

智度科技股份有限公司
二〇二〇年度
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	7-119

审计报告

致同审字（2021）第 110A014973 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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

相关信息披露详见财务报表附注三、24，附注五、41 及附注十四、1。

1、 事项描述

智度股份公司主要从事互联网媒体业务，数字营销业务，互联网游戏业务和互联网金融业务等业务，由于营业收入是智度股份公司关键业绩指标之一，收入确认会对经营成果产生重大影响，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，互联网游戏业务和互联网金融业务服务业务，鉴于存在复杂信息系统，我们的信息系统测试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商品或服务控制权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，是否与智度股份公司业务情况相符；

（4）执行收入的真实性测试：包括调查重要交易对方的背景信息；对性质重要、金额重大或异常的客户进行函证，并进行必要的走访或视频访谈；对性质重要、金额重大的客户进行收款检查；进行毛利率分析；对期后实施特定的检查等；

（5）执行收入的准确性测试，包括检查相应的合同、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；

（6）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。

（二）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、18及附注五、18。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，智度股份公司合并财务报表中商誉的账面原值 22.29 亿元，本期计提减值准备 16.09 亿元，账面价值为 6.20 亿元，占智度股份公司总资产的比例为 10.35%，上述商誉主要系 2016 年收购子公司非同一控制下企业合并产生。

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，预计未来现金流量。

为评估商誉的可收回金额，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。

由于商誉对合并财务报表具有重大影响，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，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，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解并评价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) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力和独立性，并复核其相关资质；

(4) 利用我们内部估值专家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；以及了解和评价管理层委聘的估值专家的工作过程及其所作的重要判断；

(5) 验证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敏感性测试。

四、其他信息

智度股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括智度股份公司 2020 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，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。



中国注册会计师
(项目合伙人)


中国注册会计师
孔军
420000013848

中国注册会计师


中国注册会计师
董阳阳
110101560091

中国·北京

二〇二一年四月二十八日

合并及公司资产负债表

2020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	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,104,274,265.71	215,650,506.30	730,194,646.45	109,599,929.32
交易性金融资产	五、2	70,189,172.22		791,281,496.28	51,424,549.88
应收票据	五、3	57,719,873.56			
应收账款	五、4	1,499,961,135.25		2,267,838,545.42	10,364,625.00
应收款项融资	五、5	26,022,389.30		96,715,851.71	
预付款项	五、6	360,888,318.48	1,931,058.15	393,310,691.31	
其他应收款	五、7	303,528,722.17	1,070,219,223.01	275,466,278.68	897,632,777.70
其中：应收利息		1,006,748.72		82,500.00	
应收股利				232,067.19	
存货	五、8	1,382,971.61		443,836.30	
合同资产	五、9	45,509,680.05		不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	11,786,285.38		49,950,508.83	
其他流动资产	五、11	609,184,151.81	6,379,821.87	398,832,211.70	3,815,610.81
流动资产合计		4,090,446,965.54	1,294,180,609.33	5,004,034,066.68	1,072,837,492.71
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、12			277,559,648.80	
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、13	36,752,101.88			
长期股权投资	五、14	89,964,101.91	2,677,978,463.14	87,285,181.46	3,754,723,493.21
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、15	1,002,366,167.08	831,851,408.99	905,066,179.78	746,296,679.78
投资性房地产					
固定资产	五、16	7,048,448.82	370,557.97	9,528,178.49	417,138.71
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	106,756,086.97	107,393.17	334,121,466.14	173,806.39
开发支出					
商誉	五、18	620,357,558.81		2,534,131,272.40	
长期待摊费用	五、19	2,437,924.65	382,312.12	4,614,690.85	1,036,850.75
递延所得税资产	五、20	37,673,528.81	269,580.78	102,420,962.22	24,348,009.35
其他非流动资产	五、21	7,601.90		8,127.69	
非流动资产合计		1,903,363,520.83	3,510,959,716.17	4,254,735,707.83	4,526,995,978.19
资产总计		5,993,810,486.37	4,805,140,325.50	9,258,769,774.51	5,599,833,470.90

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	503,534,638.86	500,534,638.86	369,877,415.84	329,813,615.84
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、23	759,705,576.22		1,062,612,157.91	
预收款项	五、24			246,492,495.43	
合同负债	五、25	444,945,840.21		不适用	不适用
应付职工薪酬	五、26	50,145,687.81	1,185,341.60	172,847,311.90	1,411,832.68
应交税费	五、27	79,002,262.02	3,409,684.80	188,107,782.55	44,385.91
其他应付款	五、28	201,655,413.92	269,532,904.92	508,168,003.89	306,517,467.57
其中：应付利息					
应付股利				1,621,765.83	1,621,765.83
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	319,000.00	319,000.00	181,820.00	181,820.00
其他流动负债	五、30	82,263,578.14			
流动负债合计		2,121,571,997.18	774,981,570.18	2,548,286,987.52	637,969,122.00
非流动负债：					
长期借款	五、31	200,000,000.00	200,000,000.00		
应付债券					
长期应付款	五、32	3,801.70		7,734.12	
预计负债					
递延收益	五、33			9,885.00	
递延所得税负债	五、20	14,233,624.20	201,834.92	55,075,199.14	41,631,852.97
其他非流动负债					
非流动负债合计		214,237,425.90	200,201,834.92	55,092,818.26	41,631,852.97
负债合计		2,335,809,423.08	975,183,405.10	2,603,379,805.78	679,600,974.97
股本	五、34	1,325,700,535.00	1,325,700,535.00	1,326,000,097.00	1,326,000,097.00
资本公积	五、35	3,783,757,749.82	3,782,282,141.81	3,707,887,969.80	3,709,348,962.42
减：库存股	五、36	203,964,085.89	203,964,085.89	290,990,615.25	290,990,615.25
其他综合收益	五、37	-37,169,964.87	-669,926.04	145,977,050.16	
专项储备					
盈余公积	五、38	63,136,815.21	63,136,815.21	63,136,815.21	63,136,815.21
一般风险准备	五、39	1,534,256.65		1,519,176.47	
未分配利润	五、40	-1,238,071,572.07	-1,136,528,559.69	1,713,293,975.29	112,737,236.55
归属于母公司股东权益合计		3,694,923,733.85	3,829,956,920.40	6,666,824,468.68	4,920,232,495.93
少数股东权益		-36,922,670.56		-11,434,499.95	
股东权益合计		3,658,001,063.29	3,829,956,920.40	6,655,389,968.73	4,920,232,495.93
负债和股东权益总计		5,993,810,486.37	4,805,140,325.50	9,258,769,774.51	5,599,833,470.90

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

2020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、营业收入	五、41	10,716,328,383.04		10,853,215,610.03	6,250,000.01
加：金融利息收入	五、42	62,163,110.36		20,531,012.51	
减：营业成本	五、41	10,286,631,780.43		9,579,646,283.08	
手续费及佣金支出	五、43	21,837,424.94		597,791.75	
税金及附加	五、44	13,321,643.39	37,301.84	10,869,205.27	16,231.80
销售费用	五、45	192,787,621.92		216,797,379.21	
管理费用	五、46	322,636,379.99	79,235,023.36	439,449,647.86	130,880,983.08
研发费用	五、47	163,688,516.05		160,564,900.82	
财务费用	五、48	58,557,066.82	27,454,312.30	31,428,557.89	7,119,659.81
其中：利息费用		32,858,474.92	31,083,839.40	15,102,782.03	9,301,503.66
利息收入		7,941,285.12	4,390,124.97	5,290,995.21	1,456,571.72
加：其他收益	五、49	92,610,185.83	3,606,441.89	41,647,010.40	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	-170,279,723.23	248,629,804.21	40,320,229.98	84,103,207.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,115,817.70	1,210,562.08	14,924,690.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、51	-145,504,955.49	-164,882,187.68	204,223,100.21	167,114,077.22
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-644,116,643.13	-172,998.70	-60,505,678.38	-594,325.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-1,649,119,403.07	-1,215,837,171.01		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、54	16,576,061.24		-326,807.78	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,780,803,417.99	-1,235,382,748.79	659,750,711.09	118,856,084.44
加：营业外收入	五、55	261,896.51	157,810.33	4,229,785.33	0.64
减：营业外支出	五、56	160,762,190.96	69.54	287,830.06	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,941,303,712.44	-1,235,225,008.00	663,692,666.36	118,856,085.08
减：所得税费用	五、57	24,160,485.70	-14,008,566.34	56,585,087.55	17,283,843.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,965,464,198.14	-1,221,216,441.66	607,107,578.81	101,572,241.46
(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)		-2,965,464,198.14	-1,221,216,441.66	607,107,578.81	101,572,241.46
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：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,923,301,112.60	-1,221,216,441.66	619,697,152.88	101,572,241.46
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-42,163,085.54		-12,589,574.07	
五、其他综合收益的税后净额		-183,147,015.03	-669,926.04	48,385,158.71	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-183,147,015.03	-669,926.04	48,385,158.71	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-183,147,015.03	-669,926.04	48,385,158.71	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,373,497.88	-669,926.04	184,931.49	
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、应收款项融资公允价值变动		212,395.54		-322,260.74	
6、外币财务报表折算差额		-181,985,912.69		48,522,487.96	
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-3,148,611,213.17	-1,221,886,367.70	655,492,737.52	101,572,241.46
归属于母公司股东的综合收益总额		-3,106,448,127.63	-1,221,886,367.70	668,082,311.59	101,572,241.46
归属于少数股东的综合收益总额		-42,163,085.54		-12,589,574.07	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-2.3059		0.4936	
(二) 稀释每股收益				0.4772	

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

2020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		11,446,096,532.01	10,375,000.00	11,244,615,979.26	
收取利息、手续费及佣金的现金		71,694,097.74		11,831,762.29	
收到的税费返还		913,369.48		225,530.32	
收到其他与经营活动有关的现金		384,124,724.37	313,346,330.47	268,529,375.82	9,505,816.41
经营活动现金流入小计		11,902,828,723.60	323,721,330.47	11,525,202,647.69	9,505,816.41
购买商品、接受劳务支付的现金		10,769,712,943.28		10,183,729,456.58	
客户贷款及垫款净增加额		95,351,549.61		147,244,717.98	
支付利息、手续费及佣金的现金		20,721,388.29		908,543.23	
支付给职工以及为职工支付的现金		541,387,737.57	15,649,701.76	527,014,151.53	16,892,181.97
支付的各项税费		73,081,450.81	80,429.91	98,283,019.67	16,033.50
支付其他与经营活动有关的现金		623,678,768.85	68,110,658.22	438,741,885.29	55,627,406.90
经营活动现金流出小计		12,123,933,838.41	83,840,789.89	11,395,921,774.28	72,535,622.37
经营活动产生的现金流量净额	五、58	-221,105,114.81	239,880,540.58	129,280,873.41	-63,029,805.96
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		21,646,332.76	32,721,746.11	13,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,710,729.60	149,304,697.28	44,978,205.07	497,163,014.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,636,054.57		132,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,753,888.13			
收到其他与投资活动有关的现金		2,332,577,489.88	4,408,300,882.72	3,554,578,299.91	5,195,532,140.21
投资活动现金流入小计		2,429,324,494.94	4,590,327,326.11	3,612,988,504.98	5,692,695,154.66
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,093,944.27	1,631,721.53	13,679,404.81	245,325.36
投资支付的现金		252,196,350.81	266,044,487.02	679,406,824.58	730,606,824.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		98,136.21			
支付其他与投资活动有关的现金		1,629,481,397.61	4,561,900,900.00	3,726,171,150.94	5,608,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,891,869,828.90	4,829,577,108.55	4,419,257,380.33	6,338,852,149.94
投资活动产生的现金流量净额		537,454,666.04	-239,249,782.44	-806,268,875.35	-646,156,995.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		16,693,726.39		292,930,163.48	292,619,294.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,343,726.39		310,869.44	
取得借款收到的现金		750,000,000.00	750,000,000.00	370,031,268.80	330,031,268.80
收到其他与筹资活动有关的现金		36,000,000.00		32,000,023.43	
筹资活动现金流入小计		802,693,726.39	750,000,000.00	694,961,455.71	622,650,562.84
偿还债务支付的现金		420,181,818.00	380,181,818.00	316,171,818.00	175,181,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,194,427.04	60,450,092.09	42,363,535.00	37,596,101.97
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				405,188.59	
支付其他与筹资活动有关的现金		208,999,245.39	208,999,245.39	37,601,146.88	1,601,146.88
筹资活动现金流出小计		694,375,490.43	649,631,155.48	396,136,499.88	214,379,066.85
筹资活动产生的现金流量净额		108,318,235.96	100,368,844.52	298,824,955.83	408,271,495.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,765,222.14	350,974.32	6,793,212.99	
五、现金及现金等价物净增加额		389,902,565.05	101,350,576.98	-371,369,833.12	-300,915,305.25
加：期初现金及现金等价物余额		691,882,880.02	109,599,929.32	1,063,252,713.14	410,515,234.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,081,785,445.07	210,950,506.30	691,882,880.02	109,599,929.32

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

2020年度

单位：人民币元

编制单位：百度科技股份有限公司

项 目	本期金额							
	归属于母公司股东权益				少数股东权益			
	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	1,326,000,097.00	3,707,887,969.80	290,990,615.25	145,977,050.16		63,136,815.21	1,519,176.47	1,713,293,975.29
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	1,326,000,097.00	3,707,887,969.80	290,990,615.25	145,977,050.16		63,136,815.21	1,519,176.47	1,713,293,975.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-299,562.00	75,869,780.02	-87,026,529.36	-183,147,015.03			15,080.18	-2,951,365,547.36
（一）综合收益总额				-183,147,015.03				-2,923,301,112.60
（二）股东投入和减少资本	-299,562.00	75,869,780.02	-87,026,529.36					16,674,914.93
1. 股东投入的普通股	-299,562.00	-965,509.68						16,794,547.35
2. 股份支付计入股东权益的金额		73,898,689.07						15,529,475.67
3. 其他		2,936,600.63	-87,026,529.36					73,898,689.07
（三）利润分配							15,080.18	-28,064,434.76
1. 提取盈余公积								-15,080.18
2. 提取一般风险准备								-28,049,354.58
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	1,325,700,535.00	3,783,757,749.82	203,964,085.89	-37,169,964.87		63,136,815.21	1,534,256.65	-1,238,071,572.07
								-36,922,670.56
								3,658,001,063.29

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：智度科技股份有限公司

项 目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							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	
一、上年年末余额	965,710,782.00	3,506,754,965.53		98,779,430.95		52,214,471.28	1,517,938.97	1,904,368.57
加：会计政策变更				-1,187,539.50				7,984.79
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	965,710,782.00	3,506,754,965.53		97,591,891.45		52,214,471.28	1,517,938.97	1,912,353.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	360,289,315.00	201,133,004.27	290,990,615.25	48,385,158.71		10,922,343.93	1,237.50	-13,346,853.31
（一）综合收益总额				48,385,158.71				-12,589,574.07
（二）股东投入和减少资本	54,289,293.00	405,133,019.27	290,990,615.25					-372,094.28
1. 股东投入的普通股	54,289,293.00	238,330,001.04						310,869.44
2. 股份支付计入股东权益的金额		166,803,971.82						-682,963.72
3. 其他		-953.59	290,990,615.25					-385,184.96
（三）利润分配						10,922,343.93	1,237.50	
1. 提取盈余公积						10,922,343.93		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							1,237.50	
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	306,000,022.00	-204,000,015.00						
1. 资本公积转增股本	204,000,015.00	-204,000,015.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	102,000,007.00							
（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	1,325,000,097.00	3,707,887,969.80	290,990,615.25	145,977,050.16		63,136,815.21	1,519,176.47	-11,434,499.95
								6,655,389,968.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司股东权益变动表

2020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	未分配利润
一、上年年末余额	1,326,000,097.00	3,709,348,962.42	290,990,615.25			63,136,815.21	112,737,236.55
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	1,326,000,097.00	3,709,348,962.42	290,990,615.25			63,136,815.21	112,737,236.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-299,562.00	72,933,179.39	-87,026,529.36	-669,926.04			-1,249,265,796.24
（一）综合收益总额				-669,926.04			-1,221,216,441.66
（二）股东投入和减少资本	-299,562.00	72,933,179.39	-87,026,529.36				159,660,146.75
1. 股东投入的普通股	-299,562.00	-965,509.68					-1,265,071.68
2. 股份支付计入股东权益的金额		73,898,689.07					73,898,689.07
3. 其他			-87,026,529.36				87,026,529.36
（三）利润分配							-28,049,354.58
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 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	1,325,700,535.00	3,782,282,141.81	203,964,085.89	-669,926.04		63,136,815.21	-1,136,528,559.69
							3,829,956,920.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019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、上年年末余额	965,710,782.00	3,508,215,004.56				52,214,471.28
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	965,710,782.00	3,508,215,004.56				52,214,471.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	360,289,315.00	201,133,957.86	290,990,615.25			10,922,343.93
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本	54,289,293.00	405,133,972.86	290,990,615.25			
1. 股东投入的普通股	54,289,293.00	238,330,001.04				
2. 股份支付计入股东权益的金额		166,803,971.82				
3. 其他			290,990,615.25			
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	306,000,022.00	-204,000,015.00				
2. 盈余公积转增股本	204,000,015.00	-204,000,015.00				
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他	102,000,007.00					
（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	1,326,000,097.00	3,709,348,962.42	290,990,615.25			63,136,815.21

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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。

根据本公司 2018 年 12 月 21 日第八届董事会第十次会议审议通过的《关于向 2018 年度限制性股票激励计划的激励对象授予限制性股票的议案》及 2018 年 12 月 21 日第五次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2018 年度限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同意本公司向 42 名激励对象授予 54,289,293 股限制性股票，授予价格为 5.39 元/股。截至 2019 年 1 月 29 日，本公司已收到所有激励对象已缴付的全部限制性股票认购款合计 292,619,294.04 元，其中股本 54,289,293.00 元，资本公积 238,330,001.04 元，本公司注册资本变更为 1,020,000,075 元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字(2019)第 110ZC0021 号验资报告。

根据本公司 2018 年度股东大会审议通过的 2018 年度权益分派方案，以本公司总股本 1,020,000,075 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）；向全体股东每 10 股派送红股 1 股，新增股本 102,000,007 股；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本 204,000,015 股，本公司注册资本变更为 1,326,000,097 元。

2019 年 9 月 16 日，本公司召开了第八届董事会第二十次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据本公司《2018 年度限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对 2 名离职激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 299,562 股进行回购注销。2020 年 5 月 14 日，本公司回购注销 299,562.00 股，减少股本 299,562.00 元，本公司注册资本变更为 1,325,700,535.00 元。

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：2020 年 6 月 18 日，本公司注册地址变更为广州市花都区新雅街凤凰南路 56 之三 401 室（部位之 8）。法定代表人：陆宏达。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第二次会议于 2021 年 4 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 67 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 17 户，减少 10 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，具体会计政策见附注三、24。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年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。

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方的金融资产，并形成其他方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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司

对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境内企业客户
- 应收账款组合 2：应收境外企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（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、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品及低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，并按预计受益期限平均摊销。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。

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、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

23、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。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①实效类广告代理

公司提供广告投放代理服务，客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务。公司按照广告有效投放量确认收入，将应付客户返点作为应付客户对价冲减交易价格。

②排期投放类广告服务

公司与客户约定广告投放方案或排期表（包括媒体、位置、时间等），根据投放方案或排期表执行广告发布，客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，公司各月按照广告投放方案或广告排期的执行进度确认收入，将应付客户返点作为应付客户对价冲减交易价格。

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，游戏玩家在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，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。游戏平台公司在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，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。

新零售销售业务

本公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点即在完成商品交付时确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、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、合营企业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、合营企业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。

28、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。

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第八届董事会第二十九次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-49,234,259.89
	合同资产	49,234,259.89
	合同负债	232,540,090.03
	预收款项	-246,492,495.43
	其他流动负债	13,952,405.40

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
应收账款	-45,509,680.05
合同资产	45,509,680.05
合同负债	444,945,840.21
预收款项	-471,642,590.62

其他流动负债	26,696,750.41
--------	---------------

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
资产减值损失	-39,981,672.70
信用减值损失	39,981,672.70

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	730,194,646.45	730,194,646.45	--
交易性金融资产	791,281,496.28	791,281,496.28	--
应收账款	2,267,838,545.42	2,218,604,285.53	-49,234,259.89
应收款项融资	96,715,851.71	96,715,851.71	--
预付款项	393,310,691.31	393,310,691.31	--
其他应收款	275,466,278.68	275,466,278.68	--
其中：应收利息	82,500.00	82,500.00	--
应收股利	232,067.19	232,067.19	--

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
存货	443,836.30	443,836.30	--
合同资产	--	49,234,259.89	49,234,259.89
一年内到期的非流动资产	49,950,508.83	49,950,508.83	--
其他流动资产	398,832,211.70	398,832,211.70	--
流动资产合计	5,004,034,066.68	5,004,034,066.68	--
非流动资产：			--
发放贷款及垫款	277,559,648.80	277,559,648.80	--
长期股权投资	87,285,181.46	87,285,181.46	--
其他非流动金融资产	905,066,179.78	905,066,179.78	--
固定资产	9,528,178.49	9,528,178.49	--
无形资产	334,121,466.14	334,121,466.14	--
商誉	2,534,131,272.40	2,534,131,272.40	--
长期待摊费用	4,614,690.85	4,614,690.85	--
递延所得税资产	102,420,962.22	102,420,962.22	--
其他非流动资产	8,127.69	8,127.69	--
非流动资产合计	4,254,735,707.83	4,254,735,707.83	--
资产总计	9,258,769,774.51	9,258,769,774.51	--
流动负债：			--
短期借款	369,877,415.84	369,877,415.84	--
应付账款	1,062,612,157.91	1,062,612,157.91	--
预收款项	246,492,495.43	--	-246,492,495.43
合同负债	--	232,540,090.03	232,540,090.03
应付职工薪酬	172,847,311.90	172,847,311.90	--
应交税费	188,107,782.55	188,107,782.55	--
其他应付款	508,168,003.89	508,168,003.89	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	1,621,765.83	1,621,765.83	--
一年内到期的非流动负债	181,820.00	181,820.00	--
其他流动负债		13,952,405.40	13,952,405.40
流动负债合计	2,548,286,987.52	2,548,286,987.52	--
非流动负债：			--
长期应付款	7,734.12	7,734.12	--
递延收益	9,885.00	9,885.00	--

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
递延所得税负债	55,075,199.14	55,075,199.14	--
非流动负债合计	55,092,818.26	55,092,818.26	--
负债合计	2,603,379,805.78	2,603,379,805.78	--
股东权益：			--
股本	1,326,000,097.00	1,326,000,097.00	--
资本公积	3,707,887,969.80	3,707,887,969.80	--
减：库存股	290,990,615.25	290,990,615.25	--
其他综合收益	145,977,050.16	145,977,050.16	--
盈余公积	63,136,815.21	63,136,815.21	--
一般风险准备	1,519,176.47	1,519,176.47	--
未分配利润	1,713,293,975.29	1,713,293,975.29	--
归属于母公司股东权益合计	6,666,824,468.68	6,666,824,468.68	--
少数股东权益	-11,434,499.95	-11,434,499.95	--
股东权益合计	6,655,389,968.73	6,655,389,968.73	--
负债和股东权益总计	9,258,769,774.51	9,258,769,774.51	--

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	109,599,929.32	109,599,929.32	--
交易性金融资产	51,424,549.88	51,424,549.88	--
应收账款	10,364,625.00	10,364,625.00	--
其他应收款	897,632,777.70	897,632,777.70	--
其他流动资产	3,815,610.81	3,815,610.81	--
流动资产合计	1,072,837,492.71	1,072,837,492.71	--
非流动资产：			
长期股权投资	3,754,723,493.21	3,754,723,493.21	--
其他非流动金融资产	746,296,679.78	746,296,679.78	--
固定资产	417,138.71	417,138.71	--
无形资产	173,806.39	173,806.39	--
长期待摊费用	1,036,850.75	1,036,850.75	--
递延所得税资产	24,348,009.35	24,348,009.35	--
非流动资产合计	4,526,995,978.19	4,526,995,978.19	--

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
资产总计	5,599,833,470.90	5,599,833,470.90	--
流动负债:			--
短期借款	329,813,615.84	329,813,615.84	--
应付职工薪酬	1,411,832.68	1,411,832.68	--
应交税费	44,385.91	44,385.91	--
其他应付款	306,517,467.57	306,517,467.57	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	1,621,765.83	1,621,765.83	--
一年内到期的非流动负债	181,820.00	181,820.00	--
流动负债合计	637,969,122.00	637,969,122.00	--
非流动负债:			--
递延所得税负债	41,631,852.97	41,631,852.97	--
非流动负债合计	41,631,852.97	41,631,852.97	--
负债合计	679,600,974.97	679,600,974.97	--
股东权益:			--
股本	1,326,000,097.00	1,326,000,097.00	--
资本公积	3,709,348,962.42	3,709,348,962.42	--
减：库存股	290,990,615.25	290,990,615.25	--
盈余公积	63,136,815.21	63,136,815.21	--
未分配利润	112,737,236.55	112,737,236.55	--
股东权益合计	4,920,232,495.93	4,920,232,495.93	--
负债和股东权益总计	5,599,833,470.90	5,599,833,470.90	--

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	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	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
企业所得税	应纳税所得额	25
文化事业建设费	提供广告服务的计费销售额	3

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
深圳市核聚创新科技有限公司 （以下简称“深圳核聚创新公司”）	15.00
西藏智媒网络科技有限公司 （以下简称“西藏智媒公司”）	9.00
西藏亦复广告有限公司 （以下简称“西藏亦复公司”）	9.00
拉萨经济技术开发区猎鹰网络科技有限公司 （以下简称“拉萨猎鹰公司”）	9.00
喀什智优网络科技有限公司 （以下简称“喀什智优公司”）	0.00
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
Genimous AI Denmark Aps	适用丹麦所得税率22.00
Eightpoint Technologies Ltd.SEZC	适用开曼群岛所得税率0.00
Better Cloud Solutions (Cayman) Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
Springtech (Cayman) Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
Equate Marketing Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
PeakTech Ventures Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
Epiphany Digital Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
West Bay Technologies Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
East End Technologies Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
North Side Technologies Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
South Sound Technologies Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
Position Mobile Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
Seven Mile Technologies Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
Genimous AI Holding LLC	适用开曼群岛所得税率0.00
Seven Mile Software Ltd.	适用开曼群岛所得税率0.00
Green Tree Applications SRL.	适用罗马尼亚所得税率16.00
Genimous Interactive Investment Co.,Ltd.	适用美国联邦所得税率21.00
Spigot Inc.	适用美国联邦所得税率21.00
Azureus Software, Inc.	适用美国联邦所得税率21.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
GMGP LLC	适用美国联邦所得税率21.00
Search Me Technologies, Inc.	适用美国联邦所得税率21.00
Advanced Commerce Solutions, Inc.	适用美国联邦所得税率21.00
Seven Mile Technologies Ltd.	适用塞浦路斯共和国所得税率12.50
Polarity Technologies Limited	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
Springtech, Ltd.	适用塞浦路斯共和国所得税率12.50
Genimous AI (HK) Limited	适用香港特别行政区所得税率16.50

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GR201931002487，发证日期为2019年10月28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，自2019至2021年度减按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GR202011004323，发证日期为2020年12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，自2020至2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 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，2020年减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 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”，《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》（藏政发〔2018〕25号）第二章第六条、《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、西藏智媒公司和拉萨猎鹰公司减按9%的税率征收企业所得税。

(5) 根据财税〔2011〕112号《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发局企业所得税优惠政策的通知》“2010年1月1日至2020年12月31日，对在

新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”。喀什智优公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，三年免征企业所得税，2018 至 2020 年度免征企业所得税。

（6）《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。南京塔倍思信息科技有限公司（以下简称“南京塔倍思公司”）、广州智度智链科技有限公司（以下简称“广州智度智链公司”）、广州避雷针信用服务有限公司（以下简称“广州避雷针公司”）、武汉智度汉链科技有限公司（以下简称“武汉智度汉链公司”）、广州智链未来科技有限公司（以下简称“广州智链未来公司”）、广州智链供应链科技有限公司（以下简称“广州智链供应链公司”）、广州智度供应链金融有限责任公司（以下简称“供应链金融公司”）、海南诚品区块链技术有限公司（以下简称“海南诚品公司”）适用上述优惠政策。

（7）根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司自 2019 年 4 月 1 日起适用加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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：	—	—	36,264.32	—	—	36,338.25
人民币	—	—	32,002.58	—	—	32,196.97
欧元	531.06	8.0132	4,261.74	532.56	7.8248	4,141.28
银行存款：	—	—	1,038,235,823.81	—	—	668,424,997.40
人民币	—	—	428,263,424.95	—	—	259,364,097.31
美元	93,354,770.92	6.5249	609,130,544.77	58,454,557.70	6.9762	407,790,689.35
欧元	64,222.12	8.0132	514,626.63	65,243.56	7.8248	510,544.13
英镑	75.00	8.9096	668.22	49.87	9.1879	458.20
港币	0.86	0.8372	0.72	0.86	0.8953	0.77
开曼元	41,790.29	7.8142	326,558.52	90,871.95	8.3547	759,207.64
其他货币资金：	—	—	66,002,177.58	—	—	61,733,310.80
人民币	—	—	63,849,106.54	—	—	57,893,883.30
美元	329,977.63	6.5249	2,153,071.04	550,360.87	6.9762	3,839,427.50

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合 计	—	—	1,104,274,265.71	—	—	730,194,646.45
其中：存放在境外的款项总额	—	—	603,830,323.67	—	—	412,883,810.92

说明：

（1）本公司其他货币资金期末余额中，4,700,000.00 元为借款保证金，72,054.03 元为本公司存放于第三方支付平台被司法冻结的款项，其余款项 61,230,123.55 元均为本公司存放于第三方支付平台可随意支取的款项。

（2）本公司银行存款期末余额中，包括 17,716,766.61 元被司法冻结的款项，其余款项 1,020,519,057.20 元均为本公司存放于各银行可随意支取的款项。

（3）期末，除上述用于借款保证金的 4,700,000.00 元及被司法冻结的 17,788,820.64 元使用受到限制外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	70,189,172.22	791,281,496.28
其中： 权益工具投资	69,535,028.88	115,813,252.45
银行理财产品	654,143.34	675,468,243.83
合 计	70,189,172.22	791,281,496.28

3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,100,000.00	--	3,100,000.00	--	--	--
商业承兑汇票	64,493,789.80	9,873,916.24	54,619,873.56	--	--	--
合 计	67,593,789.80	9,873,916.24	57,719,873.56	--	--	--

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	768,715,744.97	3,000,000.00
商业承兑票据	--	--
合 计	768,715,744.97	3,000,000.00

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风

险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	67,593,789.80	100.00	9,873,916.24	14.61	57,719,873.56	--	--	--	--	--
其中：										
商业承兑汇票	64,493,789.80	95.41	9,873,916.24	15.31	54,619,873.56	--	--	--	--	--
银行承兑汇票	3,100,000.00	4.59	--	--	3,100,000.00	--	--	--	--	--
合 计	67,593,789.80	100.00	9,873,916.24	14.61	57,719,873.56	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
4-12 个月	517,608.02	21,584.25	4.17	--	--	--
1-2 年	63,976,181.78	9,852,331.99	15.40	--	--	--
合 计	64,493,789.80	9,873,916.24	15.31	--	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	--
本期计提	9,873,916.24
本期收回或转回	--
本期核销	--
2020.12.31	9,873,916.24

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内		
其中：0-3 个月	962,887,204.34	1,561,199,924.08
4-12 个月	637,907,543.17	652,042,313.61
1 年以内小计：	1,600,794,747.51	2,213,242,237.69
1 至 2 年	400,355,630.11	143,887,685.23
2 至 3 年	31,905,408.77	2,561,120.30
3 年以上	30,259,706.71	32,280,689.16
小 计	2,063,315,493.10	2,391,971,732.38
减：坏账准备	563,354,357.85	124,133,186.96
合 计	1,499,961,135.25	2,267,838,545.42

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	743,253,918.10	36.02	522,533,412.21	70.30	220,720,505.89	268,179,787.00	11.21	59,072,925.29	22.03	209,106,861.71
按组合计提坏账准备	1,320,061,575.00	63.98	40,820,945.64	3.09	1,279,240,629.36	2,123,791,945.38	88.79	65,060,261.67	3.06	2,058,731,683.71
其中：										
应收境内企业客户	1,295,096,558.22	62.77	40,662,796.16	3.14	1,254,433,762.06	2,095,819,926.14	87.62	64,898,743.59	3.10	2,030,921,182.55
应收境外企业客户	24,965,016.78	1.21	158,149.48	0.63	24,806,867.30	27,972,019.24	1.17	161,518.08	0.58	27,810,501.16
合 计	2,063,315,493.10	100.00	563,354,357.85	27.30	1,499,961,135.25	2,391,971,732.38	100.00	124,133,186.96	5.19	2,267,838,545.42

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
单项计提单位 30	93,522,769.59	65,400,472.77	69.93	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 25	89,409,983.50	67,558,183.53	75.56	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 12	83,057,174.41	--	--	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 36	74,442,120.00	57,759,640.91	77.59	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 15	65,443,335.10	39,704,471.41	60.67	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 23	58,710,432.91	48,324,557.33	82.31	预计无法收回
单项计提单位 27	50,867,914.60	41,686,256.02	81.95	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 29	33,586,170.00	25,481,827.18	75.87	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 31	31,831,894.07	26,885,217.73	84.46	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 18	29,451,835.08	29,451,835.08	100.00	预计无法收回
单项计提单位 14	21,961,666.67	16,818,244.34	76.58	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 26	13,825,281.56	9,145,423.75	66.15	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 8	16,709,325.53	16,709,325.53	100.00	预计无法收回
单项计提单位 9	12,556,295.63	12,556,295.63	100.00	预计无法收回
单项计提单位 24	11,694,590.00	11,694,590.00	100.00	预计无法收回
单项计提单位 32	11,272,470.00	11,272,470.00	100.00	预计无法收回
单项计提单位 22	11,062,410.00	11,062,410.00	100.00	预计无法收回
单项计提单位 21	9,872,350.05	9,872,350.05	100.00	预计无法收回
单项计提单位 28	7,424,294.71	5,450,174.75	73.41	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 37	5,570,381.52	5,570,381.52	100.00	预计无法收回
单项计提单位 4	4,589,800.00	4,589,800.00	100.00	预计无法收回
单项计提单位 1	1,937,709.40	1,487,709.40	76.78	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 10	1,223,568.71	1,223,568.71	100.00	预计无法收回
单项计提单位 20	1,190,708.13	1,190,708.13	100.00	预计无法收回

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
单项计提单位 17	998,746.79	673,746.79	67.46	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 11	465,491.00	465,491.00	100.00	预计无法收回
单项计提单位 33	172,166.65	172,166.65	100.00	预计无法收回
单项计提单位 6	160,324.05	160,324.05	100.00	预计无法收回
单项计提单位 5	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
单项计提单位 16	76,938.49	--	--	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 19	49,999.78	49,999.78	100.00	预计无法收回
单项计提单位 3	15,056.45	15,056.45	100.00	预计无法收回
单项计提单位 7	713.72	713.72	100.00	预计无法收回
合 计	743,253,918.10	522,533,412.21	—	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内企业客户

应 收 境 内 企业客户	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,245,755,395.89	23,313,786.98	1.87	1,956,214,226.30	31,235,680.45	1.60
其中: 3 个月以内	853,717,666.53	5,335,694.06	0.62	1,328,041,682.60	6,614,318.04	0.50
4-12 个月	392,037,729.36	17,978,092.92	4.59	628,172,543.70	24,621,362.41	3.92
1 至 2 年	39,892,287.54	8,636,603.79	21.65	135,226,203.84	29,711,349.02	21.97
2 至 3 年	8,641,003.16	7,904,533.76	91.48	2,561,039.30	2,133,257.42	83.30
3 年以上	807,871.63	807,871.63	100.00	1,818,456.70	1,818,456.70	100.00
合 计	1,295,096,558.22	40,662,796.16	3.14	2,095,819,926.14	64,898,743.59	3.10

组合计提项目: 应收境外企业客户

应 收 境 外 企业客户	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	24,965,016.78	158,149.48	0.63	27,972,019.24	161,518.08	0.58
其中: 3 个月以内	24,614,234.05	123,071.16	0.50	27,744,040.23	138,720.21	0.50

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应 收 境 外 企 业 客 户	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4-12 个月	350,782.73	35,078.32	10.00	227,979.01	22,797.87	10.00
合 计	24,965,016.78	158,149.48	0.63	27,972,019.24	161,518.08	0.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	124,133,186.96
首次执行新收入准则的调整金额	-1,020,139.11
2020.01.01	123,113,047.85
本期计提	489,067,359.58
本期转回	13,326,958.05
本期核销	743,067.06
本期合并范围内变化导致的减少	34,933,852.68
外币报表折算	-10,395.86
其他	188,224.07
2020.12.31	563,354,357.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	743,067.06

(5) 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 525,278,039.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 148,027,008.32 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

说明：期末，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”）办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额为 2,188,345,408.97 元，终止确认应收账款账面余额为 2,206,704,018.11 元，确认相关费用 18,358,609.14 元。广州市智度商业保理有限公司（以下简称“广州商业保理公司”）办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额为 19,036,155.80 元，终止确认应收账款账面余额为 19,113,563.72 元，确认相关费用 77,407.92 元。

5、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	2,500,000.00	24,271,413.70
应收账款	23,660,798.69	72,766,698.75
小 计	26,160,798.69	97,038,112.45
减：其他综合收益-公允价值变动	138,409.39	322,260.74
期末公允价值	26,022,389.30	96,715,851.71

说明：本公司之子公司视其日常资金管理的需要将一部分应收账款办理保理业务，该子公司管理应收账款的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故将同类应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	338,793,302.88	93.88	373,284,376.71	94.91
1 至 2 年	13,720,048.05	3.80	15,054,524.82	3.83
2 至 3 年	7,069,045.50	1.96	4,921,173.01	1.25
3 年以上	1,305,922.05	0.36	50,616.77	0.01
合 计	360,888,318.48	100.00	393,310,691.31	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 255,785,466.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.88%。

7、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	1,006,748.72	82,500.00
应收股利	--	232,067.19
其他应收款	302,521,973.45	275,151,711.49
合 计	303,528,722.17	275,466,278.68

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应收利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
发放贷款及垫款	1,006,748.72	82,500.00
减：坏账准备	--	--
合计：	1,006,748.72	82,500.00

（2）应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
被投资单位3	--	232,067.19

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内		
其中：0-3 个月	248,687,583.23	16,644,404.90
4-12 个月	156,910,421.91	154,042,097.40
1 年以内小计：	405,598,005.14	170,686,502.30
1 至 2 年	22,711,523.30	77,209,431.44
2 至 3 年	7,214,355.49	32,506,375.20
3 年以上	11,719,573.42	4,095,988.78
小 计	447,243,457.35	284,498,297.72
减：坏账准备	144,721,483.90	9,346,586.23
合 计	302,521,973.45	275,151,711.49

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	254,563,497.85	2,023,600.35	252,539,897.50	262,971,460.21	5,127,115.48	257,844,344.73
应退回合同预付款	154,766,762.48	137,982,199.37	16,784,563.11	--	--	--
股权转让款	29,400,000.00	29,400.00	29,370,600.00	13,300,000.00	27,930.00	13,272,070.00
应收诉讼款	4,405,260.20	4,405,260.20	--	579,001.70	411,806.00	167,195.70
往来款	3,126,574.12	81.21	3,126,492.91	3,800,000.00	3,001,680.00	798,320.00
备用金及其他	981,362.70	280,942.77	700,419.93	3,847,835.81	778,054.75	3,069,781.06
合 计	447,243,457.35	144,721,483.90	302,521,973.45	284,498,297.72	9,346,586.23	275,151,711.49

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	287,316,843.89	0.55	1,579,433.55	285,737,410.34
保证金、押金	253,822,854.90	0.50	1,269,079.30	252,553,775.60
其他	33,493,988.99	0.93	310,354.25	33,183,634.74
合 计	287,316,843.89	0.55	1,579,433.55	285,737,410.34

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
单项计提单位 23	73,502,333.33	82.31	60,499,770.57	13,002,562.76	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 35	36,137,030.19	100.00	36,137,030.19	--	预计无法收回
单项计提单位 31	24,337,196.58	84.46	20,555,196.23	3,782,000.35	对回款金额和概率做出估计
单项计提单位 33	20,790,202.38	100.00	20,790,202.38	--	预计无法收回
单项计提单位 13	3,871,806.00	100.00	3,871,806.00	--	预计无法收回
单项计提单位 34	754,590.78	100.00	754,590.78	--	预计无法收回
单项计提单位 2	370,000.00	100.00	370,000.00	--	预计无法收回
单项计提单位 3	110,000.00	100.00	110,000.00	--	预计无法收回
单项计提单位 1	53,454.20	100.00	53,454.20	--	预计无法收回
合 计	159,926,613.46	89.50	143,142,050.35	16,784,563.11	--

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	277,256,491.72	0.76	2,104,780.23	275,151,711.49
保证金、押金	259,141,460.21	0.50	1,297,115.48	257,844,344.73
其他	18,115,031.51	4.46	807,664.75	17,307,366.76
合 计	277,256,491.72	0.76	2,104,780.23	275,151,711.49

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	7,241,806.00	100.00	7,241,806.00	--	——
单项计提单位 13	3,871,806.00	100.00	3,871,806.00	--	预计无法收回
单项计提单位 14	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	--	预计无法收回
单项计提单位 2	370,000.00	100.00	370,000.00	--	预计无法收回
合 计	7,241,806.00	100.00	7,241,806.00	--	——

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	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)	
2019 年 12 月 31 日余额	2,104,780.24	--	7,241,806.00	9,346,586.24
2019 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-163,454.20	--	163,454.20	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	6,215,826.62	--	138,736,790.15	144,952,616.77
本期转回	--	--	--	--
本期合并范围内变化导致的减少	6,521,073.60	--	3,000,000.00	9,521,073.60
本期核销	57,975.99	--	--	57,975.99
外币报表折算差	1,330.48	--	--	1,330.48
2020 年 12 月 31 日余额	1,579,433.55	--	143,142,050.35	144,721,483.90

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	57,975.99

⑥按欠款方归集的其他应收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其他应收账款汇总金额 287,215,876.18 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 64.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 97,524,683.32 元。

8、存货

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,379,507.00	--	1,379,507.00	439,893.82	--	439,893.82
低值易耗品	3,464.61	--	3,464.61	3,942.48	--	3,942.48
合 计	1,382,971.61	--	1,382,971.61	443,836.30	--	443,836.30

9、合同资产

项 目	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	86,511,491.86	50,254,399.00
减：合同资产减值准备	41,001,811.81	1,020,139.11
小计	45,509,680.05	49,234,259.89
减：列示于其他非流动资产的合同资产	--	--
合 计	45,509,680.05	49,234,259.89

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2020.12.31					2020.01.01				
	账面余额		减值准备		账面 价值	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提 坏账准备	50,254,399.00	58.09	38,484,818.75	76.58	11,769,580.25	--	--	--	--	--
按组合计提 坏账准备	36,257,092.86	41.91	2,516,993.06	6.94	33,740,099.80	50,254,399.00	100.00	1,020,139.11	2.03	49,234,259.89
合 计	86,511,491.86	100.00	41,001,811.81	47.39	45,509,680.05	50,254,399.00	100.00	1,020,139.11	2.03	49,234,259.89

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
单项计提单位 14	50,254,399.00	38,484,818.75	76.58	对回款金额和概率做出估计

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内企业客户

应 收 境 内 企 业 客 户	2020.12.31			2020.1.1		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	36,257,092.86	2,516,993.06	6.94	50,254,399.00	1,020,139.11	2.03
其中: 3 个月以内	23,924,645.68	799,083.17	3.34	35,144,399.00	380,203.21	1.08
4-12 个月	12,332,447.18	1,717,909.89	13.93	15,110,000.00	639,935.90	4.24
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	36,257,092.86	2,516,993.06	6.94	50,254,399.00	1,020,139.11	2.03

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
2019.12.31	--
首次执行新收入准则的调整金额	1,020,139.11
2020.01.01	1,020,139.11
本期计提	39,981,672.70
本期转回	--
本期核销	--
2020.12.31 减值准备金额	41,001,811.81

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的应收保理款	11,786,285.38	--
1年内到期的发放贷款及垫款	--	49,950,508.83
合 计	11,786,285.38	49,950,508.83

11、其他流动资产

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的发放贷款及垫款	343,161,562.10	--
平台返货	155,192,363.47	200,712,178.61
预缴所得税及应收所得税返还	53,324,892.18	28,229,712.51
待认证及待抵扣的进项税	50,940,097.87	7,728,004.68
待摊费用	4,396,758.26	5,029,771.03
待摊销获取用户支出	--	156,035,267.37
其他	2,168,477.93	1,097,277.50
合 计	609,184,151.81	398,832,211.70

说明：年末其他流动资产中的发放贷款及垫款系贷款期在 1 年以内的款项。

12、发放贷款及垫款

（1）按流动性划分

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他流动资产	343,161,562.10	--
一年内到期的非流动资产	--	49,950,508.83
非流动资产-发放贷款及垫款	--	277,559,648.80

说明：年末其他流动资产中的发放贷款及垫款系贷款期在 1 年以内的款项。

（2）按个人和企业分布情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
个人贷款及垫款	357,000,721.53	264,203,827.40
贷款	357,000,721.53	264,203,827.40
企业贷款及垫款	--	57,660,437.47
贷款	--	57,660,437.47
应收利息	4,129,043.58	11,178,195.12
贷款及垫款总额	361,129,765.11	333,042,459.99
减：贷款减值准备	17,968,203.01	5,532,302.36
其中：单项计提数	336,161.47	331,119.05
组合计提数	17,632,041.54	5,201,183.31
小 计	343,161,562.10	327,510,157.63
减：1 年内到期的发放贷款及垫款	343,161,562.10	49,950,508.83
贷款及垫款账面价值	--	277,559,648.80

(3) 按行业分布情况

行业	2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
租赁和商务服务业	--	--	58,300,860.45	17.51
个人贷款	361,129,765.11	100.00	274,741,599.54	82.49
贷款及垫款总额	361,129,765.11	100.00	333,042,459.99	100.00
减：贷款减值准备	17,968,203.01	4.98	5,532,302.36	1.66
合计	343,161,562.10	—	327,510,157.63	—

(4) 按担保方式分布情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
信用贷款	361,129,765.11	333,042,459.99
减：贷款减值准备	17,968,203.01	5,532,302.36
合计	343,161,562.10	327,510,157.63

(5) 贷款减值准备

项目	本期发生额		
	单项计提减值准备	组合计提减值准备	合计
2019 年 12 月 31 日余额	331,119.05	5,201,183.31	5,532,302.36
本期计提	5,042.42	13,283,129.60	13,288,172.02
本期核销	--	--	--
本期转出	--	--	--
其他	--	-852,271.37	-852,271.37
期末余额	336,161.47	17,632,041.54	17,968,203.01

贷款减值准备（续）

项目	上期发生额		
	单项计提减值准备	组合计提减值准备	合计
2018 年 12 月 31 日余额	--	2,619,293.20	2,619,293.20
首次执行新金融工具准则的调整金额	--	217,139.41	217,139.41
2019 年 1 月 1 日余额	--	2,836,432.61	2,836,432.61
本期计提	331,119.05	2,364,750.70	2,695,869.75
期末余额	331,119.05	5,201,183.31	5,532,302.36

(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	4.98	1.66
拨备覆盖率	212.45	—

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。

13、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款项	49,483,923.40	945,536.14	48,538,387.26
减：1 年内到期的长期应收款	12,048,232.80	261,947.42	11,786,285.38
合 计	37,435,690.60	683,588.72	36,752,101.88

(2) 坏账准备计提情况

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	49,483,923.40	100.00	945,536.14	1.91	48,538,387.26
其中：1 年内到期的长期 应收款	12,048,232.80	32.18	261,947.42	2.17	11,786,285.38
合 计	37,435,690.60	—	683,588.72	1.83	36,752,101.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收保理款项

账 龄	2020.12.31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收保理款项	49,483,923.40	945,536.14	1.91

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	--
执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	--
本期计提	266,036.14
其他	679,500.00
2020.12.31	945,536.14

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					2020.12.31	减值准备期末余额
					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											
北京奇酷工场科技有限公司	81,115,144.02	--	--	8,037,183.29	-1,373,497.88	--	10,000,000.00	--	--	77,778,829.43	--
上海邑炎信息科技有限公司	6,167,903.68	--	--	3,080,768.17	--	2,936,600.63	--	--	--	12,185,272.48	--
深圳市云帆时代网络科技有限公司	2,133.76	--	--	-2,133.76	--	--	--	--	--	--	--
合 计	87,285,181.46	--	--	11,115,817.70	-1,373,497.88	2,936,600.63	10,000,000.00	--	--	89,964,101.91	--

15、其他非流动金融资产

种 类	2020.12.31	2019.12.31
权益工具投资	1,002,366,167.08	905,066,179.78
其他非流动金融资产情况		
被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	2020.12.31
被投资单位 1	11.50	469,545,831.28
被投资单位 4	23.07	322,858,577.71
被投资单位 5	6.71	65,249,000.00
被投资单位 8	4.29	43,388,112.34
被投资单位 2	0.88	39,447,000.00
被投资单位 6	5.60	30,827,300.00
被投资单位 3	2.50	21,000,000.00
被投资单位 7	50.00	10,050,345.75
合计	—	1,002,366,167.08

16、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	7,048,448.82	9,528,178.49
固定资产清理	--	--
合 计	7,048,448.82	9,528,178.49

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	办公及电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值:			
1.2019.12.31	13,938,094.67	6,863,083.34	20,801,178.01
2.本期增加金额	2,096,543.09	--	2,096,543.09
(1) 购置	2,096,543.09	--	2,096,543.09
(2) 在建工程转入	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
3.本期减少金额	2,656,059.45	1,863,111.12	4,519,170.57
(1) 处置或报废	431,475.57	--	431,475.57
(2) 本期合并范围内变化导致的减少	2,224,583.88	1,863,111.12	4,087,695.00

项 目	办公及电子设备	运输设备	合 计
4.外币报表折算的影响	-85,853.32	--	-85,853.32
5.2020.12.31	13,292,724.99	4,999,972.22	18,292,697.21
二、累计折旧	--	--	--
1.2019.12.31	7,278,985.81	3,994,013.71	11,272,999.52
2.本期增加金额	2,106,896.83	681,291.93	2,788,188.76
（1）计提	2,106,896.83	681,291.93	2,788,188.76
（2）其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	1,945,000.78	846,683.71	2,791,684.49
（1）处置或报废	364,057.15	--	364,057.15
（2）本期合并范围内变化导致的减少	1,580,943.63	846,683.71	2,427,627.34
4.外币报表折算的影响	-25,255.40	--	-25,255.40
5.2020.12.31	7,415,626.46	3,828,621.93	11,244,248.39
三、减值准备	--	--	--
1.2019.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1.2020.12.31 账面价值	5,877,098.53	1,171,350.29	7,048,448.82
2.2019.12.31 账面价值	6,659,108.86	2,869,069.63	9,528,178.49

说明：其他减少系深圳市范特西科技有限公司(以下简称“深圳范特西公司”)本期不再纳入合并范围所致，参见附注六、2。

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、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									
1.2019.12.31	152,993,836.09	93,397,940.13	679,611.66	47,926,020.85	108,893,472.83	118,752,402.94	13,323,146.76	68,661,111.67	604,627,542.93
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	5,720,049.84	5,720,049.84
（1）购置	--	--	--	--	--	--	--	5,720,049.84	5,720,049.84
（2）内部研发	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（4）其他增加	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	30,022,490.99	84,385,350.00	679,611.66	41,104,082.60	98,449,575.00	--	-	73,022,181.51	327,663,291.76
（1）处置	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（2）报废	18,151,937.64	84,385,350.00	--	41,104,082.60	98,449,575.00	--	--	--	242,090,945.24
（3）本期合并范围变化导致的减少	11,870,553.35	--	679,611.66	--	--	--	--	73,022,181.51	85,572,346.52
4.外币报表折算的影响	-4,724,992.91	-5,743,020.00	--	-2,991,610.45	-6,791,844.28	-7,682,256.74	-861,892.74	--	-28,795,617.12
5.2020.12.31	118,246,352.19	3,269,570.13	--	3,830,327.80	3,652,053.55	111,070,146.20	12,461,254.02	1,358,980.00	253,888,683.89
二、累计摊销	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.2019.12.31	65,323,090.67	16,734,437.65	679,611.66	14,145,086.75	38,051,711.71	55,962,671.71	8,581,381.20	66,449,673.85	265,927,665.20
2.本期增加金额	19,258,755.25	4,279,337.86	--	3,847,028.26	9,724,567.53	9,186,229.78	688,799.47	6,030,520.86	53,015,239.01
（1）计提	19,258,755.25	4,279,337.86	--	3,847,028.26	9,724,567.53	9,186,229.78	688,799.47	6,030,520.86	53,015,239.01
（2）其他增加	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	17,855,503.83	17,685,762.94	679,611.66	15,416,483.62	41,266,780.17	--	--	71,121,214.71	164,025,356.93
（1）处置	--	--	--	--	--	--	--	--	--

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
（2）报废	7,608,687.18	17,685,762.94	--	15,416,483.62	41,266,780.17	--	--	--	81,977,713.91
（3）本期合并范围变化导致的减少	10,246,816.65	--	679,611.66	--	--	--	--	71,121,214.71	82,047,643.02
4.外币报表折算的影响	-2,516,100.48	-1,178,555.84	0.00	-1,075,162.86	-2,867,836.69	-4,104,894.63	-591,476.95	--	-12,334,027.45
5. 2020.12.31	64,210,241.61	2,149,456.73	--	1,500,468.53	3,641,662.38	61,044,006.86	8,678,703.72	1,358,980.00	142,583,519.83
三、减值准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.2019.12.31	4,124,958.59	--	--	453,453.00	--	--	--	--	4,578,411.59
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（2）其他增加	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.外币报表折算的影响	--	--	--	-29,334.50	--	--	--	--	-29,334.50
5.2020.12.31	4,124,958.59	--	--	424,118.50	--	--	--	--	4,549,077.09
四、账面价值	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.2020.12.31 账面价值	49,911,151.99	1,120,113.40	--	1,905,740.77	10,391.17	50,026,139.34	3,782,550.30	--	106,756,086.97
2.2019.12.31 账面价值	83,545,786.83	76,663,502.48	--	33,327,481.10	70,841,761.12	62,789,731.23	4,741,765.56	2,211,437.82	334,121,466.14

说明：①本期其他减少系深圳市范特西公司本期不再纳入合并范围所致，参见附注六、2。

②本期报废系本公司对无形资产进行统计梳理，经公司董事会批准，对已无使用价值和转让价值的专利权、域名、商标、软件等无形资产 16,011.32 万元进行报废处理。

18、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
Spigot, Inc.	1,594,270,170.62	--	--	--	103,135,536.25	1,491,134,634.37
上海猎鹰公司	641,036,078.14	--	--	201,634,384.36	--	439,401,693.78
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
海南诚品公司	--	133,937.38	--	--	--	133,937.38
合 计	2,534,131,272.40	133,937.38	--	201,634,384.36	103,135,536.25	2,229,495,289.17

说明：

- ① 本期新增的企业合并形成的商誉系本公司收购海南诚品公司形成的商誉。
- ② 本期处置深圳范特西业务导致上海猎鹰业务组合中商誉减少 2.02 亿元。
- ③ 本期由于汇率变动导致 Spigot, Inc 的商誉原值减少 1.03 亿元。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	处置	其他	
Spigot, Inc.	--	1,206,942,385.00	--	--	--	1,206,942,385.00
上海猎鹰公司	--	402,195,345.36	--	--	--	402,195,345.36
上海亦复信息公司	--	--	--	--	--	--
北京掌汇天下公司	--	--	--	--	--	--
海南诚品公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	1,609,137,730.36	--	--	--	1,609,137,730.36

（3）资产组或资产组组合

本公司将商誉分配至从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，分别为 SPE 业务、上海猎鹰业务组合（包括上海猎鹰业务、深圳范特西业务、掌汇天下业务）及上海亦复信息业务。

本期处置深圳范特西业务导致上海猎鹰业务组合中减少了深圳范特西业务，其他资产组未发生变化。

（4）商誉减值测试过程

① 资产组 SPE 业务

可收回金额的测试方法

资产组 SPE 业务期末可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经资产评估结果确定。资产组 SPE 业务根据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 0.00%，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 13.73%（上期：14.25%），已反映了相对于有关分部的风险。

管理层预计未来现金净流量的关键参数及现值如下：

预测期间	2021年至2025年
预测期营业收入增长率	2021-2025年：-3%、8%、7%、6%、5%
预测期营业成本增长率	2021-2025年：9%、1%、7%、6%、5%
预测期利润总额	年利润总额 169.62万美元至1,472.51万美元
稳定期间	永续年度
稳定期营业收入增长率	0%
折现率	13.73%
预计未来现金净流量的现值	5,511.68万美元

根据减值测试的结果，本期期末商誉减值金额 1,206,942,385.00 元（上期期末：无）。

② 资产组组合上海猎鹰业务

可收回金额的测试方法

资产组组合上海猎鹰业务期末可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经资产评估结果确定。

资产组上海猎鹰业务根据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 0.00%，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时，所采用的税前折现率为 17.45%，（上期：2020 年所采用的税前折现率为 14.85%，2021 年所采用的税前折现率为 14.82%，2022 年及以后年度所采用的税前折现率为 15.00%），已反映了相对于有关分部的风险。

管理层预计未来现金净流量的关键参数及现值如下：

预测期间	2021年至2025年
预测期营业收入增长率	2021-2025年：4%、5%、5%、5%、5%
预测期营业成本增长率	2021-2025年：-33%、5%、5%、5%、5%
预测期利润总额	年利润总额-1,653.15万元至1,545.88万元
稳定期间	永续年度
稳定期营业收入增长率	0%
折现率	17.45%
预计未来现金净流量的现值	434.12万元

根据减值测试的结果，本期期末商誉减值金额 402,195,345.36 元（上期期末：无）。

资产组掌汇天下业务情况参见附注五、18（4）③。

③ 资产组掌汇天下业务

可收回金额的测试方法

资产组掌汇天下业务期末可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经资产评估结果确定。资产组掌汇天下业务根据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 0.00%，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 16.75%（上期：15.49%），已反映了相对于有关分部的风险。

管理层预计未来现金净流量的关键参数及现值如下：

预测期间	2021年至2025年
预测期营业收入增长率	2021-2025年：-4%、8%、8%、5%、5%
预测期营业成本增长率	2021-2025年：-3%、8%、8%、6%、6%
预测期利润总额	年利润总额1,057.44万元至1,396.98万元
稳定期间	永续年度
稳定期营业收入增长率	0%
折现率	16.75%
预计未来现金净流量的现值	6,939.43万元

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 资产组上海亦复业务

可收回金额的测试方法

本公司将上海亦复业务整体视为一个资产组，期末可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经资产评估结果确定。资产组上海亦复信息业务根据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 0.00%，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时，2021 年所采用的税前折现率为 14.24%，2022 年及以后年度所采用的税前折现率为所采用的税前折现率为 15.47%（上期：2020 年所采用的税前折现率为 14.10%，2021 年所采用的税前折现率为 14.50%，2022 年及以后年度所采用的税前折现率为所采用的税前折现率为 15.24%），已反映了相对于有关分部的风险。

管理层预计未来现金净流量的关键参数及现值如下：

预测期间	2021年至2025年
预测期营业收入增长率	2021-2025年：-18%、10%、10%、10%、2%
预测期营业成本增长率	2021-2025年：-19%、10%、10%、10%、2%
预测期利润总额	年利润总额6,562.82万元至21,677.38万元
稳定期间	永续年度
稳定期营业收入增长率	0%

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折现率	2021年14.24%，2022年及以后 15.47%
预计未来现金净流量的现值	36,455.16 万元

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）。

19、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少		外币报表折算的影响	2020.12.31
					本期摊销	其他减少		
装修费	4,429,247.75	--	4,429,247.75	318,292.76	2,298,974.19	--	-107,354.66	2,341,211.66
服务费	185,443.10	--	185,443.10	88,495.58	177,225.69	--	--	96,712.99
合 计	4,614,690.85	--	4,614,690.85	406,788.34	2,476,199.88	--	-107,354.66	2,437,924.65

20、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	2020.12.31		2019.12.31	
	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	124,239,638.10	25,645,669.67	139,666,802.13	26,812,857.11
未付奖金及业绩奖励	25,901,909.17	5,910,507.59	120,336,518.39	27,729,096.80
可抵扣亏损	7,866,505.33	1,844,303.21	143,874,626.33	35,041,045.12
非同一控制下企业合并资产评估减值	47,557.86	8,109.41	581,784.28	146,776.99
股权激励费用	--	--	20,136,135.21	4,639,961.73
摊销年限小于税法规定/摊销方式与税法不同的资产	3,025,801.41	756,450.35	1,487,768.48	371,942.11
美国子公司尚未使用的研发税收抵免	15,223,783.15	3,473,886.23	33,325,935.96	7,679,282.36
应收款项融资公允价值变动	138,409.39	34,602.35	--	--
小 计	176,443,604.41	37,673,528.81	459,409,570.78	102,420,962.22
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	29,633,835.42	6,704,292.59	37,782,245.80	8,724,319.30
摊销年限大于税法规定的资产	12,757,606.63	2,911,134.05	5,817,940.96	1,340,625.84
公允价值变动损益确认的递延所得税负债	49,878,035.63	4,618,197.56	200,205,815.99	45,010,254.00
小 计	92,269,477.68	14,233,624.20	243,806,002.75	55,075,199.14

（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

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	654,604,740.72	1,027,303.10
可抵扣亏损	229,571,840.00	64,913,003.77
合 计	884,176,580.72	65,940,306.87

（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	2020.12.31	2019.12.31
2020 年	—	13,129,000.48
2021 年	7,470,493.89	9,140,044.52
2022 年	2,902,228.93	6,231,897.75
2023 年	4,417,330.93	19,981,010.06
2024 年	2,031,367.90	16,431,050.96
2025 年	212,750,418.35	—
合 计	229,571,840.00	64,913,003.77

21、其他非流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买软件款	7,601.90	—	7,601.90	8,127.69	—	8,127.69

22、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	—	40,063,800.00
信用借款	503,534,638.86	329,813,615.84
合 计	503,534,638.86	369,877,415.84

说明：资产负债表日后已偿还借款金额为 2.1 亿元。

23、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
媒介及流量采购款	750,325,463.07	1,054,898,253.53
游戏推广费	2,305,791.42	5,865,248.98
其他	7,074,321.73	1,848,655.40
合 计	759,705,576.22	1,062,612,157.91

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
广告推广费	—	243,482,637.25
游戏充值款	—	1,526,866.32
其他	—	1,482,991.86
合 计	—	246,492,495.43

25、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
已收取的合同对价	444,945,840.21	232,540,090.03	—

26、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	2020.12.31
短期薪酬	170,613,254.26	404,198,749.05	522,675,234.69	-3,237,373.93	48,899,394.69
离职后福利-设定提存计划	1,625,092.04	11,604,824.33	12,881,196.13	-18,514.73	330,205.51
辞退福利	608,965.60	4,219,469.46	3,910,955.42	-1,392.03	916,087.61
合 计	172,847,311.90	420,023,042.84	539,467,386.24	-3,257,280.69	50,145,687.81

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	169,099,563.35	362,213,245.65	480,882,720.79	-3,235,360.97	47,194,727.24
职工福利费	15,541.27	20,019,039.89	20,007,144.49	--	27,436.67
社会保险费	885,255.64	10,300,200.37	9,897,777.97	-2,000.78	1,285,677.26
其中：1. 医疗保险费	797,772.08	9,653,385.07	9,278,935.04	-1,958.14	1,170,263.97
2. 工伤保险费	28,324.56	29,363.50	52,603.54	-26.44	5,058.08
3. 生育保险费	59,159.00	616,642.00	565,429.59	-16.20	110,355.21
4. 其他	--	809.80	809.80	--	--
住房公积金	612,846.00	11,486,641.86	11,707,922.16	-12.18	391,553.52
工会经费和职工教育经费	48.00	179,621.28	179,669.28	--	--
合 计	170,613,254.26	404,198,749.05	522,675,234.69	-3,237,373.93	48,899,394.69

(2) 设定提存计划

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	2020.12.31
离职后福利	1,624,361.88	11,602,952.13	12,878,767.57	-18,514.73	330,031.71
其中：1. 基本养老保险费	1,577,898.81	11,540,319.46	12,773,814.78	-18,482.30	325,921.19
2. 失业保险费	46,463.07	62,632.67	104,952.79	-32.43	4,110.52
其他	730.16	1,872.20	2,428.56	--	173.80
合 计	1,625,092.04	11,604,824.33	12,881,196.13	-18,514.73	330,205.51

27、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	66,477,227.12	68,687,219.12
增值税	10,189,514.81	114,734,381.45
印花税	1,257,116.52	2,374,411.53
城市维护建设税	390,572.78	623,674.36
教育费附加	389,555.00	664,731.67
地方教育费附加	185,359.96	353,877.26
个人所得税	112,009.13	470,310.92
其他	906.70	199,176.24
合 计	79,002,262.02	188,107,782.55

28、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	1,621,765.83
其他应付款	201,655,413.92	506,546,238.06
合 计	201,655,413.92	508,168,003.89

(1) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
限制性股票员工股利	--	1,621,765.83

(2) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
限制性股票回购义务	--	289,755,499.73
押金及保证金	170,150,251.39	188,950,758.70
往来款及其他	31,505,162.53	27,839,979.63
合 计	201,655,413.92	506,546,238.06

说明：2020 年 12 月 8 日第八届董事会第四十次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于终止实施 2018 年度限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司决定终止实施 2018 年度限制性股票激励计划。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司对尚未解锁的限制性股票已完成回购，期末不存在限制性股票回购义务。

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	319,000.00	181,820.00
一年内到期的长期借款		
项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	--	181,820.00
借款利息	319,000.00	--
合 计	319,000.00	181,820.00

30、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	82,263,578.14	--

31、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
信用借款	200,319,000.00	5.22%	181,820.00	2.8%-4%
小 计	200,319,000.00	--	181,820.00	--
减：一年内到期的长期借款	319,000.00	--	181,820.00	--
合 计	200,000,000.00	--	--	--

32、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	3,801.70	7,734.12
项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	3,801.70	7,734.12
减：一年内到期长期应付款	--	--
合 计	3,801.70	7,734.12

33、递延收益

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	9,885.00	--	9,885.00	--	9,885.00	--

说明：计入递延收益的政府补助详见五、62 政府补助。

34、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	132,600.01	--	--	--	-29.96	-29.96	132,570.05

说明：本期股份变动情况参见附注一、1。

35、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	3,487,023,664.86	245,511,761.43	965,509.68	3,731,569,916.61
其他资本公积	220,864,304.94	76,835,289.70	245,511,761.43	52,187,833.21
合 计	3,707,887,969.80	322,347,051.13	246,477,271.11	3,783,757,749.82

说明：

（1）本期股本溢价的减少主要系 2019 年 9 月 16 日，本公司召开了第八届董事会第二十次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据本公司《2018 年度限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，对 2 名离职激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 299,562.00 股进行回购注销。本公司以货币方式支付激励对象 1,242,028.49 元，分别减少股本 299,562.00 元、资本公积 965,509.68 元。

（2）本期其他资本公积增加 73,898,689.07 元系本期确认以权益结算的股份支付费用；2,936,600.63 元系联营企业上海邑炎信息科技有限公司本期权益变动对应本公司持股比例的影响。

（3）本期股本溢价的增加及其他资本公积的减少系限制性股票第一批 30%解锁及股权激励计划取消将股份支付费用对应的其他资本公积转入股本溢价，金额 245,511,761.43 元。

36、库存股

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
限制性股票库存股	290,990,615.25	2,273,851.71	89,300,381.07	203,964,085.89

说明：

（1）本年库存股增加系本公司回购已授予但尚未解除限售的限制性股票时，将 2018 及

2019 年度利润分配方案中现金股利未解锁部分按照不可撤销现金股利处理，支付至激励对象，相应增加库存股金额 2,273,851.71 元。

（2）2019 年 9 月 16 日第八届董事会第二十次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的议案》，对 2 名离职激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 299,562 股进行回购注销。

2020 年 5 月 14 日，本公司完成对上述 2 名离职激励对象限制性股票的注销事宜，减少股本金额 299,562.00 元，减少库存股金额 1,242,028.48 元。

（3）2020 年 4 月 27 日第八届董事会第二十九次会议，审议通过了《2019 年度利润分配预案》，拟定公司 2019 年度利润分配预案为以目前公司总股本 1,326,000,097 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.23 元（含税），共计派发现金 30,498,002.231 元（含税），限制性股票激励对象对应分红款为 1,131,702.67 元，减少库存股金额 1,131,702.67 元。

（4）2020 年 5 月 18 日第八届董事会第三十一次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于 2018 年度限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》，根据激励计划及考核办法的相关规定为符合解除限售条件的 40 名激励对象办理了解除限售事宜，解除限售股份数量为 21,082,956 股，相应减少库存股金额 86,926,649.92 元。

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		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	税后归属于 少数股东	
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	631,687.56	-1,373,497.88	--	--	-1,373,497.88	--	-741,810.32
2.应收款项融资公允价值变动	-322,260.74	240,939.73	--	22,486.03	218,453.70	--	-103,807.04
3.外币财务报表折算差额	145,667,623.34	-181,991,970.85	--	--	-181,991,970.85	--	-36,324,347.51
其他综合收益合计	145,977,050.16	-183,124,529.00	--	22,486.03	-183,147,015.03	--	-37,169,964.87

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-183,147,015.03。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-183,147,015.03；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。

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	63,136,815.21	--	--	63,136,815.21

39、一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	1,519,176.47	15,080.18	--	1,534,256.65

说明：上述一般风险准备系本公司之子公司智度小贷公司和广州商业保理公司根据《金融企业准备金计提管理办法》，对承担风险和损失的金融资产计提的准备金。

40、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,713,293,975.29	1,238,155,136.61	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-1,034,723.52	--
调整后 期初未分配利润	1,713,293,975.29	1,237,120,413.09	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,923,301,112.60	619,697,152.88	--
减：提取法定盈余公积	--	10,922,343.93	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	15,080.18	1,237.50	--
应付普通股股利	28,049,354.58	30,600,002.25	--
应付其他权益持有者的股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	102,000,007.00	--
期末未分配利润	-1,238,071,572.07	1,713,293,975.29	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	5,983,025.31	13,768,514.54	--

41、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	10,715,589,344.84	10,285,672,725.53	10,852,510,066.05	9,578,911,310.58
其他业务	739,038.20	959,054.90	705,543.98	734,972.50
合 计	10,716,328,383.04	10,286,631,780.43	10,853,215,610.03	9,579,646,283.08

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，参见附注十四、1

主营业务（分业务）

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字营销业务	9,511,384,602.44	9,389,928,716.18	8,584,286,934.29	8,235,066,066.70
互联网媒体业务	1,109,112,506.12	787,612,545.10	1,927,506,419.38	1,121,928,869.79
其他业务	95,092,236.28	108,131,464.25	340,716,712.38	221,916,374.09
合 计	10,715,589,344.84	10,285,672,725.53	10,852,510,066.05	9,578,911,310.58

42、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	62,163,110.36	20,531,012.51
—存放银行	96,636.15	82,896.07
—发放贷款及垫款	62,066,474.21	20,448,116.44
利息支出	--	--
—存放银行	--	--
—拆入资金	--	--
利息净收入	62,163,110.36	20,531,012.51

43、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	21,837,424.94	597,791.75
—银行手续费支出	798,974.85	14,967.96
—第三方渠道手续费支出	21,038,450.09	582,823.79
手续费及佣金净支出	21,837,424.94	597,791.75

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	9,407,900.90	7,713,623.49
城市维护建设税	1,507,927.39	1,250,517.54
文化事业建设费	1,481,990.47	929,223.04
教育费附加	552,838.37	614,088.19
地方教育费附加	366,625.72	354,193.01
其他	4,360.54	7,560.00
合 计	13,321,643.39	10,869,205.27

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,818,267.28	145,791,480.04
业务宣传费	18,171,098.72	23,247,003.43
业务招待费	10,025,690.22	14,309,794.80
差旅费	7,729,523.42	12,119,486.21
房屋租赁费	3,466,543.19	2,411,841.43
公杂费	3,077,660.67	2,657,713.19
专业服务费	2,035,638.97	764,165.07
折旧及摊销费	1,486,999.89	1,053,875.64
车辆交通费用	1,143,213.33	1,291,898.48
其他	832,986.23	13,150,120.92
合计	192,787,621.92	216,797,379.21

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,502,597.93	188,031,760.92
股份支付	58,267,071.57	132,410,578.90
咨询服务费	40,398,486.90	30,332,629.67
房屋租赁费	31,685,110.29	31,763,238.37
公杂费	14,786,849.77	13,479,300.04
折旧及摊销	11,029,388.58	5,073,671.17
差旅费	8,520,919.80	15,368,141.68
业务招待费	5,502,618.41	10,867,637.38
推广费	1,329,038.40	1,259,588.91
其他	5,614,298.34	10,863,100.82
合计	322,636,379.99	439,449,647.86

47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	129,702,177.63	116,666,677.23
股份支付	18,153,856.00	27,222,654.80
折旧及摊销	3,862,649.10	4,049,467.04

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
资产使用费	2,970,297.03	--
专业服务费	2,117,398.51	182,927.85
房屋使用费	1,972,284.41	3,601,307.83
日常办公费	1,377,257.53	651,301.98
差旅费	1,234,627.51	1,662,840.14
数据托管费	1,064,926.97	1,240,389.11
其他	1,233,041.36	5,287,334.84
合 计	163,688,516.05	160,564,900.82

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,858,474.92	15,102,782.03
减：利息资本化	--	--
利息收入	7,941,285.12	5,290,995.21
汇兑损益	1,346,273.08	-952,369.17
手续费及其他	32,293,603.94	22,569,140.24
合 计	58,557,066.82	31,428,557.89

49、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	14,853,478.86	8,586,856.57	与收益相关
手续费返还	312,145.28	7,816.63	与收益相关
进项税加计扣除	77,444,561.69	33,052,337.20	与收益相关
合 计	92,610,185.83	41,647,010.40	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、62 政府补助。

（2）本期其他收益均计入当期非经常性损益。

50、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,115,817.70	4,555,724.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-197,359,570.81	10,368,966.68

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
本期理财产品的收益	10,755,963.81	24,970,107.15
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	6,005,734.43	425,431.85
处置其他非流动金融资产的投资收益	-720,260.46	--
再保理利息支出	-77,407.90	--
合 计	-170,279,723.23	40,320,229.98

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,713.64	7,026,072.87
其他非流动金融资产	-145,528,669.13	197,197,027.34
合 计	-145,504,955.49	204,223,100.21

52、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-475,740,401.52	-56,885,249.33
其他应收款坏账损失	-144,948,117.21	-924,559.30
发放贷款及垫款减值损失	-13,288,172.02	-2,695,869.75
应收票据坏账损失	-9,873,916.24	--
长期应收款坏账损失	-266,036.14	--
合 计	-644,116,643.13	-60,505,678.38

53、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-1,609,137,730.37	--
合同资产减值损失	-39,981,672.70	--
合 计	-1,649,119,403.07	--

54、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（损失以“-”填列）	-17,538.76	-326,807.78
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	16,593,600.00	--
合 计	16,576,061.24	-326,807.78

55、营业外收入

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
无需退回的游戏充值款	--	3,885,809.39	--
政府补助	9,885.00	37,563.00	9,885.00
其他	252,011.51	306,412.94	252,011.51
合 计	261,896.51	4,229,785.33	261,896.51

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	9,885.00	37,563.00	与资产相关

56、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
非流动资产毁损报废损失	160,120,656.49	67,873.86	160,120,656.49
非常损失	275,220.10	--	275,220.10
诉讼赔款及违约金支出	166,500.00	198,356.33	166,500.00
其他	77,907.41	21,599.87	77,907.41
对外捐赠	60,837.43	--	60,837.43
滞纳金及罚款	31,069.53	--	31,069.53
无法收回的押金	30,000.00	--	30,000.00
合 计	160,762,190.96	287,830.06	160,762,190.96

57、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	2,902,670.50	31,441,074.36
递延所得税费用	21,257,815.20	25,144,013.19
合 计	24,160,485.70	56,585,087.55

（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	-2,941,303,712.44	663,692,666.36
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	-735,325,928.11	165,923,166.58
某些子公司适用不同税率的影响	189,464,968.96	-101,985,249.31

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对以前期间当期所得税的调整	384,582.16	-10,733,455.83
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,268,060.45	-3,814,158.70
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,224,025.85	-3,674.38
不可抵扣的成本、费用和损失	369,361,289.82	33,898,382.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响	127,626.13	2,221,914.97
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）	34,304,746.52	-19,443,271.53
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	166,276,653.19	2,356,193.93
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,295,275.20	-11,834,760.90
其他	8,353,908.53	--
所得税费用	24,160,485.70	56,585,087.55

58、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	7,941,285.12	5,290,995.21
政府补助	13,312,653.27	7,333,606.12
营业外收入	46,802.09	37,761.86
资金往来及其他	362,823,983.89	255,867,012.63
合 计	384,124,724.37	268,529,375.82

（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	158,244,634.84	161,570,153.21
营业外支出	159,372.99	211,366.33
资金往来及其他	465,274,761.02	276,960,365.75
合 计	623,678,768.85	438,741,885.29

（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	2,332,575,626.09	3,554,559,941.66
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,863.79	18,358.25
合 计	2,332,577,489.88	3,554,578,299.91

(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	1,629,481,397.61	3,726,171,150.94

(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
保函保证金	36,000,000.00	--
保理业务款	--	32,000,023.43
合 计	36,000,000.00	32,000,023.43

(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
长期借款保证金	4,700,000.00	--
保函保证金	--	36,000,000.00
限制性股票回购款	204,299,245.39	1,242,028.48
贷款手续费及其他	--	359,118.40
合 计	208,999,245.39	37,601,146.88

59、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	-2,965,464,198.14	607,107,578.81
加：资产减值损失	1,649,119,403.07	--
信用减值损失	644,116,643.13	60,505,678.38
固定资产折旧	2,788,188.76	3,311,420.39
无形资产摊销	53,015,238.99	54,239,236.91
长期待摊费用摊销	2,476,199.88	12,161,531.43
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）	-16,576,061.24	326,807.78
无形资产报废损失（收益以“-”号填列）	160,113,231.40	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,425.09	67,873.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	145,504,955.49	-204,223,100.21
财务费用（收益以“-”号填列）	31,712,327.85	15,249,417.41
投资损失（收益以“-”号填列）	170,279,723.23	-40,320,229.98

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,775,977.61	-19,930,392.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,841,574.95	44,327,031.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-939,135.34	-440,668.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	351,724,684.57	-1,050,086,683.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-532,455,322.35	478,018,859.98
其他	59,537,178.14	168,966,511.15
经营活动产生的现金流量净额	-221,105,114.81	129,280,873.41

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	1,081,785,445.07	691,882,880.02
减：现金的期初余额	691,882,880.02	1,063,252,713.14
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	389,902,565.05	-371,369,833.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,000.00
其中：海南诚品公司	100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,863.79
其中：海南诚品公司	1,863.79
取得子公司支付的现金净额	98,136.21

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	30,600,000.00
其中：深圳市范特西公司	30,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,846,111.87
其中：深圳范特西公司	3,846,111.87
处置子公司收到的现金净额	26,753,888.13

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,081,785,445.07	691,882,880.02
其中：库存现金	36,264.32	36,338.25
可随时用于支付的银行存款	1,020,519,057.20	666,185,285.00
可随时用于支付的其他货币资金	61,230,123.55	25,661,256.77
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,081,785,445.07	691,882,880.02

60、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
银行存款	17,716,766.61	司法冻结
其他货币资金	4,772,054.03	保证金、司法冻结
合 计	22,488,820.64	

61、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	--	--	--
其中：美元	93,684,748.55	6.5249	611,283,615.81
欧元	64,753.18	8.0132	518,888.37
港币	0.86	0.8372	0.72
英镑	75.00	8.9096	668.22
开曼币	41,790.29	7.8142	326,558.52
应收账款	--	--	--
其中：美元	16,542,932.49	6.5249	107,940,980.20
预付账款	--	--	--
其中：美元	78,491.32	6.5249	512,148.02
其他应收款	--	--	--
其中：美元	114,126.80	6.5249	744,665.95
应付账款	--	--	--
其中：美元	2,309,762.30	6.5249	15,070,968.00
其他应付款	--	--	--
其中：美元	287,267.12	6.5249	1,874,389.23
预收款项	--	--	--
其中：美元	297,192.85	6.5249	1,939,153.63

（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
Polarity	塞浦路斯共和国	美元	互联网信息服务等
Eightpoint	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
Genimous Interactive Investment Co.,Ltd.	美国内华达州	美元	互联网信息服务等
智度香港公司	香港	美元	投资与资产管理等
Spigot	美国内达华州	美元	互联网软件开发、应用和分发等
Green Tree Applications SRL.	罗马尼亚	美元	互联网信息服务等
Azureus Software,Inc.	美国内达华州	美元	互联网信息服务等
GMGP LLC	美国内达华州	美元	互联网信息服务等
Search Me Technologies,Inc.	美国内达华州	美元	互联网信息服务等
Better Cloud Solutions Ltd.	塞浦路斯共和国	美元	软件开发
Springtech,Ltd.	塞浦路斯共和国	美元	软件开发
Better Cloud Solutions (Cayman) Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
Springtech (Cayman) Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
Equate Marketing Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
PeakTech Ventures Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
Epiphany Digital Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
West Bay Technologies Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
East End Technologies Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
North Side Technologies Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
South Sound Technologies Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
Position Mobile Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
Seven Mile Technologies Ltd.	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
Genimous AI Holding LLC	开曼群岛	美元	智能穿戴设备的自主品牌的研发、销售
Seven Mile Technologies Ltd	塞浦路斯	美元	互联网信息服务等
Seven Mile Software Ltd	开曼群岛	美元	互联网信息服务等
Genimous AI Denmark Aps	丹麦	美元	互联网信息服务等
Genimous AI (HK) Limited	香港	美元	互联网信息服务等
Advanced Commerce Solutions, Inc.,	美国内达华州	美元	互联网信息服务等

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。

62、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	9,885.00	--	9,885.00	--	--	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

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
西藏拉萨经济技术开发区产 业扶持专项资金	财政拨款	--	3,991,292.97	其他收益	与收益相关
广州市地方金融监督管理局 补助款	财政拨款	--	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
上海临港奉贤企业服务有限 公司扶持款	财政拨款	912,777.29	1,535,101.21	其他收益	与收益相关
小巨人科技专项经费	财政拨款	1,500,000.00	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
深圳生态园租金减免	财政拨款	1,252,931.45	1,474,374.59	其他收益	与收益相关
崇明县财政局专项扶持资金	财政拨款	1,813,200.00	801,600.00	其他收益	与收益相关
上海市促进文化创意产业发 展财政扶持资金	财政拨款	---	600,000.00	其他收益	与收益相关
徐汇区级财政-华泾镇企业扶 持资金	财政拨款	510,000.00	590,000.00	其他收益	与收益相关
郑州市商务局机关 2018 年度 郑州市对外开放专项资金	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	9,364.74	389,477.06	其他收益	与收益相关
中小企业鼓励奖励项目补贴 款	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
政府补助-科创委高新处 2019 年企业研发第一批资助	财政拨款	--	118,000.00	其他收益	与收益相关
郑州市商务局机关 2020 年省 外经贸专项资金	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市市场监督管理局计算 机软件著作权登记资助	财政拨款	27,700.00	26,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市南山区文化广电旅游 体育局	财政拨款	--	22,500.00	其他收益	与收益相关
退回疫情商业保险	财政拨款	--	1,946.33	其他收益	与收益相关
昌平区社会保险事业管理中 心岗位补贴款	财政拨款	--	1,540.00	其他收益	与收益相关
企业新吸纳劳动者以工代训 补贴	财政拨款	--	1,500.00	其他收益	与收益相关
残保金奖励	财政拨款	--	146.70	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017	财政拨款	576,000.00	--	其他收益	与收益相关

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年企业研究开发资助计划					
深圳市南山政府“四上”营收增长奖励	财政拨款	400,000.00	--	其他收益	与收益相关
上海蓝天经济城入驻园区退税	税收返还	220,000.00	--	其他收益	与收益相关
增值税退税	税收返还	625.66	--	其他收益	与收益相关
深圳前海深港现代服务业合作区人才发展引导专项资金	财政拨款	-7,535.07	--	其他收益	与收益相关
广州市越秀区优质企业扶持专项资金	财政拨款	571,792.50	--	其他收益	与收益相关
上海徐汇区财政局扶持资金	财政拨款	750,000.00	--	其他收益	与收益相关
上海市奉贤区经济委员会四新经济企业补贴	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
“自闭症儿童辅助交流工具”软件开发	财政拨款	37,563.00	--	营业外收入	与资产相关
合计	—	8,624,419.57	14,853,478.86	—	—

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
海南诚品公司	2020.3.31	100,000.00	100.00	现金	2020.3.31	取得控制权之日	--	-906.08

本期内，本公司取得了海南诚品公司 100%股权，合并成本为现金 100,000.00 元，购买日被购买方可辨认净资产的公允价值-33,937.38 元，购买日确定为 2020 年 3 月 31 日。

（2）合并成本及商誉

项 目	海南诚品公司
合并成本：	
现金	100,000.00
合并成本合计	100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-33,937.38
商誉	133,937.38

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	海南诚品公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,863.79	1,863.79
应收账款	750.00	750.00
其他应收款	5,999.52	5,999.52
负债：		
合同负债	31,500.00	31,500.00
其他应付款	11,050.69	11,050.69
净资产	-33,937.38	-33,937.38
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	-33,937.38	-33,937.38

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例(%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
深圳范特西公 司	60,000,000.00	100.00	现金	2020.12.31	丧失控制 权之日	-197,359,570.81	200,714,388.79

续：

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按公允价 值重新计 量产生的 利得/损失	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
深圳范特西公 司	--	--	--	--	--	--

说明：本公司于 2020 年 12 月将深圳范特西公司 100%股权出售给深圳市可达互娱有限公司，出售价款 6,000 万元，处置时点本公司在合并财务报表层面享有的深圳范特西公司可辨认净资产份额为 56,645,182.02 元，合并财务报表中与该子公司相关的商誉 200,714,388.79 元，本次出售产生投资损失 197,359,570.81 元。

3、新设子公司导致的合并范围变动情况

(1) 本公司设立全资子公司广州市智度智麦科技有限公司、广州智度智芯科技有限责

任公司（以下简称“广州智度智芯公司”）、非全资子公司广州智链未来公司、非全资子公司广州避雷针公司、非全资子公司供应链金融公司、非全资子公司武汉智度汉链公司。

（2）智度香港公司及其海外下属公司设立的全资子公司宁波智度智量科技有限公司、Advanced Commerce Solutions, Inc、Genimous AI Denmark Aps、Genimous AI (HK) Limited、Seven Mile Technologies Ltd（注册地为塞浦路斯）、Seven Mile Software Ltd、广州威发音响有限公司。

（3）上海亦复信息公司设立全资子公司北京亦复广告有限公司。

（4）广州智度智链公司设立非全资子公司广州智链供应链公司。

（5）北京掌汇天下科技有限公司设立全资子公司北京飞鸟时代科技有限责任公司。

4、其他

（1）本公司注销全资子公司霍尔果斯白猫科技有限公司（以下简称“霍尔果斯白猫公司”）。

（2）本公司注销全资子公司西藏智度保险经纪有限公司。

（3）本公司注销非全资子公司深圳智度邑盟信息技术有限公司。

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	100.00	--	非同一控制下企业合并
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
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
上海猎鹰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

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
拉萨猎鹰公司	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
核聚互动公司	深圳	深圳	技术开发、技术咨询、技术服务；设计、代理、发布广告	--	100.00	非同一控制下企业合并
深圳核聚创新公司	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
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
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
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
万流客网络科技（上海）有限公司	上海	上海	设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，（网络、电子、计算机）科技领域内的技术开发，	--	70.00	非同一控制下企业合并
上海谛视文化传媒有限公司	上海	上海	设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告（增值电信业务除外），文化艺术交流策划（除经纪）	--	100.00	非同一控制下企业合并
西藏亦复公司	西藏	西藏	设计、制作、代理、发布各类广告；计算机软硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务	--	100.00	非同一控制下企业合并
南京塔倍思公司	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
上海亦复嘉广告有限公司	上海	上海	设计、制作、发布、代理国内各类广告；利用	--	100.00	投资设立

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
			自有媒体发布广告			
Polarity	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	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	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	非同一控制下企业合并
Green Tree Applications SRL	罗马尼亚	罗马尼亚	互联网信息服务等	--	100.00	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
GMGP LLC	美国内达华州	美国内达华州	互联网信息服务等	--	100.00	非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
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
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
西藏智媒公司	拉萨	拉萨	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
智度小贷公司	广州	广州	小额贷款业务	100.00	--	投资设立
广州商业保理公司	广州	广州	商业保理业务	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
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
喀什智优公司	喀什	喀什	软件开发,信息技术外包,知识产权代理,信息系统集成、电子商务和政务系统开发和设计,设计、制作、代理、发布各类广告,互联网信息服务	100.00	--	投资设立
深圳亦复广告有限公司	深圳	深圳	广告业务、动漫设计、商务信息咨询、管理咨询、形象策划、市场营销策划、计算机网络技	--	100.00	投资设立

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
广州智度智链公司	广州	广州	术开发、转让，展览展示策划、公共关系策划，网页设计、电子商务 技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务	65.00	--	投资设立
Better Cloud Solutions (Cayman) Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
Springtech (Cayman) Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
Equate Marketing Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
PeakTech Ventures Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
Epiphany Digital Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
West Bay Technologies Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
East End Technologies Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
North Side Technologies Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
South Sound Technologies Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
Position Mobile Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	36.00	投资设立
Seven Mile Technologies Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	36.00	投资设立
Genimous AI Holding LLC	开曼群岛	开曼群岛	智能穿戴设备的自主研发、销售 技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务	--	50.00	投资设立
广州市智度智麦科技有限公司	广州	广州	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务	100.00	--	投资设立
广州智链未来公司	广州	广州	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务	70.00	--	投资设立
广州避雷针公司	广州	广州	信用数据服务	31.00		投资设立
供应链金融公司	广州	广州	供应链金融相关的区块链技术服务	45.00	7.00	投资设立
武汉智度汉链公司	湖北	湖北	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务	51.00	--	投资设立

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
广州智度智芯公司	广州	广州	研究和试验发展	100.00		投资设立
海南诚品公司	海南	海南	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务	100.00	--	非同一控制下企业合并
宁波智度智量科技有限公司	浙江	浙江	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务	--	100.00	投资设立
广州威发音响有限公司	广州	广州	技术研究、试验发展、品牌运营	--	50.00	投资设立
Genimous AI Denmark Aps	丹麦	丹麦	互联网信息服务等	--	50.00	投资设立
Genimous AI (HK) Limited	香港	香港	互联网信息服务等	--	50.00	投资设立
Advanced Commerce Solutions, Inc.,	美国内达华州	美国佛罗里达州	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
Seven Mile Technologies Ltd.	塞浦路斯	塞浦路斯	互联网信息服务等	--	36.00	投资设立
Seven Mile Software Ltd	开曼群岛	开曼群岛	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
北京亦复广告有限公司	北京	北京	互联网整合营销专业服务	--	100.00	投资设立
北京飞鸟时代科技有限责任公司	北京	北京	互联网信息服务等	--	100.00	投资设立
广州智链供应链公司	广州	广州	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务	--	80.00	投资设立

2、在联营企业中的权益

联营企业的主要财务信息

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	89,964,101.91	87,285,181.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	11,115,817.70	4,555,724.30
其他综合收益	-1,373,497.88	184,931.49
综合收益总额	9,742,319.82	4,740,655.79

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础信息

结构化主体	结构化主体类型	认缴出资	持有比例(%)	实缴出资
被投资单位 3	有限合伙企业	21,000,000.00	2.50	21,000,000.00
被投资单位 4	有限合伙企业	610,000,000.00	23.07	305,000,000.00
被投资单位 5	有限合伙企业	69,762,000.00	6.71	69,762,000.00
被投资单位 7	有限合伙企业	10,000,000.00	50.00	10,000,000.00

（2）与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

本公司及子公司 2020 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 419,157,923.46 元，在资产负债表中列示为其他非流动金融资产。

本公司及子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七、3（2）中列示的资产账面价值。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放贷款及垫款、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。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 25.46%（2019 年：23.35%）；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 64.22%（2019 年：75.44%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 70,000.00 万元（2019 年 12 月 31 日：67,000.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债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	期末数			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
短期借款	50,353.46	--	--	50,353.46
应付账款	75,970.56	--	--	75,970.56
其他应付款	20,165.54	--	--	20,165.54
一年内到期的非流动负债	31.90	--	--	31.90
其他流动负债（不含递延收益）	--	--	--	--

长期借款	--	20,000.00	--	20,000.00
长期应付款	--	0.38	--	0.38
金融负债合计	146,521.46	20,000.38	--	166,521.84

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			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
短期借款	36,987.74	--	--	36,987.74
应付账款	106,261.22	--	--	106,261.22
其他应付款	50,816.80	--	--	50,816.80
一年内到期的非流动负债	18.18	--	--	18.18
长期应付款	--	0.77	--	0.77
金融负债合计	194,083.94	0.77	--	194,084.71

（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	154,406.79	100,771.79
其中：货币资金	110,423.80	73,015.83
应收账款	4,812.99	--
其他流动资产	34,316.16	--

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年数	上年数
一年内到期的非流动资产	1,178.63	--
长期应收款	3,675.21	--
发放贷款及垫款	--	27,755.96
金融负债	70,385.74	36,988.51
其中：短期借款	50,353.46	36,987.74
一年内到期的非流动负债	31.90	--
其他流动负债（不含递延收益）	--	--
长期借款	20,000.00	--
长期应付款	0.38	0.77
合计	84,021.05	63,783.28
浮动利率金融工具		
金融资产	7,018.92	79,128.15
其中：货币资金	--	--
其他流动资产	--	--
交易性金融资产	7,018.92	79,128.15
其他非流动金融资产	100,236.62	90,506.62
合计	107,255.54	169,634.77

于 2020 年 12 月 31 日，如果交易性金融资产及其他非流动金融资产中的非上市信托产品的浮动收益率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益会增加或减少约 536.28 万元（2019 年 12 月 31 日：848.17 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。本公司及境内子公司主要业务活动均以人民币计价结算。本公司之境外子公司智度香港公司及其直接投资的公司均采用美元为其记账本位币，相关外币财务报表的折算方法参见附注三、9，境外子公司业务活动绝大部分以记账本位币结算，因而境外子公司不承担重大外汇风险，其持有的较少以英镑、欧元、港币为结算货币的资产依然存在汇率风险。本公司 2020 年 12 月 31 日，境外子公司的资产占总资产比例 25.06%、负债占总负债比例 2.49%、营

业收入占总营业收入比例 11.26%。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	5,500.32	27,307.86	127,863.94	330,807.07
欧元	--	--	51.89	51.05
开曼币	--	--	32.66	75.92
英镑	--	--	0.07	0.05
合 计	5,500.32	27,307.86	127,948.56	330,934.09

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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.97%（2019 年 12 月 31 日：28.12%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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	合计
一、持续的公允价值计量	469,545,831.28	108,982,028.88	520,049,868.44	1,098,577,728.60
（一）交易性金融资产	--	69,535,028.88	654,143.34	70,189,172.22
1. 权益工具投资	--	69,535,028.88	--	69,535,028.88
2. 理财产品投资	--	--	654,143.34	654,143.34

（二）应收款项融资	--	--	26,022,389.30	26,022,389.30
（三）其他非流动金融资产	469,545,831.28	39,447,000.00	493,373,335.80	1,002,366,167.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

说明：第一层次公允价值参考活跃市场上未经调整的报价，第二层次公允价值参考同期投资者交易价格，第三层次公允价值参考使用适当估值方法的估值结果。

（2）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、短期借款、应付账款、其他应付款和长期应付款等。

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	32.10	32.10

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 40.04% 的股权，系本公司控股股东。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况参见附注七、2。

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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团关系
上海邑炎信息科技有限公司	联营公司

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
拉萨经济技术开发区智恒咨询有限公司	主要股东
北京智度德正投资有限公司 (以下简称“智度德正公司”)	持股超过 5% 的主要股东之母公司
智度德普股权投资(香港)有限公司	受持有本公司股份超过 5% 的主要股东控制

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建智度科技有限公司	受持有本公司股份超过 5%的主要股东控制
深圳智度德信股权投资管理有限公司	受持有本公司股份超过 5%的主要股东控制
智度控股（香港）有限公司	受持有本公司股份超过 5%的主要股东控制
拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“智度德诚”）	受持有本公司股份超过 5%的主要股东控制
国光电器股份有限公司（以下简称“国光电器”）	受持有本公司股份超过 5%的主要股东控制
广州市国光电子科技有限公司	受持有本公司股份超过 5%的主要股东控制
香港邑炎信息科技有限公司	联营企业的子公司
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
深圳市可达互娱有限公司	原关键管理人员近亲属控制的公司
董事、监事及高级管理人员	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
香港邑炎信息科技有限公司	媒介采购、广告推广	10,668,526.75	--
国光电器	采购音响	950,645.11	--
福建智度科技有限公司	广告推广	124,494.63	107,401.32
上海邑炎信息科技有限公司	媒介采购	26,343.91	583,280.41
广州市国光电子科技有限公司	其他	1,127.67	--

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
上海邑炎信息科技有限公司	广告推广	3,047,157.77	10,223,400.52
福建风灵创景科技有限公司	广告推广	899,806.39	165,188.69
福建智度科技有限公司	广告推广	90,982.10	4,354,882.55

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
深圳智度德信股权投资管理有限公司	房屋建筑物	583,171.53	705,543.98

②公司承租

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	8,755,993.81	7,640,350.10

(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
本公司	上海猎鹰公司	4,000.00	2019/7/12	2020//10/24	是
本公司	西藏亦复公司	10,000.00	2019/12/2	至主债务履行期届 满之日后两年止	是

(4) 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
国光电器	受让惠信基金的出资份额	102,101,874.00	--
国光电器	购买商标权	102,600.00	--

说明：2020 年 7 月 15 日，本公司召开的第八届董事会第三十四次会议审议通过了《智度科技股份有限公司关于受让产业投资基金的基金份额暨关联交易的议案》，同意本公司以现金人民币 102,101,874.00 元受让国光电器持有的产业投资基金深圳智度惠信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“惠信基金”）的出资份额人民币贰亿元（其中已实缴出资额壹亿元，未实缴出资额壹亿元）。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司实际出资 102,101,874.00 元。

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 13 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	523.30	639.92

(6) 共同投资

①本公司之子公司广州智度智链公司和国光电器共同出资设立广州智链供应链公司，注册资本 1,000.00 万元。截至资产负债表日，本公司之子公司认缴出资 800.00 万元，占注册资本比例 80.00%，尚未实缴出资。国光电器认缴出资 200.00 万元，占注册资本比例 20.00%。

②本公司与国光电器、宁波梅山保税港区泛信嘉辰股权投资合伙企业、子公司广州智链未来公司共同出资在广州设立一家合资公司供应链金融公司，本公司认缴出资 1,350.00 万元人民币，占注册资本比例 45.00%，国光电器认缴出资 600.00 万元人民币，占注册资本比例 20.00%，子公司广州智链未来公司认缴出资 300.00 万元人民币，占注册资本比例 10.00%。

③本公司与智度集团有限公司、海南盈聚思远创业投资合伙企业（有限合伙）、海南盈

聚思为创业投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立广州避雷针公司，本公司认缴出资 310.00 万元人民币，占注册资本比例 31.00%；智度集团有限公司认缴出资 200.00 万元人民币，占注册资本比例 20.00%，海南盈聚思远创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 250.00 万元人民币，占注册资本比例 25.00%；海南盈聚思为创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 240.00 万元人民币，占注册资本比例 24.00%。

④本公司于 2020 年 3 月 13 日召开了第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于参与设立的产业投资基金引入新的合伙人暨关联交易的议案》，同意公司参与设立的产业投资基金惠信基金新增二期合伙人宁波泛信投资有限责任公司，认缴出资额人民币 442,500,000.00 元，出资占比 16.74%及智度集团有限公司，认缴出资额人民币 442,500,000.00 元，出资占比 16.74%；审议通过了《智度科技股份有限公司关于参与设立的产业投资基金变更注册资本的议案》，同意惠信基金将其工商注册资本由 1,500,000,000.00 元变更为人民币 2,644,065,100.00 元。

（7）其他关联交易

①本公司于 2020 年 10 月 28 日召开了第八届董事会第三十八次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于与拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权托管协议的关联交易议案》，同意本公司与福建智度科技有限公司控股股东智度德诚签署股权托管协议，将其持有的福建智度科技有限公司的 77.2185%股权委托给公司管理。

②出售全资子公司

项目	本期发生额	上期发生额
深圳范特西公司	60,000,000.00	--

说明：公司于 2020 年 12 月 21 日召开的第八届董事会第四十一次会议审议通过了《关于出售全资子公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意本公司将所持有的深圳范特西公司 100%股权以评估值和净资产为参考依据，作价 6,000 万元将全部股权转让给深圳市可达互娱有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已收到 3,060 万元。

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	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国光电器	32,593,257.64	573,331.14	--	--
应收账款	上海邑炎信息科技有限公司	307,200.00	1,743.61	3,478,204.55	38,919.89
应收账款	福建风灵创景科技有限公司	163,303.01	21,460.61	93,500.42	1,011.52
应收账款	福建智度科技有限公司	--	--	1,120,144.50	26,640.08
预付账款	上海邑炎信息科技有限公司	223,706.85	--	--	--

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	深圳市可达互娱有限公司	29,400,000.00	29,400.00	--	--
其他应收款	深圳智度德信股权投资管理有限公司	--	--	695,492.08	--

说明：本期广州商业保理公司（保理商）与第三方（保理申请人、供应商）签署保理业务合同，约定保理商受让第三方的应收账款，第三方对国光电器的应收账款金额为 77,349,076.45 元，其中再保理金额为 19,113,563.72 元（截至 2020 年 12 月 31 日，已到期金额为 8,009,479.26 元，未到期金额为 11,104,084.46 元），2020 年度实际收到国光电器回款 25,642,255.09 元，期末应收国光电器金额为 32,593,257.64 元。截至 2021 年 4 月 1 日，43,697,342.10 元已全部收回。

（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	香港邑炎信息科技有限公司	1,526,226.50	--
应付账款	国光电器	886,168.49	--
应付账款	福建智度科技有限公司	10,071.41	86,597.56
应付账款	上海邑炎信息科技有限公司	--	51,859.85
应付账款	福建风灵创景科技有限公司	--	8,552.67
合同负债	福建智度科技有限公司	11,924.27	--
合同负债	上海邑炎信息科技有限公司	517,274.87	--
其他应付款	国光电器	51,300.00	--

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	49,193,563.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

说明：

（1）2020 年 10 月 28 日第八届董事会第三十八次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定对 5 名离职激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 8,057,049 股进行回购注销。

（2）2020 年 12 月 8 日第八届董事会第四十次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定对 1 名离职激励对象孙瑜持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 18,739 股进行回购注销。

(3) 2020 年 12 月 8 日第八届董事会第四十次会议，审议通过了《智度科技股份有限公司关于终止实施 2018 年度限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司决定终止实施 2018 年度限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票共 41,117,775 股。

综上，本公司本期回购尚未解除限售的限制性股票共 49,193,563 股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值使用授予日股票收盘价减授予价格后的金额确定；期权公允价值使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	245,511,761.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	245,511,761.43

十二、 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	31,400.00	20,500.00
对内投资承诺	20,953.34	21,504.84

(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	25,718,313.33	29,583,541.80
资产负债表日后第 2 年	11,490,507.99	19,028,384.49
资产负债表日后第 3 年	6,651,355.91	7,031,081.55
合计	43,860,177.23	55,643,007.84

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2020 年 7 月 15 日，上海胖布丁网络科技有限公司起诉北京掌汇天下科技有限公司侵害计算机软件著作权纠纷案，请求法院判令①被告停止侵害原告《迷失岛 3 宇宙的尘埃》游戏的计算机软件著作权的行为；②判令被告在其官方微信公众号“应用汇”、手机

APP“应用汇”和官方网站 <http://www.appchina.com/>公开发表声明以消除影响；③判令被告赔偿原告经济损失人民币 49.00 万元，并承担原告为制止被告侵权行为而支出的合理费用 1 万元；④本案诉讼费由被告承担。截至 2020 年 12 月 31 日，本案尚未作出判决。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

- 1、2021 年 2 月 5 日，本公司注销全资子公司北京优美动听科技有限公司。
- 2、2021 年 2 月 23 日，本公司投资设立广州智度优选供应链有限公司，注册资本 1000.00 万元人民币。
- 3、2021 年 3 月 5 日，本公司之子公司广州智度优选供应链有限公司投资设立智度优选（广州）供应链管理有限公司，注册资本 1000.00 万元人民币。
- 4、2021 年 3 月 23 日，Eightpoint 注销全资子公司 Seven Mile Software Ltd.
- 5、截至 2021 年 4 月 28 日，本公司归还银行借款 2.10 亿元。

截至 2021 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、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。公司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
 2020 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（包含金融利息收入）	1,109,112,506.12	9,516,932,446.02	168,510,648.10	-16,064,106.84	10,778,491,493.40
其中：对外交易收入	1,109,112,506.12	9,511,770,604.74	157,608,382.54	--	10,778,491,493.40
分部间交易收入	--	5,161,841.28	10,902,265.56	-16,064,106.84	--
其中：主营业务收入	1,109,112,506.12	9,516,932,446.02	167,582,705.13	-15,875,202.07	10,777,752,455.20
营业成本	791,867,901.32	9,389,928,716.18	130,927,944.09	-4,255,356.22	10,308,469,205.37
其中：主营业务成本	791,867,901.32	9,389,928,716.18	129,968,889.19	-4,255,356.22	10,307,510,150.47
销售费用	48,891,135.83	127,402,708.23	17,975,169.99	-1,481,392.13	192,787,621.92
管理费用	142,227,151.37	51,393,494.66	139,297,073.11	-10,281,339.15	322,636,379.99
研发费用	130,412,931.87	-603,951.45	33,879,535.63	--	163,688,516.05
投资收益	4,909,433.38	--	262,190,276.41	-437,379,433.02	-170,279,723.23
营业利润/(亏损)	-1,883,503,262.62	-357,739,048.88	-103,187,236.76	-436,373,869.73	-2,780,803,417.99
资产总额	1,773,932,611.21	2,717,229,243.49	4,452,475,350.65	-2,949,826,718.98	5,993,810,486.37
负债总额	391,420,280.52	2,165,534,030.18	572,087,988.30	-793,232,875.92	2,335,809,423.08
补充信息：					
资本性支出	3,228.04	1,117,300.87	8,973,415.36	--	10,093,944.27
折旧和摊销费用	35,605,364.87	13,243,463.56	9,430,799.20	--	58,279,627.63
信用减值损失	295,375,818.85	306,281,585.27	43,525,757.98	-1,066,518.97	644,116,643.13
资产减值损失	1,609,137,730.37	39,981,672.70	--	--	1,649,119,403.07

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,927,736,787.67	8,602,635,408.41	390,657,750.75	-47,283,324.29	10,873,746,622.54
其中：对外交易收入	1,927,506,419.38	8,584,286,934.29	361,953,268.87	--	10,873,746,622.54
分部间交易收入	230,368.29	18,348,474.12	28,704,481.88	-47,283,324.29	--
其中：主营业务收入	1,927,736,787.67	8,602,635,408.41	389,952,206.77	-47,283,324.29	10,873,041,078.56
营业成本	1,143,201,815.80	8,235,296,434.99	223,249,138.34	-21,503,314.30	9,580,244,074.83
其中：主营业务成本	1,143,201,815.80	8,235,296,434.99	222,514,165.84	-21,503,314.30	9,579,509,102.33
销售费用	75,800,464.95	125,627,473.63	16,316,140.74	-946,700.11	216,797,379.21
管理费用	223,407,297.18	43,947,017.31	196,378,042.09	-24,282,708.72	439,449,647.86
研发费用	119,592,992.27	20,682.65	41,027,894.27	-76,668.37	160,564,900.82
投资收益	10,058,178.48	6,616,981.81	38,685,193.85	-15,040,124.16	40,320,229.98
营业利润/(亏损)	377,826,238.95	163,881,572.95	132,580,292.86	-14,537,393.67	659,750,711.09
资产总额	4,330,220,457.61	3,089,216,954.88	3,214,948,872.79	-1,375,616,510.77	9,258,769,774.51
负债总额	552,636,423.03	2,376,609,097.52	932,181,595.64	-1,258,047,310.41	2,603,379,805.78
补充信息：					
资本性支出	3,809,948.18	8,153,774.78	2,971,137.03	--	14,934,859.99
折旧和摊销费用	41,611,961.58	5,340,532.01	26,764,059.52	--	73,716,553.11
资产减值损失	4,301,675.80	40,638,546.45	16,543,713.92	-978,257.79	60,505,678.38

（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	1,109,112,506.12	1,927,506,419.38
数字营销业务	9,511,770,604.74	8,584,286,934.29
其他业务	157,608,382.54	361,953,268.87
合 计	10,778,491,493.40	10,873,746,622.54

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	9,771,300,658.85	1,007,190,834.55	--	10,778,491,493.40
非流动资产	1,462,772,566.00	440,590,954.83	--	1,903,363,520.83

（续）

上期或上期期末	中国境内	其他国家或地区	抵消	合计
对外交易收入	9,247,866,940.94	1,625,879,681.60	--	10,873,746,622.54
非流动资产	2,248,777,241.66	2,005,958,466.17	--	4,254,735,707.83

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内		
其中：3个月以内	--	6,625,000.00
4-12个月	--	--
1年以内小计：	--	6,625,000.00
1至2年	--	3,750,000.00
小 计	--	10,375,000.00
减：坏账准备	--	10,375.00
合 计	--	10,364,625.00

（2）按坏账计提方法分类披露

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--	10,375,000.00	100.00	10,375.00	0.10	10,364,625.00
其中：										
合并范围内关联方组合	--	--	--	--	--	10,375,000.00	100.00	10,375.00	0.10	10,364,625.00
合 计	--	--	--	--	--	10,375,000.00	100.00	10,375.00	0.10	10,364,625.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：合并范围内关联方组合

项 目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	--	--	--
其中：3 个月以内	--	--	--
4-12 个月	--	--	--
1 年以内小计：	--	--	--
1 至 2 年	--	--	--
合 计	--	--	--

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	6,625,000.00	6,625.00	0.10
其中：3 个月以内	6,625,000.00	6,625.00	0.10
4-12 个月	--	--	--
1 年以内小计：	6,625,000.00	6,625.00	0.10
1 至 2 年	3,750,000.00	3,750.00	0.10
合 计	10,375,000.00	10,375.00	0.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	10,375.00
首次执行新收入准则的调整金额	--

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020.01.01	10,375.00
本期计提	-10,375.00
2020.12.31	--

2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	--	--
其他应收款	1,070,219,223.01	897,632,777.70
合 计	1,070,219,223.01	897,632,777.70

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内		
其中：3个月以内	1,069,541,258.38	896,836,038.46
4-12个月	54,793.20	--
1年以内小计：	1,069,596,051.58	896,836,038.46
1至2年	10,000.00	539,913.73
2至3年	538,913.73	1,162,580.80
3年以上	1,152,580.80	--
小 计	1,071,297,546.11	898,538,532.99
减：坏账准备	1,078,323.10	905,755.29
合 计	1,070,219,223.01	897,632,777.70

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	1,040,141,158.38	1,040,141.16	1,039,101,017.22	896,734,344.06	8,512.47	896,725,831.59
押金及保证金	1,756,387.73	8,781.94	1,747,605.79	1,702,494.53	896,734.35	805,760.18
股权转让款	29,400,000.00	29,400.00	29,370,600.00	--	--	--
备用金	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	101,694.40	508.47	101,185.93
合 计	1,071,297,546.11	1,078,323.10	1,070,219,223.01	898,538,532.99	905,755.29	897,632,777.70

③坏账准备计提情况

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,071,297,546.11	0.10	1,078,323.10	1,070,219,223.01
押金及保证金	1,756,387.73	0.50	8,781.94	1,747,605.79
合并范围内关联方组合	1,040,059,949.76	0.10	1,040,059.95	1,039,019,889.81
其他	29,481,208.62	0.10	29,481.21	29,451,727.41
合 计	1,071,297,546.11	0.10	1,078,323.10	1,070,219,223.01

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	898,538,532.99	0.10	905,755.29	897,632,777.70
押金及保证金	1,702,494.53	0.50	8,512.47	1,693,982.06
合并范围内关联方组合	896,734,344.06	0.10	896,734.35	895,837,609.71
其他	101,694.40	0.50	508.47	101,185.93
合 计	898,538,532.99	0.10	905,755.29	897,632,777.70

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	905,755.29	--	--	905,755.29
首次执行新收入准则的调整金额	--	--	--	--
本期计提	183,373.70	--	--	183,373.70
本期核销	10,805.89	--	--	10,805.89
2020 年 12 月 31 日余额	1,078,323.10	--	--	1,078,323.10

⑤按欠款方归集的其他应收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其他应收账款汇总金额 1,017,527,108.87 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 94.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,017,527.11 元。

3、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	3,816,036,804.72	1,215,837,171.01	2,600,199,633.71	3,754,723,493.21	--	3,754,723,493.21
对联营企业投资	77,778,829.43	--	77,778,829.43	--	--	--
合计	3,893,815,634.15	1,215,837,171.01	2,677,978,463.14	3,754,723,493.21	--	3,754,723,493.21

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
智度香港公司	1,772,757,588.65	4,951,121.26	--	1,777,708,709.91	289,107,239.28	289,107,239.28
上海猎鹰公司	907,664,356.23	19,065,575.50	--	926,729,931.73	926,729,931.73	926,729,931.73
智度小贷公司	507,925,461.12	5,480,173.92	--	513,405,635.04	--	--
上海亦复信息公司	396,080,634.41	7,661,863.91	--	403,742,498.32	--	--
广州商业保理公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
北京掌汇天下公司	49,714,818.35	3,042,713.05	--	52,757,531.40	--	--
西藏智煤公司	28,000,000.00	--	--	28,000,000.00	--	--
上海智度网络科技有限公司	29,080,634.45	7,661,863.87	--	36,742,498.32	--	--
广州智链未来公司	--	7,000,000.00	--	7,000,000.00	--	--
深圳智度信息技术有限公司	6,500,000.00	--	--	6,500,000.00	--	--
广州智度智链公司	6,500,000.00	--	--	6,500,000.00	--	--
武汉智度汉链公司	--	5,100,000.00	--	5,100,000.00	--	--
广州避雷针公司	--	1,550,000.00	--	1,550,000.00	--	--

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

霍尔果斯白猫公司	300,000.00	--	300,000.00	--	--	--
喀什智优公司	200,000.00	--	--	200,000.00	--	--
海南诚品公司	--	100,000.00	--	100,000.00	--	--
合 计	3,754,723,493.21	61,613,311.51	300,000.00	3,816,036,804.72	1,215,837,171.01	1,215,837,171.01

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值 准备 期末 余额
		新增投资	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		
北京奇酷工场 科技有限公司	--	77,238,193.39	--	1,210,562.08	-669,926.04	--	--	--	--	77,778,829.43	--

4、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	--	--	6,250,000.01	--

5、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	191,769,336.40	66,126,331.25
处置长期股权投资产生的投资收益	48,322,410.09	--
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	4,271,935.90	--
理财产品投资收益	3,055,559.74	17,976,876.52
权益法核算的长期股权投资收益	1,210,562.08	--
合 计	248,629,804.21	84,103,207.77

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,377.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-145,504,955.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,325,893.92
非流动性资产处置损益	-341,624,426.52
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）	14,863,363.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,631,521.61
委托他人投资或管理资产的损益	10,755,963.81
非经常性损益总额	-400,630,016.49
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,221,479.06
非经常性损益净额	-397,408,537.43
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	30,862.77
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-397,439,400.20

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要包括其他损益-进项税加计扣 77,444,561.69 元，加速行权的股份支付费用 35,741,366.61 元，投资分红 6,005,734.43 元。

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	-56.39	-2.3059	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-48.72	-1.9924	

智度科技股份有限公司

2021 年 4 月 28 日

姓名: 倪军
 Full name: 倪军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-10-05
 Date of birth: 1971-10-05
 工作单位: 北京天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: H20106711005403
 Identity card: H20106711005403

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京天华会计师事务所
 Beijing Tianhua Accounting Firm
 2012年 5月 21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京天华会计师事务所
 Beijing Tianhua Accounting Firm
 2012年 6月 21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京天华会计师事务所
 Beijing Tianhua Accounting Firm
 2012年 5月 21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京天华会计师事务所
 Beijing Tianhua Accounting Firm
 2012年 6月 21日

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: 420000013848
 No. of Certificate: 420000013848
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 一九九八年 八月 二十日
 Date of Issuance: 1998-08-20

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



姓名: 倪军
 Name: 倪军
 证书编号: 420000013848
 Certificate No.: 420000013848



年 月 日

年 月 日



姓 名 董阳阳
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1984-07-01
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
Working unit
合伙)
身份证号码 110104198407010423
Identity card No



姓名: 董阳阳
证书编号: 110101560091

This certificate is valid for another year after this renewal.

110101560091

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate
批准注册协会: 2014 08 10
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of issuance



年 月 日
月 日 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所 执业证书



名称：北京惠安会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (20-1)



名称 利致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

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、年度清算、国有资产产权转移受托审计业务；出具有关报告、咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2021年03月18日