,793,114,684.94
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,211,660,960.87	1,793,114,684.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,347,083.60	38,793,559.88
投资支付的现金	3,250,000,000.00	1,799,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,293,347,083.60	1,838,773,559.88
投资活动产生的现金流量净额	-81,686,122.73	-45,658,874.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	483,171,249.06	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	483,171,249.06	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	31,513,603.89	3,849,056.61
筹资活动现金流出小计	31,513,603.89	3,849,056.61
筹资活动产生的现金流量净额	451,657,645.17	-3,849,056.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	87,731.40	56,178.64
五、现金及现金等价物净增加额	99,136,734.39	147,357,385.40
加：期初现金及现金等价物余额	902,329,278.94	754,971,893.54
六、期末现金及现金等价物余额	1,001,466,013.33	902,329,278.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：






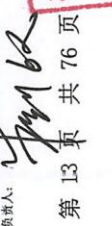


合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元



项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	390,000,000.00		390,082,430.49				41,370.25	337,114,407.58	3,728,882.93	1,133,594,882.43	390,000,000.00		390,082,430.49				17,571,738.06		113,415,631.63	3,696.59	881,083,105.77	
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、本年期初余额	390,000,000.00		390,082,430.49				41,370.25	337,114,407.58	3,728,882.93	1,134,991,114.22	390,000,000.00		390,082,430.49				17,571,738.06		113,415,631.63	3,696.59	881,083,105.77	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,100,000.00		419,621,521.15				14,396,432.63	94,567,413.94	12,369,873.33	881,075,841.05							24,787,823.37		223,598,775.95	3,724,873.34	252,511,572.66	
(一)综合收益总额								106,963,846.57	6,369,873.33	115,353,719.90									248,786,599.32	1,724,873.34	250,511,572.66	
(二)所有者投入和减少资本	40,100,000.00		410,025,399.47						6,000,000.00	456,125,399.47											2,000,000.00	2,000,000.00
1.所有者投入的普通股	40,100,000.00		410,025,399.47						6,000,000.00	456,125,399.47											2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
(三)利润分配								-14,396,432.63		-14,396,432.63										-24,787,823.37		-24,787,823.37
1.提取盈余公积							14,396,432.63	-14,396,432.63														
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配																						
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	400,100,000.00		809,683,951.64				56,797,364.31	433,363,637.67	16,111,401.95	1,716,066,355.47	390,000,000.00		390,082,430.49				42,359,561.43		357,444,407.38	3,728,882.93	1,133,594,882.43	

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他				
一、上年年末余额	360,000,000.00	350,739,106.70				42,359,561.43	381,236,052.45	1,134,334,720.98	360,000,000.00	350,739,106.70				17,571,738.06	158,145,642.53	886,456,487.29				
加：会计政策变更						41,370.25	372,332.25	413,702.50												
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	360,000,000.00	350,739,106.70				42,400,931.68	381,608,385.0	1,134,748,423.48	360,000,000.00	350,739,106.70				17,571,738.06	158,145,642.53	886,456,487.29				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,100,000.00	419,621,521.15				14,396,432.63	129,567,893.46	603,685,847.44						24,787,823.37	223,090,410.32	247,876,233.69				
(一) 综合收益总额							143,964,326.29	143,964,326.29							247,876,233.69	247,876,233.69				
(二) 所有者投入和减少资本	40,100,000.00	410,025,399.47						450,125,399.47												
1. 所有者投入的普通股	40,100,000.00	410,025,399.47						450,125,399.47												
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配							-14,396,432.63	-14,396,432.63							-24,787,823.37	-24,787,823.37				
1. 提取盈余公积						14,396,432.63	-14,396,432.63							24,787,823.37	-24,787,823.37					
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他		9,596,121.68						9,596,121.68												
四、本期末余额	400,100,000.00	770,360,827.85				56,797,364.31	511,176,278.76	1,738,434,270.92	360,000,000.00	350,739,106.70				42,359,561.43	381,236,052.45	1,134,334,720.98				

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




浙江每日互动网络科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江每日互动网络科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由方毅、沈欣和杭州我了个推投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称我了个推),以及北京禾裕创业投资中心(有限合伙)(以下简称北京禾裕)等其他 27 方在原浙江每日互动网络科技有限公司基础上共同发起设立,于 2016 年 6 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330106566067060H 的营业执照,注册资本 40,010.00 万元,股份总数 40,010 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2019 年 3 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营范围:计算机网络技术、计算机软硬件、电子产品、通讯技术的技术开发、技术服务、技术咨询,增值电信业务(凭许可证经营),设计、制作、代理、发布国内广告,通讯设备(除专控),电子设备的销售,货物进出口业务。(国家法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营);其他无需报经审批的一切合法项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 9 日第二届第十一次董事会批准对外报出。

本公司将杭州应景科技有限公司(以下简称应景科技公司)、杭州云盟数智科技有限公司(以下简称杭州云盟公司)、上海蓝豹数据科技有限公司(以下简称蓝豹数据公司)、北京云盟数智网络科技有限公司(以下简称北京云盟公司)、杭州云深科技有限公司(以下简称杭州云深公司)、杭州个园科技有限公司(以下简称杭州个园公司)、杭州独角兽科技有限公司(以下简称独角兽公司)和北京国信云控科技股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称云控投资合伙企业)等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

第 15 页 共 76 页



(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下二类：(1) 以摊余成本计量的金融资产，(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

除部分定制产品采用个别计价法外，其余发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
著作权、专利权及商标权等资产组	10
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。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;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事开发者服务、数据服务及其他等。

(1) 开发者服务:公司根据合同约定及在约定的时间期间内提供相关服务,在服务期间内按月平均确认收入。

(2) 数据服务:公司数据服务主要包括增长服务、品牌服务、公共服务、风控服务和其他服务。

1) 增长服务:公司每月根据后台统计数据作为结算依据,待客户确认且预计相关经济利益很可能流入时按合同约定的计费标准进行结算确认收入。其中效果广告主要采用 CPA、CPC、CPS 等按执行效果结算的方式。公司一般依据其精准营销广告为客户带来的效果或销售收入以及约定的分配比例,与客户核对后进行收入确认;如存在约定保底等固定收费的情形,公司则按照合同约定的固定收费定期确认收入。

2) 品牌服务、公共服务、风控服务和其他服务:公司根据合同约定及在约定的时间期间内提供相关服务,服务完成时经客户确认后进行收入确认,或在服务期间分期确认收入。

(3) 其他:其他主要系硬件销售,公司根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	110,190,424.30	应收票据	100,000.00
		应收账款	110,090,424.30
应付票据及应付账款	20,497,926.18	应付票据	
		应付账款	20,497,926.18

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表
-----	-------

	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
应收账款	110,090,424.30	1,737,422.36	111,827,846.66
递延所得税资产	1,028,282.46	-341,290.37	686,992.09
未分配利润	337,444,407.58	1,331,816.15	338,776,223.73
盈余公积	42,359,561.43	41,370.25	42,400,931.68
少数股东权益	3,728,582.93	22,945.59	3,751,528.52

2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	974,975,508.71	以摊余成本计量的金融资产	974,975,508.71
应收票据	贷款和应收款项	100,000.00	以摊余成本计量的金融资产	100,000.00
应收账款	贷款和应收款项	110,090,424.30	以摊余成本计量的金融资产	111,827,846.66
其他应收款	贷款和应收款项	16,744,221.34	以摊余成本计量的金融资产	16,744,221.34
应付账款	其他金融负债	20,497,926.18	以摊余成本计量的金融负债	20,497,926.18
其他应付款	其他金融负债	616,544.54	以摊余成本计量的金融负债	616,544.54

3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	974,975,508.71			974,975,508.71
应收票据	100,000.00			100,000.00
应收账款	110,090,424.30		1,737,422.36	111,827,846.66
其他应收款	16,744,221.34			16,744,221.34
以摊余成本计量的总金融资产	1,101,910,154.35		1,737,422.36	1,103,647,576.71
B. 金融负债				
a. 摊余成本				

应付账款	20,497,926.18		20,497,926.18
其他应付款	616,544.54		616,544.54
以摊余成本计量的总金融负债	21,114,470.72		21,114,470.72

4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	6,535,269.51		-1,737,422.36	4,797,847.15

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	计费销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注1]:应景科技公司和云控投资合伙企业系小规模纳税人,增值税征收率适用3%;除上述以外的其他纳税主体均系一般纳税人,2019年1-3月增值税税率适用16%、10%、6%,2019年4-12月增值税税率适用13%、9%、6%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号),自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%和9%

[注2]:不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
杭州云深公司	免征
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《国家发展和改革委员会关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技〔2016〕1056号）等有关规定，符合条件的国家规划布局内的重点软件企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。公司2019年度符合重点软件企业的有关条件，按10%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《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》（财税〔2012〕27号）、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2011〕4号）和《软件企业认定管理办法》（工信部联软〔2013〕64号）的有关规定，并经浙江省经济和信息化委员会审核，杭州云深公司被认定为软件企业，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。杭州云深公司2019年度年度免征企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）、《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》和《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）等规定，企业享受研发费用加计扣除比例由50%提高到75%，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%摊销。公司及子公司杭州云深2019年度发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，可按照当年度实际发生额的75%，从当年度应纳税所得额中扣除。

4. 根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），对杭州云深科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按软件销售收入税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

5. 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，公司及子公司可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,548.18	2,948.18
银行存款	1,121,479,417.71	974,972,560.53
其他货币资金[注]	65,085,670.00	
合 计	1,186,568,635.89	974,975,508.71

[注]：其他货币资金期末数包括结构性存款 65,000,000.00 元和保函保证金 85,670.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,700,000.00	
其中：权益工具投资	5,700,000.00	
合 计	5,700,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,572,386.00	100.00			1,572,386.00
其中：银行承兑汇票	1,572,386.00	100.00			1,572,386.00
合 计	1,572,386.00	100.00			1,572,386.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
合 计	100,000.00	100.00			100,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	75,946,927.87	23.03	74,946,927.87	98.68	1,000,000.00
按组合计提坏账准备	253,876,460.50	76.97	7,535,817.25	2.97	246,340,643.25
合计	329,823,388.37	100.00	82,482,745.12	25.01	247,340,643.25

(续上表)

种类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	0.26	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	116,325,693.81	99.74	4,497,847.15	3.87	111,827,846.66
合计	116,625,693.81	100.00	4,797,847.15	4.11	111,827,846.66

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海欢兽实业有限公司	73,432,927.87	73,432,927.87	100.00	经单独测试, 预计无法收回。
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	
暴风集团股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	
北京中电普华信息技术有限公司	1,814,000.00	814,000.00	44.87	经单独测试, 预计可以部分收回。
小计	75,946,927.87	74,946,927.87	98.68	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合——非公共服务部门应收账款	228,666,810.75	6,762,897.56	2.96
账龄组合——公共服务部门应收账款	25,209,649.75	772,919.69	3.07
小计	253,876,460.50	7,535,817.25	2.97

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合——非公共服务部门应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	186,777,511.94	1,867,775.11	1.00
4-12月	37,887,499.73	1,894,374.99	5.00
1-2年	1,599,243.15	799,621.57	50.00
2-3年	2,014,300.43	1,812,870.39	90.00
3年以上	388,255.50	388,255.50	100.00
小计	228,666,810.75	6,762,897.56	2.96

② 信用风险特征组合——公共服务部门应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	19,531,088.31	195,310.88	1.00
4-12月	3,720,689.82	186,034.49	5.00
1-2年	1,957,871.62	391,574.32	20.00
小计	25,209,649.75	772,919.69	3.07

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
3个月以内	206,308,600.25
4-12月	115,041,117.42
1-2年	3,807,114.77
2-3年	3,978,300.43
3年以上	688,255.50
小计	329,823,388.37

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	300,000.00	74,646,927.87						74,946,927.87
按组合计提坏账准备	4,497,847.15	3,037,970.10						7,535,817.25
小计	4,797,847.15	77,684,897.97						82,482,745.12

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
微梦创科网络科技(中国)有限公司	82,786,841.41	25.10	827,868.41
上海欢兽实业有限公司	73,432,927.87	22.26	73,432,927.87
北京嘀嘀无限科技发展有限公司	20,554,309.00	6.23	319,303.09
北京字跳网络技术有限公司	16,297,120.42	4.94	814,856.02
咪咕音乐有限公司	13,645,736.61	4.14	136,457.37
小 计	206,716,935.31	62.67	75,531,412.76

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	31,152,760.91	97.58		31,152,760.91	29,992,535.59	97.03		29,992,535.59
1-2 年	623,735.13	1.95		623,735.13	918,449.49	2.97		918,449.49
2-3 年	148,849.04	0.47		148,849.04				
合 计	31,925,345.08	100.00		31,925,345.08	30,910,985.08	100.00		30,910,985.08

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京腾讯文化传媒有限公司	19,009,220.78	59.54
微众梦想科技(北京)有限公司	4,308,803.26	13.50
浙江大学	1,499,999.97	4.70
杭州福风文化创意有限公司	1,279,505.41	4.01
上海开域信息科技有限公司	850,000.00	2.66
小 计	26,947,529.42	84.41

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	9,913,845.50	75.28			9,913,845.50
其中：其他应收款	9,913,845.50	75.28			9,913,845.50
按组合计提坏账准备	3,255,893.72	24.72	425,769.62	13.08	2,830,124.10
其中：其他应收款	3,255,893.72	24.72	425,769.62	13.08	2,830,124.10
合计	13,169,739.22	100.00	425,769.62	3.23	12,743,969.60

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	15,000,000.00	84.46	750,000.00	5.00	14,250,000.00
其中：其他应收款	15,000,000.00	84.46	750,000.00	5.00	14,250,000.00
按组合计提坏账准备	2,758,992.92	15.54	264,771.58	9.60	2,494,221.34
其中：其他应收款	2,758,992.92	15.54	264,771.58	9.60	2,494,221.34
合计	17,758,992.92	100.00	1,014,771.58	5.71	16,744,221.34

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
杭州市西湖区区级机关事业单位会计结算中心	9,132,000.00			经单独测试，预计可收回。
杭州市西湖区税务局	781,845.50			
小计	9,913,845.50			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,256,315.09	62,815.76	5.00
1-2年	1,674,651.13	167,465.11	10.00
2-3年	258,877.50	129,438.75	50.00
3年以上	66,050.00	66,050.00	100.00
小计	3,255,893.72	425,769.62	13.08

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
----	--------

1年以内	11,170,160.59
1-2年	1,674,651.13
2-3年	258,877.50
3年以上	66,050.00
小计	13,169,739.22

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	825,287.60	109,284.11	80,199.87	1,014,771.58
期初数在本期				
--转入第二阶段	-83,732.56	83,732.56		
--转入第三阶段		-16,452.78	16,452.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-678,739.28	-9,098.78	98,836.10	-589,001.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	62,815.76	167,465.11	195,488.75	425,769.62

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他应收款		
押金及保证金	11,766,891.75	17,670,715.46
应收退税款	781,845.50	
其他	621,001.97	88,277.46
合计	13,169,739.22	17,758,992.92

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州市西湖区区级机关事业单位会计结算中心	押金及保证金	9,132,000.00	1年以内	69.34	

杭州市西湖区税务局	应收退税款	781,845.50	1年以内	5.94	
北京锦秋知春房地产开发有限公司	押金及保证金	529,404.60	1-2年	4.02	52,940.46
北京中科旅信息技术研究院有限公司	其他	485,436.89	1-2年	3.69	48,543.69
杭州福风文化创意有限公司	押金及保证金	455,000.00	[注]	3.45	96,000.00
小计		11,383,686.99		86.44	197,484.15

[注]: 其中1年以内220,000.00元, 1-2年100,000.00元, 2-3年120,000.00元, 3年以上15,000.00元。

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州市西湖区税务局	增值税即征即退	781,845.50	1年以内	2020年第一季度
小计		781,845.50		

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
库存商品	3,738,083.08		3,738,083.08	2,457,109.37		2,457,109.37
发出商品	5,497,111.62		5,497,111.62			
合计	9,235,194.70		9,235,194.70	2,457,109.37		2,457,109.37

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	1,850,706.93	349,976.78
预缴税金	9,280,500.84	8,020.04
合计	11,131,207.77	357,996.82

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	138,488,031.05		138,488,031.05	33,315,316.11		33,315,316.11
合计	138,488,031.05		138,488,031.05	33,315,316.11		33,315,316.11

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州个房信息科技有限公司	579,764.98		570,000.00	-9,764.98	
深圳市个联科技有限公司					
上海个众信息技术有限公司	1,223,981.81			7,456.29	
天津体迷网络技术有限公司	3,913.49			-1,705.14	
杭州阶形网络科技有限公司	11,827,264.37			-2,799,012.66	
数字天堂(北京)网络技术有限公司	19,680,391.46			-1,040,282.55	
上海宏路数据技术股份有限公司		30,000,000.00		-38,573.86	
浙江有数数字科技有限公司		20,000,000.00		28,476.16	
北京云真信科技有限公司		50,000,000.00			
合计	33,315,316.11	100,000,000.00	570,000.00	-3,853,406.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
杭州个房信息科技有限公司						
深圳市个联科技有限公司						
上海个众信息技术有限公司					1,231,438.10	
天津体迷网络技术有限公司					2,208.35	
杭州阶形网络科技有限公司	9,596,121.68				18,624,373.39	
数字天堂(北京)网络技术有限公司					18,640,108.91	
上海宏路数据技术股份有限公司					29,961,426.14	
浙江有数数字科技有限公司					20,028,476.16	
北京云真信科技有限公司					50,000,000.00	
合计	9,596,121.68				138,488,031.05	

(3) 其他说明

公司对深圳市个联科技有限公司(以下简称个联科技公司)长期股权投资已减记至零, 剩余未确认应分担的损失金额为 2,195,864.30 元。

10. 固定资产

项 目	专用设备	运输工具	电子及 其他设备	合 计
账面原值				
期初数	78,787,512.68	2,307,667.22	2,476,907.55	83,572,087.45
本期增加金额	28,629,870.78	445,840.70	3,160,790.75	32,236,502.23
其中：购置	28,629,870.78	445,840.70	3,160,790.75	32,236,502.23
本期减少金额				
期末数	107,417,383.46	2,753,507.92	5,637,698.30	115,808,589.68
累计折旧				
期初数	36,744,898.63	1,103,885.02	968,726.12	38,817,509.77
本期增加金额	22,429,182.66	381,699.17	1,050,156.71	23,861,038.54
其中：计提	22,429,182.66	381,699.17	1,050,156.71	23,861,038.54
本期减少金额				
期末数	59,174,081.29	1,485,584.19	2,018,882.83	62,678,548.31
账面价值				
期末账面价值	48,243,302.17	1,267,923.73	3,618,815.47	53,130,041.37
期初账面价值	42,042,614.05	1,203,782.20	1,508,181.43	44,754,577.68

11. 在建工程

(1) 明细情况

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
个推总部大楼	21,352,564.43		21,352,564.43	2,510,658.73		2,510,658.73
合 计	21,352,564.43		21,352,564.43	2,510,658.73		2,510,658.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
个推总部大楼	45,000 万元	2,510,658.73	18,841,905.70			21,352,564.43
小 计		2,510,658.73	18,841,905.70			21,352,564.43

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
个推总部大楼	4.75	5.00				自筹资金
小 计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	著作权、专利权及 商标权等资产组	管理软件	合 计
账面原值				
期初数		5,094,339.48	834,771.52	5,929,111.00
本期增加金额	94,232,657.31			94,232,657.31
其中：购置	94,232,657.31			94,232,657.31
本期减少金额				
期末数	94,232,657.31	5,094,339.48	834,771.52	100,161,768.31
累计摊销				
期初数		1,315,037.73	57,345.38	1,372,383.11
本期增加金额		509,433.96	166,954.32	676,388.28
其中：计提		509,433.96	166,954.32	676,388.28
本期减少金额				
期末数		1,824,471.69	224,299.70	2,048,771.39
账面价值				
期末账面价值	94,232,657.31	3,269,867.79	610,471.82	98,112,996.92
期初账面价值		3,779,301.75	777,426.14	4,556,727.89

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
双桥（云谷）单元 XH0205-20 地块	94,232,657.31	正在办理中
小 计	94,232,657.31	

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资 产改良支出	439,864.01	1,177,325.18	476,397.21		1,140,791.98
合 计	439,864.01	1,177,325.18	476,397.21		1,140,791.98

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,459,303.41	19,788,867.71	4,744,133.75	686,992.09
递延收益	1,240,000.00	124,000.00		
合计	83,699,303.41	19,912,867.71	4,744,133.75	686,992.09

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产款项	6,176,134.71	
待抵扣进项税	992,526.04	
合计	7,168,660.75	

16. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
流量及媒体等经营性采购款项	22,685,903.50	18,116,895.61
长期资产购置款项	368,249.23	2,381,030.57
合计	23,054,152.73	20,497,926.18

(2) 期末无账龄1年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收销售及服务款项	47,311,398.03	38,733,566.23
合计	47,311,398.03	38,733,566.23

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

短期薪酬	17,627,719.93	194,128,977.60	180,236,357.32	31,520,340.21
离职后福利—设定提存计划	834,918.31	12,877,668.80	12,598,972.30	1,113,614.81
辞退福利		711,165.44	683,388.50	27,776.94
合计	18,462,638.24	207,717,811.84	193,518,718.12	32,661,731.96

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,863,668.94	166,697,018.84	153,057,866.20	30,502,821.58
职工福利费		6,819,256.16	6,819,256.16	
社会保险费	668,390.48	10,356,298.57	10,122,272.39	902,416.66
其中：医疗保险费	591,069.02	9,148,142.13	8,941,862.38	797,348.77
工伤保险费	11,583.90	175,627.33	171,956.64	15,254.59
生育保险费	65,737.56	1,032,529.11	1,008,453.37	89,813.30
住房公积金		9,546,804.96	9,546,804.96	
工会经费和职工教育经费	95,660.51	709,599.07	690,157.61	115,101.97
小计	17,627,719.93	194,128,977.60	180,236,357.32	31,520,340.21

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	805,756.40	12,422,748.24	12,154,120.49	1,074,384.15
失业保险费	29,161.91	454,920.56	444,851.81	39,230.66
小计	834,918.31	12,877,668.80	12,598,972.30	1,113,614.81

(4) 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,558,218.33	3,268,506.81
企业所得税		5,542,151.48
代扣代缴个人所得税	731,869.15	631,528.89
城市维护建设税	357,743.94	228,795.48
教育费附加	153,318.83	98,055.21
地方教育附加	102,212.56	65,370.14
文化事业建设费	108,245.37	442,224.02

印花税	45,876.44	59,382.85
残疾人保障金	62,473.69	
契税	2,912,657.31	
合计	9,032,615.62	10,336,014.88

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金及保证金	10,567,866.45	7,058.28
应付暂收款	1,000,075.81	586,968.11
已结算尚未支付的经营款项	4,589,140.43	22,352.03
其他		166.12
合计	16,157,082.69	616,544.54

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

21. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,240,000.00		1,240,000.00	与收益相关的政府补助
合计		1,240,000.00		1,240,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
地震预警新技术研究与示范应用补助金		1,240,000.00		1,240,000.00	与收益相关
小计		1,240,000.00		1,240,000.00	

[注]：该技术研究项目尚未验收，政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注政府补助之说明。

22. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	360,000,000.00	40,100,000.00				40,100,000.00	400,100,000.00
------	----------------	---------------	--	--	--	---------------	----------------

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江每日互动网络科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2019〕256号）核准，公司于2019年3月以公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票40,100,000股（每股面值1元），发行价为每股人民币13.08元，扣除发行费用后的募集资金净额为450,125,399.47元，其中：计入实收股本40,100,000.00元，计入资本公积（股本溢价）410,025,399.47元。本次公开发行后公司累计实收股本400,100,000.00元。上述增资事项经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2019〕54号）。公司已于2019年6月17日办妥工商变更手续。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	390,062,430.49	410,025,399.47		800,087,829.96
其他资本公积		9,596,121.68		9,596,121.68
合计	390,062,430.49	419,621,521.15		809,683,951.64

(2) 其他说明

1) 资本公积（股本溢价）本期增加详见本财务报表附注股本之说明。

2) 公司的联营企业杭州阶形网络科技有限公司于2019年7月进行增资扩股，根据《企业会计准则》的规定，公司原长期股权投资账面价值与按照增资扩股后的持股比例计算应享有杭州阶形网络科技有限公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产之间的差额，相应增加资本公积（其他资本公积）9,596,121.68元。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,400,931.68	14,396,432.63		56,797,364.31
合计	42,400,931.68	14,396,432.63		56,797,364.31

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2之说明。

(2) 其他说明

根据公司章程规定，本期按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	337,444,407.58	113,445,631.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,331,816.15	
调整后期初未分配利润	338,776,223.73	113,445,631.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,983,846.57	248,786,599.32
减：提取法定盈余公积	14,396,432.63	24,787,823.37
期末未分配利润	433,363,637.67	337,444,407.58

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,331,816.15 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	538,336,130.98	141,276,853.13	539,308,689.46	90,322,032.01
合 计	538,336,130.98	141,276,853.13	539,308,689.46	90,322,032.01

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
文化事业建设费	1,576,705.76	2,869,291.95
城市维护建设税	1,018,905.31	1,640,171.85
教育费附加	436,031.92	702,930.81
地方教育附加	291,757.60	468,620.49
印花税	343,857.49	304,671.05
车船使用税	1,800.00	420.00
合 计	3,669,058.08	5,986,106.15

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	52,804,347.03	49,147,471.11
销售业务费	16,903,511.67	18,730,367.97
市场推广宣传费	8,777,084.17	7,628,247.61
其 他	72,471.75	3,600.00
合 计	78,557,414.62	75,509,686.69

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,799,656.79	20,014,485.36
办公经费	12,344,175.39	8,874,593.10
中介服务费	3,675,043.67	4,756,214.15
折旧及摊销	1,465,774.71	1,217,501.79
税 金	755,409.08	613,180.34
业务招待费	2,299,796.13	1,870,356.27
其 他	243,477.90	23,438.54
合 计	55,583,333.67	37,369,769.55

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	102,643,392.23	63,096,526.70
折旧及摊销	12,789,242.74	11,100,886.40
其 他	9,108,481.27	4,243,303.05
合 计	124,541,116.24	78,440,716.15

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-36,362,792.60	-5,901,217.30
汇兑净损益	-87,731.40	-56,178.64
其 他	20,170.38	22,465.27
合 计	-36,430,353.62	-5,934,930.67

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	13,486,083.60	403,580.00	7,365,457.49
合 计	13,486,083.60	403,580.00	7,365,457.49

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注政府补助之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,853,406.74	-2,585,417.32
理财产品收益	1,639,452.04	23,114,684.94
合 计	-2,213,954.70	20,529,267.62

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-77,095,896.01
合 计	-77,095,896.01

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-2,824,731.78
合 计		-2,824,731.78

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		135,446.81	
其 他		45,300.00	
合 计		180,746.81	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	844,100.00	259,000.00	844,100.00

合 计	844,100.00	259,000.00	844,100.00
-----	------------	------------	------------

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,342,997.47	25,385,743.94
递延所得税费用	-19,225,875.62	-252,144.37
合 计	-10,882,878.15	25,133,599.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	104,470,841.75	275,645,172.23
按母公司税率计算的所得税费用	10,447,084.18	27,564,517.21
子公司适用不同税率的影响	-15,206,034.57	870,387.69
非应税收入及研发费加计扣除的影响	-8,242,442.42	-5,846,911.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	358,641.97	527,925.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,901.15	61,702.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,783,773.84	1,955,978.27
所得税费用	-10,882,878.15	25,133,599.57

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收到互联网媒体代理业务款项	393,725,089.46	91,737,245.75
收到利息收入	11,911,283.77	6,174,200.63
收到押金及保证金	13,627,264.54	676,290.50
收到政府补助	8,605,457.49	539,026.81
其 他	2,797,773.52	425,254.27
合 计	430,666,868.78	99,552,017.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付互联网媒体代理业务款项	503,527,321.00	126,305,988.91
销售费用中的付现支出	23,549,178.67	23,941,333.23
管理及研发费用中的付现支出	27,082,872.61	24,179,615.35
支付押金及保证金	12,392,773.00	17,436,966.61
其他	1,168,354.38	281,465.27
合计	567,720,499.66	192,145,369.37

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
受让独角兽公司收到的现金		106,797.75
合计		106,797.75

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付发行相关费用	31,513,603.89	3,849,056.61
合计	31,513,603.89	3,849,056.61

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	115,353,719.90	250,511,572.66
加: 资产减值准备	77,095,896.01	2,824,731.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,861,038.54	17,010,183.46
无形资产摊销	676,388.28	566,779.34
长期待摊费用摊销	476,397.21	385,871.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-24,539,240.23	-56,178.64
投资损失(收益以“-”号填列)	2,213,954.70	-20,529,267.62

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-19,225,875.62	-252,144.37
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,778,085.33	-1,508,374.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-225,201,629.96	-70,798,065.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	45,241,165.84	40,901,189.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,826,270.66	219,056,296.88
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	1,121,482,965.89	974,975,508.71
减: 现金的期初余额	974,975,508.71	796,598,476.74
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	146,507,457.18	178,377,031.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,121,482,965.89	974,975,508.71
其中: 库存现金	3,548.18	2,948.18
可随时用于支付的银行存款	1,121,479,417.71	974,972,560.53
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,121,482,965.89	974,975,508.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2019年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为1,121,482,965.89元,2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数1,186,568,635.89元,差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金65,085,670.00元。

(四) 其他

1. 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	65,000,000.00	不可随时支取的结构性存款
货币资金	85,670.00	保函保证金
合计	65,085,670.00	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中:美元	327,110.00	6.9762	2,281,984.78
应收账款			
其中:美元	150,750.67	6.9762	1,051,666.80
合计	477,860.67		3,333,651.58

3. 政府补助

(1) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
进项税加计扣除减免	4,426,429.00	其他收益	根据财政部、税务总局、海关总署(2019)39号文件
“一企一策”扶持款	3,800,000.00	其他收益	根据杭州市西湖区财政局财政简复(2018)34号文件
重大项目资金补助	3,000,000.00	其他收益	根据杭州市科学技术局杭科高(2019)110号文件
增值税即征即退	1,694,197.11	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税(2011)100号文件
其他补助及奖励	565,457.49	其他收益	根据杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局西科(2019)43号等文件
小计	13,486,083.60		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为13,486,083.60元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
云控投资合伙企业	新设	2019年11月1日	45,000,000.00	88.24%

[注]：云控投资合伙企业由应景科技公司、北京国信中数投资管理有限公司、自然人黄凯红和陈鑫于2019年11月1日投资设立，注册资本为10,000.00万元。其中，应景科技公司认缴出资8,900.00万元，持有其89.00%的股权。云控投资合伙企业于2019年11月1日办妥工商登记手续。截至2019年12月31日，云控投资合伙企业实收资本为5,100.00万元，其中应景科技公司已出资4,500.00万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
应景科技公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
蓝豹数据公司	上海市	上海市	服务业	100.00		投资设立
杭州云盟公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00[注]	投资设立
北京云盟公司	北京市	北京市	服务业		100.00[注]	投资设立
杭州云深公司	杭州市	杭州市	服务业		80.00[注]	投资设立
杭州个园公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
独角兽公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
云控投资合伙企业	杭州市	杭州市	服务业		89.00[注]	投资设立

[注]：均系应景科技公司投资设立。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市个联科技有限公司	深圳市	深圳市	服务业	14.7943		权益法核算
上海个众信息技术有限公司	上海市	上海市	服务业	30.00		权益法核算
天津体迷网络技术有限公司	天津市	天津市	服务业	19.00		权益法核算
杭州阶形网络科技有限公司	杭州市	杭州市	服务业	19.33[注]		权益法核算

数字天堂（北京）网络技术有限公司	北京市	北京市	服务业	13.33		权益法核算
上海宏路数据技术股份有限公司	上海市	上海市	服务业		6.993	权益法核算
浙江有数数字科技有限公司	杭州市	杭州市	服务业		6.667	权益法核算
北京云真信科技有限公司	北京市	北京市	服务业		20.00	权益法核算

[注]:公司原持有杭州阶形网络科技有限公司（以下简称杭州阶型公司）25.00%股权，根据杭州阶型公司2019年度股东会决议，杭州阶型公司进行了增资扩股，公司持股比例变更为19.33%。杭州阶型公司已于2019年7月办妥工商变更登记手续。

(2) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司分别在深圳市个联科技有限公司、天津体迷网络科技有限公司、杭州阶形网络科技有限公司、数字天堂（北京）网络技术有限公司、上海宏路数据技术股份有限公司和浙江有数数字科技有限公司董事会中派有代表，认定对其具有重大影响，故确认为公司的联营企业。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	杭州阶形网络科技有限公司	数字天堂（北京）网络技术有限公司	北京云真信科技有限公司	杭州阶形网络科技有限公司	数字天堂（北京）网络技术有限公司	北京云真信科技有限公司
流动资产	45,369,723.81	10,312,028.30	49,255,052.90	5,114,957.51	10,041,012.00	
非流动资产	8,444,685.13	14,239.36	3,765,238.44	9,235,885.33	142,617.33	
资产合计	53,814,408.94	10,326,267.66	53,020,890.74	14,350,842.84	16,484,429.53	
流动负债	1,284,952.80	1,830,192.21	1,933,081.12	419,426.85	340,522.14	
非流动负债						
负债合计	1,284,952.80	1,830,192.21	1,933,081.12	419,426.85	340,522.14	
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	52,534,127.44	8,496,075.45	51,087,809.62	13,931,415.99	16,143,907.39	
按持股比例计算的净资产份额	10,154,846.83	1,132,526.86	10,217,561.92	3,482,854.00	2,151,982.85	
调整事项	8,469,526.56	17,507,582.05	39,782,438.08	8,344,410.37	17,528,408.61	
商誉	9,745,000.00	17,568,398.61	39,782,438.08	9,745,000.00	17,568,398.61	
内部交易未实现利润	-1,261,326.52			-1,400,589.63		
其他	-14,146.92	-60,816.56			-39,990.00	
对联营企业权益投资的账面价值	18,624,373.39	18,640,108.91	50,000,000.00	11,827,264.37	19,680,391.46	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允						

价值					
营业收入		618,162.89	3,832,384.04		2,244,271.83
净利润	-13,512,576.29	-7,804,070.15	-2,312,190.38	-9,526,431.81	-5,148,581.98
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-13,512,576.29	-7,804,070.15	-2,312,190.38	-9,526,431.81	-5,148,581.98
本期收到的来自联营企业的股利					

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	51,223,548.75	1,807,660.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润[注]	-870,633.56	-742,355.23
其他综合收益		
综合收益总额	-870,633.56	-742,355.23

[注]：公司对个联科技公司长期股权投资已减记至零，故本期对其按持股比例计算的净利润不再确认投资损益。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要自货币资金和应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 62.67%(2018 年 12 月 31 日：43.52%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	23,054,152.73	23,054,152.73	23,054,152.73		
其他应付款	16,157,082.69	16,157,082.69	16,157,082.69		
小 计	39,211,235.42	39,211,235.42	39,211,235.42		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	20,497,926.18	20,497,926.18	20,497,926.18		
其他应付款	616,544.54	616,544.54	616,544.54		
小 计	21,114,470.72	21,114,470.72	21,114,470.72		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2019 年 12 月 31 日,本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注外币货币性项目之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			5,700,000.00	5,700,000.00
其中:分类为以公允价值 计量且其变动计入当期损 益的金融资产			5,700,000.00	5,700,000.00
权益工具投资			5,700,000.00	5,700,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

权益工具投资账面价值按照投资成本的价值确认。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

2015年9月30日,公司股东方毅、沈欣、我了个推签署了《一致行动协议》,三方一致同意,沈欣和我了个推的意思表示均以方毅的意思表示为准,方毅拥有三方股东最终的表决权,从而形成对公司的实际控制。截至本财务报表批准报出日,公司实际控制人方毅直接持有公司12.0633%的股份,是公司第一大股东,其一致行动人沈欣直接持有公司5.2385%的股份,其一致行动人我了个推为员工持股平台,持有公司5.3418%的股份。方毅、沈欣、我了个推作为一致行动人合计持有公司22.6436%的股份,方毅基于一致行动协议实际控制公司22.6436%股份对应的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海宏路数据技术股份有限公司	联营企业
北京云真信科技有限公司	联营企业
深圳市个联科技有限公司	联营企业
数字天堂（北京）网络技术有限公司	联营企业
上海个众信息技术有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张 洁	实际控制人配偶
北京微梦创科网络技术有限公司	股东北京禾裕之关联企业
北京微游互动网络科技有限公司	
微梦创科网络科技(中国)有限公司	
星潮闪耀移动网络科技（中国）有限公司	
北京新浪广告有限公司	
北京新浪互联信息服务有限公司	
百度在线网络技术(北京)有限公司	股东北京鼎鹿中原科技有限公司之关联企业
百度时代网络技术(北京)有限公司	
北京百度网讯科技有限公司	
北京爱奇艺科技有限公司	
北京小度互娱科技有限公司	
深圳市奥思网络科技有限公司	
中国石油化工股份有限公司	董事阎焱之关联企业
杭州弧途科技有限公司	实际控制人之关联企业
杭州市青年企业家协会	实际控制人之关联企业
浙商总会	实际控制人之关联企业
杭州浙江大学校友会	实际控制人之关联企业
亿启（杭州）网络科技有限公司	董事张鹏之关联企业
杭州微禾迅科技有限公司	实际控制人配偶之关联企业

广州市居云科技有限公司	实际控制人配偶之关联企业
杭州回车电子科技有限公司	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京百度网讯科技有限公司	信息服务费	125,157.79	
北京小度互娱科技有限公司	信息服务费	13.26	185,439.80
北京新浪广告有限公司	市场推广宣传费	158,956.60	
北京新浪互联信息服务有限公司	市场推广宣传费	124,062.26	
北京云真信科技有限公司	信息服务费	1,808,451.47	
广州市居云科技有限公司	信息服务费	330,188.68	
杭州弧途科技有限公司	市场推广宣传费	25,849.06	5,362.58
杭州回车电子科技有限公司	购置礼品费	20,689.66	81,097.79
杭州微禾迅科技有限公司	信息服务费	922,330.11	
深圳市奥思网络科技有限公司	市场推广宣传费	42,452.83	
深圳市个联科技有限公司	硬件	394,247.70	643,979.64
数字天堂(北京)网络技术有限公司	信息服务费	10,779.14	
杭州市青年企业家协会	中介咨询费	30,000.00	
杭州浙江大学校友会	中介咨询费	5,000.00	
浙商总会	中介咨询费	10,000.00	
北京微梦创科网络技术有限公司	信息服务费		129,686.22
上海个众信息技术有限公司	信息服务费		153,265.70
小计		4,008,178.56	1,198,831.73

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数[注]	上年同期数
百度时代网络技术(北京)有限公司	数据服务	12,285.62	79,129.69
百度在线网络技术(北京)有限公司	数据服务	23,955,799.96	46,514,611.89
北京爱奇艺科技有限公司	数据服务	854,720.38	1,327,707.73
北京百度网讯科技有限公司	数据服务、开发者服务	1,743,473.94	18,072,856.50
北京微梦创科网络技术有限公司	数据服务	64,387.75	3,250.42
北京小度互娱科技有限公司	开发者服务	47,169.81	377,358.48

北京云真信科技有限公司	数据服务	909,851.16	
上海宏路数据技术股份有限公司	数据服务	1,726,941.33	
微梦创科网络科技(中国)有限公司	数据服务、开发者服务	92,875,854.07	54,255,444.50
星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司	数据服务、开发者服务	5,945,007.69	9,857,873.26
亿启(杭州)网络科技有限公司	数据服务、开发者服务	3,732,720.78	
中国石油化工股份有限公司	数据服务		1,886.80
小计		131,868,212.49	130,490,119.27

[注]:对存在代理收入的关联方销售额按照净额列示。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	778.10 万元	564.80 万元

3. 其他关联交易

(1) 根据云控投资合伙企业与张静雅、张鹏、吴嘉之和宁波人保远望三期投资中心(有限合伙)于2019年签订的《关于北京云真信科技有限公司的增资协议》，云控投资合伙企业以货币资金向云真信公司溢价增资5,000.00万元，其中35.715万元作为新增注册资本认缴款计入“实收资本”，4,964.285万元作为股权溢价计入“资金公积”。增资完成后，云控投资合伙企业持有云真信公司20%的股权。张鹏系每日互动公司董事，故公司与其对云真信公司的共同投资构成关联交易。

(2) 根据公司2019年6月13日召开的第二届董事会第二次会议审议通过的《关于放弃优先认购权暨关联交易的议案》，杭州阶形网络科技有限公司(以下简称杭州阶型公司)因业务发展需要，拟引入新投资者。上海线性锐投资中心(有限合伙)、宁波红杉朝盛股权投资合伙企业(有限合伙)、湖州海跃股权投资合伙企业(有限合伙)和广州墨白恒裕投资合伙企业(有限合伙)对杭州阶型公司拟进行增资，增资金额为5,205.87万元人民币，其中48.8355万元进入“实收资本”，5,157.0345万元进入“资本公积”。为支持杭州阶型公司融资，公司及杭州阶型公司其他股东拟放弃本次对杭州阶型公司增资的同比例优先认购权。上述增资事项完成后，公司持有杭州阶型公司股权由25.00%变更为19.33%。

(三) 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					

	北京百度网讯科技有限公司	784,132.32	7,841.39	3,982,848.32	199,142.42
	百度在线网络技术(北京)有限公司[注1]	23,268.16	232.68	12,531,419.70	626,570.99
	百度时代网络技术(北京)有限公司	7,700.00	7,700.00	13,102.69	4,120.13
	北京爱奇艺科技有限公司	53,391.20	533.91	972,731.40	48,636.57
	微梦创科网络科技(中国)有限公司	82,786,841.41	827,868.41	14,575,000.00	728,750.00
	北京微梦创科网络技术有限公司	71,696.45	2,405.23	3,445.43	172.27
	星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司	371,743.85	3,717.44	7,097,090.77	354,854.54
	北京微游互动网络科技有限公司	38,449.77	384.50		
	上海宏路数据技术股份有限公司	90,557.80	905.58		
	亿启(杭州)网络科技有限公司[注2]	1,162,010.75	21,586.65		
小计		85,389,791.71	873,175.79	39,175,638.31	1,962,246.92
预付款项					
	北京微梦创科网络技术有限公司	20,526.98		20,526.98	
	北京云真信科技有限公司	54,537.73			
	杭州市青年企业家协会	30,000.00			
小计		105,064.71		20,526.98	
其他应收款	北京微梦创科网络技术有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
小计		50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00

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			
	北京百度网讯科技有限公司	11,635,148.04	
	北京小度互娱科技有限公司		2,012.44
小计		11,635,148.04	2,012.44
预收款项			
	亿启(杭州)网络科技有限公司[注2]	18,867.90	
	百度在线网络技术(北京)有限公司[注1]	484,127.39	
	中国石油化工股份有限公司		1,886.80
小计		502,995.29	1,886.80

[注1]: 应收款系本公司销售形成, 预收款子公司杭州云盟公司销售形成。

[注2]: 应收款系子公司杭州云盟公司销售形成, 预收款系本公司销售形成。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的租赁事项

截至期末,公司无自有房产,公司办公场所均系租赁取得,公司重要租赁事项说明如下:

序号	出租方	承租方	租赁房屋位置	租赁期限	面积	租金总额
1	杭州福风 文化创意 有限公司	本公司	杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第4层1401室	2017.3.1-2019.9.30	900.00	2,006,190.00
2			杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第3层1302-1室	2017.3.1-2019.9.30	230.00	512,693.00
3			杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第3层1301室	2017.5.1-2019.9.30	255.00	531,088.50
4			杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第3层1302-2室	2018.3.31-2019.9.30	50.00	64,615.00
5			杭州市西斗门路9号福地创业园二期1号楼第3层1303室	2017.9.1-2019.9.30	360.00	682,560.00
6			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)4号楼第4层	2016.10.1-2019.9.30	1,030.00	2,669,245.00
7			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)4号楼第3层4301室	2017.12.1-2019.9.30	391.00	620,673.40
8			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)4号楼第3层4303、4306室	2017.12.21-2019.9.30	555.00	854,367.00
10			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)1号楼第3层1308室	2018.5.2-2019.9.30	347.00	430,557.60
11			杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)2号楼第1层2A06室	2019.1.1-2019.12.31	16.00	14,400.00
12			福地创业园4号楼4层4401室与3层4301室,4302室,4303室,4306及1号楼4层1401室与3层1301室,1302-1室,1302-2室,1303室,1308室	2019.10.1-2021.9.30	4,366.00	8,138,224.00
13			杭州云深	杭州市西斗门路9号(福地创业园2.0创业园)2号楼第1层2A07室	2019.3.29-2020.3.28	21.50
14	杭州市西湖区西斗门路9号(福地创业园2.0)3号楼3层	2019.4.1-2021.9.30		811.00	588,867.10	
15	汤建光	本公司	广州越秀区珠江新城广州大道中路307号C栋3203房	2018.6.25-2020.6.24	186.59	347,058.00

16	浙大科技园	本公司	杭州市西溪路525号A楼西区418室	2018.1.21-2020.1.20	68.59	130,176.00
17	王安君	上海蓝豹	江苏路369号16D	2018.3.1-2020.3.31	133.48	740,953.00
18	魏春利	本公司	北京市海淀区北二街8号8层911	2018.4.1-2019.3.31	145.89	532,498.44
19	北京锦秋知春房地产开发有限公司	本公司	北京市海淀区知春路6号14层A01单元	2018.10.9-2020.10.8	210.40	719,568.00
20			北京市海淀区知春路6号14层A03单元	2018.10.9-2020.10.8	206.76	707,124.00
21		北京云盟	北京市海淀区知春路6号14层A02单元	2018.10.9-2020.10.8	172.75	590,808.00

(二) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

根据应景科技公司与上海东方证券资本投资有限公司（以下简称东证资本公司）、张宇鑫、张国钧于2019年12月31日签订的《珠海横琴东证云启科创投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》（以下简称合伙协议），应景科技公司拟与东证资本公司及其他合伙人共同出资4,900.00万元设立珠海横琴东证云启科创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称云启科创投资公司），东证资本公司担任执行事务合伙人。其中应景科技公司作为有限合伙人，认缴出资2,000.00万元，占认缴出资比例的40.8163%。截至2019年12月31日，各出资人均未履行出资义务。

(三) 已签订的正在履行的大额发包合同

根据杭州个园公司与浙江中南建设集团有限公司签订的《建设工程施工合同》，浙江中南建设集团有限公司负责个推总部大楼项目建设，合同价为26,500.00万元，计划竣工日期为2021年。

(四) 其他承诺事项

1. 公司于2019年3月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,010万股（以下简称公开发行股票），发行价为每股人民币13.08元，募集资金总额52,450.80万元，募集资金净额为45,012.54万元。公司募集资金实际使用情况如下：

(1) 本次募集资金投向一：个推大数据平台升级项目

公司承诺将30,303.04万元募集资金用于个推大数据平台升级项目。截至2019年12月31日，该项目累计投入募集资金14,058.96万元（包含本期置换的以自筹资金预先投入募投项目金额8,304.42万元）。

(2) 本次募集资金投向二：数据中心扩充改造项目

公司承诺将14,709.50万元募集资金用于数据中心扩充改造项目。截至2019年12月31日，该项目累计投入募集资金6,874.99万元（包含本期置换的以自筹资金预先投入募投项目金额4,721.83万元）。

2. 2018年10月，公司与浙江大学签订了共建数据智能研发中心的合作协议，协议约定由公司提供研发经费，浙江大学计算机与科学技术学院负责协调管理。公司预计5年内投入研发经费1,000万元，每年投入200万元。研究成果原则上归双方共同所有，单个项目有约定的，以约定为准。公司将研究成果进行商业化应用，双方按协议约定分配收益。截至2019年12月31日，公司已支付研发经费400万元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司2020年4月9日第二届董事会第十一次会议通过的2019年度利润分配预案，以2019年12月31日公司股本总数400,100,000股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.50元（含税），共计分配现金股利20,005,000.00元。
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 根据公司第二届董事会第十一次会议，公司拟启动员工持股计划，以自有资金回购已发行的股份，并将该部分回购股份作为后期员工持股计划之标的股份。

2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发，给全球经济发展带来不确定性。截至本财务报告批准报出日，国内疫情防控已取得阶段性胜利，但形势依然严峻，各类市场主体仍面临挑战。

公司将密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响，同时继续发挥大数据能力，用己所长、尽己所能在本次疫情防控中积极履行社会责任。

十三、其他重要事项

(一) 应收款无法收回事项

截至2019年12月31日，杭州云盟公司对上海欢兽实业有限公司(以下简称“上海欢兽”，旗下主要产品为电商平台“淘集集”)的应收账款余额合计73,432,927.87元。上海欢兽于2019年12月9日通过网络公开渠道声称其融资重组方案失败，后续将寻求破产重组或清算，公司上述应收账款存在无法收回的重大风险，已全额计提坏账准备。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，资产和负债因各产品分部之间共同使用而未进行分割。

2. 报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
开发者服务	47,691,472.10	5,350,953.25
数据服务	485,447,561.08	131,600,886.22
其中：增长服务	285,496,044.92	107,215,181.54
公共服务	111,358,251.64	12,661,426.01
风控服务	69,460,791.63	9,002,695.32
品牌服务	10,455,586.08	1,837,645.01
其他服务	8,676,886.81	883,938.34
其他	5,197,097.80	4,325,013.67
合计	538,336,130.98	141,276,853.14

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,514,000.00	1.02	1,514,000.00	60.22	1,000,000.00
按组合计提坏账准备	243,624,263.25	98.98	3,348,287.88	1.37	240,275,975.37
合计	246,138,263.25	100.00	4,862,287.88	1.98	241,275,975.37

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	300,000.00	0.21	300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	140,753,749.09	99.79	3,026,942.33	2.15	137,726,806.76
合计	141,053,749.09	100.00	3,326,942.33	2.36	137,726,806.76

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	经单独测试, 预计无法收回
暴风集团股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	
北京中电普华信息技术有限公司	1,814,000.00	814,000.00	44.87	经单独测试, 预计可以部分收回。
小 计	2,514,000.00	1,514,000.00	60.22	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	136,132,279.58	3,348,287.88	2.46
合并范围内关联方组合	107,491,983.67		
小 计	243,624,263.25	3,348,287.88	1.37

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	125,597,373.14	1,255,973.73	1.00
4-12月	8,191,832.42	409,591.62	5.00
1-2年	1,162,174.09	581,087.04	50.00
2-3年	792,644.43	713,379.99	90.00
3年以上	388,255.50	388,255.50	100.00
小 计	136,132,279.58	3,348,287.88	2.46

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
3个月以内	146,551,106.23
4-12月	67,800,731.59
1-2年	28,341,525.50
2-3年	2,756,644.43
3年以上	688,255.50
小 计	246,138,263.25

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	300,000.00	1,214,000.00						1,514,000.00

按组合计提坏账准备	3,026,942.33	321,345.55						3,348,287.88
小计	3,326,942.33	1,535,345.55						4,862,287.88

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州云盟数智科技有限公司	99,885,603.08	40.58	
微梦创科网络科技(中国)有限公司	62,179,877.90	25.26	621,798.78
北京嘀嘀无限科技发展有限公司	20,554,309.00	8.35	319,303.09
咪咕音乐有限公司	13,645,736.61	5.54	136,457.37
杭州云深科技有限公司	7,460,549.90	3.03	
小计	203,726,076.49	82.76	1,077,559.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	324,472,413.91	100.00	321,830.05	0.10	324,150,583.86
其中: 其他应收款	324,472,413.91	100.00	321,830.05	0.10	324,150,583.86
合计	324,472,413.91	100.00	321,830.05	0.10	324,150,583.86

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,120,616.26	100.00	225,060.37	2.22	9,895,555.89
其中: 其他应收款	10,120,616.26	100.00	225,060.37	2.22	9,895,555.89
合计	10,120,616.26	100.00	225,060.37	2.22	9,895,555.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	322,500,000.00		
账龄组合	1,972,413.91	321,830.05	16.32
其中：1年以内	448,146.92	22,407.35	5.00
1-2年	1,239,339.49	123,933.95	10.00
2-3年	218,877.50	109,438.75	50.00
3年以上	66,050.00	66,050.00	100.00
小计	324,472,413.91	321,830.05	0.10

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	314,948,146.92
1-2年	1,239,339.49
2-3年	8,218,877.50
3年以上	66,050.00
小计	324,472,413.91

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	49,961.15	96,399.35	78,699.87	225,060.37
期初数在本期				
--转入第二阶段	-61,966.97	61,966.97		
--转入第三阶段		-12,752.78	12,752.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,413.17	-21,679.59	84,036.10	96,769.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,407.35	123,933.95	175,488.75	321,830.05

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	322,500,000.00	8,000,000.00
押金及保证金	1,485,984.28	2,114,853.82
其他	486,429.63	5,762.44
合计	324,472,413.91	10,120,616.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州个园公司	往来款	107,500,000.00	1 年以内	33.13	
杭州云盟公司	往来款	103,500,000.00	1 年以内	31.90	
应景科技公司	往来款	53,000,000.00	[注]	16.33	
蓝豹数据公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	9.25	
独角兽公司	往来款	21,200,000.00	1 年以内	6.53	
小计		315,200,000.00		97.14	

[注]: 其中 1 年以内 4,500.00 万元, 2-3 年 800.00 万元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	40,414,600.00		40,414,600.00	40,414,600.00		40,414,600.00
对联营、合营企业投资	38,498,128.75		38,498,128.75	33,315,316.11		33,315,316.11
合计	78,912,728.75		78,912,728.75	73,729,916.11		73,729,916.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
应景科技公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
蓝豹数据公司	9,414,600.00			9,414,600.00		
独角兽公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州个园公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	40,414,600.00			40,414,600.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
杭州个房信息科技有限公司	579,764.98		570,000.00	-9,764.98	
深圳市个联科技有限公司					
上海个众信息技术有限公司	1,223,981.81			7,456.29	
天津体迷网络技术有限公司	3,913.49			-1,705.14	
杭州阶形网络科技有限公司	11,827,264.37			-2,799,012.66	
数字天堂(北京)网络技术有限公司	19,680,391.46			-1,040,282.55	
合计	33,315,316.11		570,000.00	-3,843,309.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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						
杭州个房信息科技有限公司						
深圳市个联科技有限公司						
上海个众信息技术有限公司					1,231,438.10	
天津体迷网络技术有限公司					2,208.35	
杭州阶形网络科技有限公司	9,596,121.68				18,624,373.39	
数字天堂(北京)网络技术有限公司					18,640,108.91	
合计	9,596,121.68				38,498,128.75	

(4) 其他说明

公司对个联科技公司长期股权投资已减记至零，剩余未确认应分担的损失金额为2,195,864.30元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	398,283,906.95	96,006,081.48	481,569,365.64	81,402,313.85
其他业务收入			66,978.81	66,978.81
合计	398,283,906.95	96,006,081.48	481,636,344.45	81,469,292.66

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	88,122,541.92	60,587,372.50
折旧及摊销	12,363,438.35	11,100,886.40
其 他	6,493,960.61	3,349,705.74
合 计	106,979,940.88	75,037,964.64

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,843,309.04	-2,585,417.32
理财产品收益	1,639,452.04	23,114,684.94
合 计	-2,203,857.00	20,529,267.62

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	7,365,457.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

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收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,639,452.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-844,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,160,809.53	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	841,080.95	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,319,728.58	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.16	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.26	0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	108,983,846.57
非经常性损益	B	7,319,728.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	101,664,117.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,129,866,399.50
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	450,125,399.47
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	12.00

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / I$	1,521,952,372.39
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	7.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	6.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	108,983,846.57
非经常性损益	B	7,319,728.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	101,664,117.99
期初股份总数	D	360,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	40,100,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	390,075,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江每自互动网络科技股份有限公司

二〇二〇年四月九日





证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

会计师事务所

发证时间

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为每日互动股份有限公司定向增发股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取更多
企业信息
记录、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

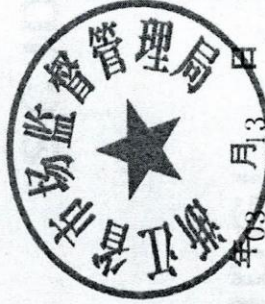
经营范围

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

登记机关

2020

年03月13日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为每日互动股份有限公司定向增发股票之目的而提供文件的复印(特殊普通合伙)天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为每日互动股份有限公司定向增发股票之目的而提供文件的复印件，~~不得自行复印~~天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

有限公司定向增发股票

为因定向增发股票之目的而提供文件的复印件

仅用于说明 黄加才 是中国注册

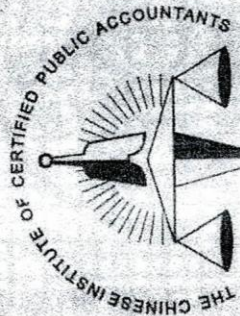
会计师

未经 天健会计师事务所 书面同意

此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露



55



中国注册会计师协会

姓名 Full name: 黄加才
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1982-02-17
 工作单位 Working unit: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No.: 420281198202177238



6-1-82

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 3300006010052
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2007 年 01 月 02 日
Date of Issuance

491



姓名 刘芳
 Full name 刘芳
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-08-16
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)
 身份证号码 511025198608162804
 Identity card No.



有限公司定向增发股票

仅为 验证自动股份之目的而提供文件的复印件，
 仅用于说明 刘芳为中国注册会计师
 本人 书面同意
 此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
 /m /d



证书编号: 3300000012247
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of Certified Public Accountants
 发证日期: 2010 年 06 月 29 日
 Date of Issuance



合并资产负债表

2020年9月30日

编制单位：每日互动股份有限公司

会合 01 表
单位：人民币元

项目	期末数	期初数	项目	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,195,218,608.82	1,186,568,635.89	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	5,244,260.66	5,700,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	2,224,500.00	1,572,386.00	应付票据		
应收账款	195,351,729.14	247,340,643.25	应付账款	31,045,581.12	23,054,152.73
应收款项融资			预收款项	56,294,277.09	47,311,398.03
预付款项	73,659,427.44	31,925,345.08	合同负债		
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	23,487,138.35	12,743,969.60	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	14,369,182.02	32,661,731.96
存货	5,589,620.16	9,235,194.70	应交税费	2,330,452.45	9,032,615.62
合同资产			其他应付款	12,153,507.75	16,157,082.69
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	5,523,018.92	11,131,207.77	持有待售负债		
流动资产合计	1,506,298,303.49	1,506,217,382.29	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债	523,937.86	
			流动负债合计	116,716,938.29	128,216,981.03
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	60,000,000.00	
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			递延收益	1,350,000.00	1,240,000.00
			递延所得税负债		
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	61,350,000.00	1,240,000.00
非流动资产：			负债合计	178,066,938.29	129,456,981.03
发放贷款和垫款			所有者权益：		
债权投资			股本	400,100,000.00	400,100,000.00
其他债权投资			其他权益工具		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	184,950,345.78	138,488,031.05	永续债		
其他权益工具投资	10,059,520.49		资本公积	797,085,840.29	809,683,951.64
其他非流动金融资产			减：库存股		
投资性房地产			其他综合收益	-837,026.76	
固定资产	53,992,368.47	53,130,041.37	专项储备		
在建工程	68,229,132.07	21,352,564.43	盈余公积	56,797,364.31	56,797,364.31
生产性生物资产			一般风险准备		
油气资产			未分配利润	501,316,588.47	433,363,637.67
使用权资产			归属于母公司所有者权益合计	1,754,462,766.31	1,699,944,953.62
无形资产	95,590,005.62	98,112,996.92	少数股东权益	22,365,361.81	16,121,401.85
开发支出			所有者权益合计	1,776,828,128.12	1,716,066,355.47
商誉			负债和所有者权益总计	1,954,895,066.41	1,845,523,336.50
长期待摊费用	10,220,422.39	1,140,791.98			
递延所得税资产	20,161,971.65	19,912,867.71			
其他非流动资产	5,392,996.45	7,168,660.75			
非流动资产合计	448,596,762.92	339,305,954.21			
资产总计	1,954,895,066.41	1,845,523,336.50			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表
2020年9月30日

编制单位：每日互动股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

项目	期末数	期初数	项目	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,082,327,256.10	1,066,466,013.33	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据		1,474,386.00	应付票据		
应收账款	166,681,864.66	241,275,975.37	应付账款	4,097,172.25	3,804,827.38
应收款项融资			预收款项	13,221,160.26	11,118,730.47
预付款项	9,770,179.68	5,904,004.58	合同负债		
其他应收款	269,302,529.08	324,150,583.86	应付职工薪酬	9,316,782.26	22,635,039.16
存货	601,420.00		应交税费	1,738,325.14	4,153,661.82
合同资产			其他应付款	1,351,211.86	2,645,510.18
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	2,823,370.24	3,298,496.08	其他流动负债	70,371.82	
流动资产合计	1,531,506,619.76	1,642,569,459.22	流动负债合计	29,795,023.59	44,357,769.01
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	213,660,416.62	78,912,728.75	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	48,770,233.54	50,831,245.82	递延收益	1,350,000.00	1,240,000.00
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	1,350,000.00	1,240,000.00
使用权资产			负债合计	31,145,023.59	45,597,769.01
无形资产	3,379,931.40	3,880,339.61	所有者权益：		
开发支出			股本	400,100,000.00	400,100,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	10,167,897.04	1,051,903.03	其中：优先股		
递延所得税资产	989,637.80	610,228.79	永续债		
其他非流动资产		6,176,134.71	资本公积	757,762,516.50	770,360,627.85
非流动资产合计	276,968,116.40	141,462,580.71	减：库存股		
资产总计	1,808,474,736.16	1,784,032,039.93	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	56,797,364.31	56,797,364.31
			未分配利润	562,669,831.76	511,176,278.76
			所有者权益合计	1,777,329,712.57	1,738,434,270.92
			负债和所有者权益总计	1,808,474,736.16	1,784,032,039.93

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并利润表

2020年1-9月

编制单位：每日互动股份有限公司

会合 02 表
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	376,155,123.62	367,259,387.99
其中：营业收入	376,155,123.62	367,259,387.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	286,993,883.26	252,169,335.36
其中：营业成本	127,135,241.71	91,110,469.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,341,156.52	2,377,247.68
销售费用	44,014,581.67	49,973,402.77
管理费用	51,661,898.24	35,638,671.03
研发费用	89,612,689.47	83,235,719.09
财务费用	-26,771,684.35	-10,166,174.81
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	26,876,667.22	10,139,402.17
投资收益（损失以“-”号填列）	11,810,948.18	6,326,922.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	962,362.57	15,434,829.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,037,637.43	-2,961,624.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44,260.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,720,484.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,974,387.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	97,258,327.63	131,877,417.89
加：营业外收入	49,169.81	600,491.18
减：营业外支出	2,173,250.00	544,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,134,247.44	131,933,809.07
减：所得税费用	3,882,533.92	10,672,012.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,251,713.52	121,261,797.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,251,713.52	121,261,797.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	87,957,950.80	117,740,742.99
2.少数股东损益	3,293,762.72	3,521,054.04
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-940,479.51	-837,026.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-837,026.76	-837,026.76
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	-837,026.76	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-103,452.75	
七、综合收益总额	90,311,234.01	121,261,797.03
归属母公司所有者的综合收益总额	87,120,924.04	117,740,742.99
归属于少数股东的综合收益总额	3,190,309.97	3,521,054.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.30
（二）稀释每股收益	0.22	0.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表
2020年1-9月

编制单位：每日互动股份有限公司

会企 02 表
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
营业收入	234,648,640.46	276,612,173.42
减：营业成本	56,860,872.82	60,789,214.61
税金及附加	823,974.83	1,850,599.10
销售费用	25,404,499.26	28,434,764.70
管理费用	37,320,541.09	25,690,987.42
研发费用	66,542,576.01	71,990,725.75
财务费用	-25,943,769.00	-9,879,009.45
其中：利息费用		
利息收入	26,044,609.10	9,841,551.28
加：其他收益	9,195,885.99	3,937,251.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,952,264.30	15,643,589.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,952,264.30	-2,752,864.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,197,637.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,772,854.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,685,929.58	115,542,878.22
加：营业外收入	47,169.81	180,486.49
减：营业外支出	2,173,000.00	294,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,560,099.39	115,429,264.71
减：所得税费用	3,061,546.39	6,735,795.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,498,553.00	108,693,469.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,498,553.00	108,693,469.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	71,498,553.00	108,693,469.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

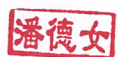
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年1-9月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：每日互动股份有限公司

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	398,086,607.63	619,516,442.28
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,169,383.92	420,004.69
收到其他与经营活动有关的现金	235,529,675.04	33,007,185.66
经营活动现金流入小计	648,785,666.59	652,943,632.63
购买商品、接受劳务支付的现金	129,255,877.68	138,855,709.86
客户贷款及垫款净增加额		
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	152,286,532.19	129,847,655.12
支付的各项税费	45,091,053.80	43,146,044.66
支付其他与经营活动有关的现金	210,253,204.83	426,639,858.47
经营活动现金流出小计	536,886,668.50	738,489,268.11
经营活动产生的现金流量净额	111,898,998.09	-85,545,635.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,411,256,497.62	1,272,599,193.75
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		570,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,411,256,497.62	1,273,169,193.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,938,869.44	123,629,852.02
投资支付的现金	1,980,716,127.08	2,290,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,065,654,996.52	2,413,629,852.02
投资活动产生的现金流量净额	-654,398,498.90	-1,140,460,658.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,153,650.00	483,171,249.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,153,650.00	
取得借款收到的现金	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,176,000.00	
筹资活动现金流入小计	67,329,650.00	483,171,249.06
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,674,821.68	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	21,411,962.79	29,876,573.68
筹资活动现金流出小计	41,086,784.47	29,876,573.68
筹资活动产生的现金流量净额	26,242,865.53	453,294,675.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-93,391.79	47,445.57
五、现金及现金等价物净增加额	-516,350,027.07	-772,664,172.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,121,482,965.89	974,975,508.71
六、期末现金及现金等价物余额	605,132,938.82	202,311,335.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年1-9月

会企03表
单位：人民币元

编制单位：每日互动股份有限公司

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	319,379,416.14	232,759,144.48
收到的税费返还	8,686,550.34	
收到其他与经营活动有关的现金	143,345,049.12	174,228,452.04
经营活动现金流入小计	471,411,015.60	406,987,596.52
购买商品、接受劳务支付的现金	33,669,655.45	54,888,098.43
支付给职工以及为职工支付的现金	107,609,160.28	101,559,039.24
支付的各项税费	32,878,253.79	32,097,376.28
支付其他与经营活动有关的现金	83,571,464.86	269,578,848.04
经营活动现金流出小计	257,728,534.38	458,123,361.99
经营活动产生的现金流量净额	213,682,481.22	-51,135,765.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,407,756,497.62	1,272,599,193.75
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		570,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,407,756,497.62	1,273,169,193.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,357,432.73	27,633,620.78
投资支付的现金	2,074,316,127.08	2,381,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,093,673,559.81	2,408,633,620.78
投资活动产生的现金流量净额	-685,917,062.19	-1,135,464,427.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		483,171,249.06
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,176,000.00	
筹资活动现金流入小计	4,176,000.00	483,171,249.06
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,674,821.68	
支付其他与筹资活动有关的现金	21,311,962.79	29,876,573.68
筹资活动现金流出小计	40,986,784.47	29,876,573.68
筹资活动产生的现金流量净额	-36,810,784.47	453,294,675.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-93,391.79	47,445.57
五、现金及现金等价物净增加额	-509,138,757.23	-733,258,071.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,001,466,013.33	902,329,278.94
六、期末现金及现金等价物余额	492,327,256.10	169,071,207.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

