

智度科技股份有限公司
二〇一八年度
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	7-98

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA4286 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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、25，附注五、36 及附注十四、1。

1、事项描述

智度股份公司 2018 年度收入主要来自于 2016 年收购的上海猎鹰网络有限公司、上海智度亦复信息技术有限公司及 Spigot, Inc.等三家子公司从事的互联网媒体业务、数字营销业务及其他业务。

由于营业收入是智度股份公司关键业绩指标之一，收入的发生和完整性，会对经营成果产生重大影响；且上述三家公司在 2018 年度处于业绩承诺期间，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

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

（2）对于自营的互联网媒体业务和互联网商业服务业务（主要包括游戏业务），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）通过访谈各子公司管理层和业务部门、抽样检查销售合同，结合其业务类型，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了评价，进而评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，是否与各子公司业务情况相符；

（4）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；对性质重要、金额重大的客户进行收款检查；关注了本期新增大客户的来源和交易合理性；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、19及附注五、14。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，智度股份公司合并财务报表中商誉的账面价值为 25.07 亿元，占智度股份公司总资产的比例为 31.78%，上述商誉系 2016 年收购子公司合并产生。

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

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

我们对商誉减值主要执行了以下程序：

（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

管理层对其他信息负责。其他信息包括智度股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督智度股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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



中国注册会计师
(项目合伙人)


中国注册会计师
倪军
120000013848

中国注册会计师


中国注册会计师
董阳阳
110101560091

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,067,452,713.14	410,515,234.57	721,124,038.89	346,631,343.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	1,896,139,750.78	3,750,000.00	1,387,026,756.11	
其中：应收票据				6,911,570.00	
应收账款		1,896,139,750.78	3,750,000.00	1,380,115,186.11	
预付款项	五、3	182,703,769.16		183,795,556.12	74,691.42
其他应收款	五、4	233,094,393.42	728,098,672.22	244,602,917.50	490,275,022.93
其中：应收利息		2,080,859.72		256,737.48	
应收股利			412,246,425.25		219,392,635.30
存货	五、5	3,168.10			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、6	171,341,592.85		61,705,940.60	
其他流动资产	五、7	813,728,131.99	222,691,859.80	1,382,304,530.21	751,112,867.32
流动资产合计		4,364,463,519.44	1,365,055,766.59	3,980,559,739.43	1,588,093,925.52
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、8	658,660.84			
可供出售金融资产	五、9	425,314,739.50	235,000,000.00	53,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	112,948,933.73	3,266,488,975.04	93,408,613.72	2,924,221,670.50
投资性房地产					
固定资产	五、11	9,829,698.77	258,388.24	8,902,575.08	183,500.34
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	348,509,034.01	240,219.61	382,042,709.34	253,553.12
开发支出	五、13	25,535,477.14		19,803,714.93	
商誉	五、14	2,507,387,400.04		2,432,201,068.49	
长期待摊费用	五、15	12,960,185.20	3,585,393.43	12,640,070.26	6,176,683.06
递延所得税资产	五、16	82,042,437.56		44,518,583.99	
其他非流动资产	五、17	7,996.04		232,612.74	
非流动资产合计		3,525,194,562.83	3,505,572,976.32	3,046,749,948.55	2,960,835,407.02
资产总计		7,889,658,082.27	4,870,628,742.91	7,027,309,687.98	4,548,929,332.54

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	315,800,000.00	175,000,000.00	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、19	544,219,689.60		510,463,026.54	3,917,692.41
预收款项	五、20	197,786,218.46		196,905,498.33	
应付职工薪酬	五、21	239,894,238.19	1,193,276.97	105,923,796.27	2,067,964.24
应交税费	五、22	160,824,437.35	38,576.57	122,385,209.13	8,412.83
其他应付款	五、23	223,872,717.01	12,879,140.84	269,450,717.89	8,106,409.07
其中：应付利息		541,637.85	314,015.63	405,566.22	
应付股利		20,003.62		639,181.49	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	314,438,000.26	181,818.00	254,802,809.52	181,818.00
其他流动负债	五、25	16,229,844.73			
流动负债合计		2,013,065,145.60	189,292,812.38	1,559,931,057.68	14,282,296.55
非流动负债：					
长期借款	五、26	181,820.00	181,820.00	98,376,638.00	363,638.00
应付债券					
长期应付款	五、27	26,542.25		299,191,739.44	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、28			50,693.20	
递延收益	五、29	599,313.01		636,876.01	
递延所得税负债	五、16	10,748,167.50		13,961,324.35	
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,555,842.76	181,820.00	412,217,271.00	363,638.00
负债合计		2,024,620,988.36	189,474,632.38	1,972,148,328.68	14,645,934.55
股本	五、30	965,710,782.00	965,710,782.00	965,710,782.00	965,710,782.00
资本公积	五、31	3,506,754,965.53	3,508,215,004.56	3,501,945,864.99	3,503,405,904.02
减：库存股					
其他综合收益	五、32	98,779,430.95		-22,350,357.41	
专项储备					
盈余公积	五、33	52,214,471.28	52,214,471.28	35,111,177.74	35,111,177.74
一般风险准备	五、34	1,517,938.97			
未分配利润	五、35	1,238,155,136.61	155,013,852.69	572,317,683.43	30,055,534.23
归属于母公司股东权益合计		5,863,132,725.34	4,681,154,110.53	5,052,735,150.75	4,534,283,397.99
少数股东权益		1,904,368.57		2,426,208.55	
股东权益合计		5,865,037,093.91	4,681,154,110.53	5,055,161,359.30	4,534,283,397.99
负债和股东权益总计		7,889,658,082.27	4,870,628,742.91	7,027,309,687.98	4,548,929,332.54

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

2018 年度

编制单位：智度科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		7,673,792,068.38	3,537,735.85	6,375,392,503.94	
其中： 营业收入	五、36	7,659,568,013.04	3,537,735.85	6,373,794,918.71	
利息收入	五、37	14,224,055.34		1,597,585.23	
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		6,958,576,190.41	69,491,313.89	5,901,532,409.01	
其中： 营业成本	五、36	6,223,870,153.16		5,458,778,028.76	
利息支出	五、37				
手续费及佣金支出	五、38	1,009,544.70		1,303.20	
税金及附加	五、39	9,134,757.77	15,718.87	8,863,593.41	17,140.03
销售费用	五、40	139,072,722.55		99,172,649.10	
管理费用	五、41	391,381,646.97	78,584,641.84	214,294,160.00	53,175,815.62
研发费用	五、42	118,293,188.11		83,954,350.16	
财务费用	五、43	15,065,401.04	-9,107,917.28	22,131,655.27	-940,236.91
其中：利息费用		16,219,316.13	5,708,966.09	18,519,562.47	4,139,393.74
利息收入		3,758,604.99	14,852,586.89	3,267,210.62	7,102,316.63
资产减值损失	五、44	60,748,776.11	-1,129.54	14,336,669.11	129.54
加：其他收益	五、45	10,058,228.57		11,274,920.46	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	50,560,567.01	236,989,978.81	64,082,734.54	298,728,021.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,594,996.10		7,046,669.19	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-183,413.32	-3,193.19	54,259.77	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		775,651,260.23	171,033,207.58	549,272,009.70	246,475,173.66
加：营业外收入	五、48	85,640.15	0.12	1,412,201.78	
减：营业外支出	五、49	380,494.41	272.24	1,598,462.54	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		775,356,405.97	171,032,935.46	549,085,748.94	246,475,173.66
减：所得税费用	五、50	61,442,638.32		20,610,226.22	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		713,913,767.65	171,032,935.46	528,475,522.72	246,475,173.66
(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)		713,913,767.65	171,032,935.46	528,475,522.72	246,475,173.66
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		483,758.50		1,150,120.02	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		713,430,009.15		527,325,402.70	
五、其他综合收益的税后净额		121,129,788.36		-82,440,857.10	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		121,129,788.36		-82,440,857.10	
(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		121,129,788.36		-82,440,857.10	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		1,520,356.74		-1,073,600.67	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		1,187,539.50			
3、外币财务报表折算差额		118,421,892.12		-81,367,256.43	
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		835,043,556.01	171,032,935.46	446,034,665.62	246,475,173.66
归属于母公司股东的综合收益总额		834,559,797.51		444,884,545.60	
归属于少数股东的综合收益总额		483,758.50		1,150,120.02	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.7388		0.5460	
(二) 稀释每股收益		0.7388		0.5460	

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

2018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		7,669,375,337.25		6,254,926,758.37	
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		14,003,577.69		1,350,119.39	
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		351,521.03			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	380,457,914.02	4,742,206.02	240,683,794.54	3,054,653.15
经营活动现金流入小计		8,064,188,349.99	4,742,206.02	6,496,960,672.30	3,054,653.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6,722,129,518.62		5,840,290,305.75	
客户贷款及垫款净增加额		111,973,921.92		62,645,624.97	
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金		578,488.48		1,303.20	
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		353,484,059.22	21,449,350.69	190,507,666.96	11,761,061.11
支付的各项税费		125,730,486.65	86,935.78	104,105,845.50	8,727.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	449,099,850.43	57,082,176.51	310,533,516.00	31,540,658.42
经营活动现金流出小计		7,762,996,325.32	78,618,462.98	6,508,084,262.38	43,310,446.73
经营活动产生的现金流量净额	五、52	301,192,024.67	-73,876,256.96	-11,123,590.08	-40,255,793.58
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		36,476,892.36	44,571,493.29	49,173,005.53	83,159,620.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,500.00		181,189.43	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	5,170,071,899.68	6,111,214,255.35	9,464,904,301.73	9,695,583,753.79
投资活动现金流入小计		5,206,585,292.04	6,155,785,748.64	9,514,258,496.69	9,778,743,374.67
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,165,345.53	1,590,826.00	45,449,426.66	6,434,677.32
投资支付的现金		691,608,295.68	544,262,016.42	337,936,170.87	750,513,665.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	4,521,017,968.73	6,046,246,000.00	8,863,890,000.00	9,670,492,575.56
投资活动现金流出小计		5,239,791,609.94	6,592,098,842.42	9,247,275,597.53	10,427,440,918.11
投资活动产生的现金流量净额		-33,206,317.90	-436,313,093.78	266,982,899.16	-648,697,543.44
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		546,566,441.11	250,000,000.00	354,961,700.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	308,334,082.71	582,080,000.00	692,520,000.00	1,334,520,000.00
筹资活动现金流入小计		854,900,523.82	832,080,000.00	1,047,481,700.00	1,334,520,000.00
偿还债务支付的现金		429,514,700.21	75,181,818.00	173,784,018.00	181,818.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,717,814.38	34,344,940.54	14,981,121.75	4,139,393.74
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	132,748,826.91		1,094,683,612.28	727,005,624.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		608,981,341.50	109,526,758.54	1,283,448,752.03	731,326,835.74
筹资活动产生的现金流量净额		245,919,182.32	722,553,241.46	-235,967,052.03	603,193,164.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,703,785.16		-7,731,443.81	
五、现金及现金等价物净增加额		538,608,674.25	212,363,890.72	12,160,813.24	-85,760,172.76
加：期初现金及现金等价物余额		524,644,038.89	198,151,343.85	512,483,225.65	283,911,516.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,063,252,713.14	410,515,234.57	524,644,038.89	198,151,343.85

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
2018年度

本期金额											单位：人民币元
项 目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	965,710,782.00	3,501,945,864.99		-22,350,357.41		35,111,177.74		572,317,683.43	2,426,208.55	5,055,161,359.30	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年年初余额	965,710,782.00	3,501,945,864.99		-22,350,357.41		35,111,177.74		572,317,683.43	2,426,208.55	5,055,161,359.30	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,809,100.54		121,129,788.36		17,103,293.54	1,517,938.97	665,837,453.18	-521,839.98	809,875,734.61	
（一）综合收益总额				121,129,788.36				713,430,009.15	483,758.50	835,043,556.01	
（二）股东投入和减少资本		4,809,100.54								4,809,100.54	
1. 股东投入的普通股											
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,809,100.54								4,809,100.54	
3. 其他											
（三）利润分配						17,103,293.54	1,517,938.97	-47,592,555.97	-1,005,598.48	-29,976,921.94	
1. 提取盈余公积						17,103,293.54		-17,103,293.54			
2. 对股东的分配								-28,971,323.46	-1,005,598.48	-29,976,921.94	
3. 提取一般风险准备							1,517,938.97	-1,517,938.97			
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	965,710,782.00	3,506,754,965.53		98,779,430.95		52,214,471.28	1,517,938.97	1,238,155,136.61	1,904,368.57	5,865,037,093.91	
主管会计工作的公司负责人：公司法定代表人：公司会计机构负责人：											

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
2018年度

项 目	上期金额							
	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	965,710,782.00	3,501,945,864.99		60,090,499.69		31,771,673.94		48,331,784.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	965,710,782.00	3,501,945,864.99		60,090,499.69		31,771,673.94		48,331,784.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-82,440,857.10		3,339,503.80		523,985,898.90
（一）综合收益总额				-82,440,857.10				527,325,402.70
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						3,339,503.80		-3,339,503.80
2. 对股东的分配						3,339,503.80		-3,339,503.80
3. 提取一般风险准备								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	965,710,782.00	3,501,945,864.99		-22,350,357.41		35,111,177.74		572,317,683.43
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：								

单位：人民币元

公司股东权益变动表

2018年度

单位: 人民币元

编制单位：智度科技股份有限公司

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	965,710,782.00	3,503,405,904.02				35,111,177.74		30,055,534.23	4,534,283,397.99
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—		—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—		—	—
其他									
二、本年初余额	965,710,782.00	3,503,405,904.02				35,111,177.74		30,055,534.23	4,534,283,397.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,809,100.54				17,103,293.54		124,958,318.46	146,870,712.54
（一）综合收益总额								171,032,935.46	171,032,935.46
（二）股东投入和减少资本		4,809,100.54							4,809,100.54
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,809,100.54							4,809,100.54
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						17,103,293.54		-46,074,617.00	-28,971,323.46
2. 对股东的分配						17,103,293.54		-17,103,293.54	
3. 提取一般风险准备								-28,971,323.46	-28,971,323.46
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	965,710,782.00	3,508,215,004.56				52,214,471.28		155,013,852.69	4,681,154,110.53

公司法定代表人：_____

公司会计机构负责人:

公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

单位：人民币元									
项 目	上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	965,710,782.00	3,503,405,904.02				31,771,673.94		-213,080,135.63	4,287,808,224.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	965,710,782.00	3,503,405,904.02				31,771,673.94		-213,080,135.63	4,287,808,224.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,339,503.80		243,135,669.86	246,475,173.66
（一）综合收益总额								243,135,669.86	246,475,173.66
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						3,339,503.80		-3,339,503.80	
1. 提取盈余公积						3,339,503.80		-3,339,503.80	
2. 对股东的分配									
3. 提取一般风险准备									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	965,710,782.00	3,503,405,904.02				35,111,177.74		30,055,534.23	4,534,283,397.99

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

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。

本公司证券简称“智度股份”，证券代码“000676”。

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

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十四次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 46 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 5 户，减少 1 户，参见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、25。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括发放贷款及垫款，应收票据及应收账款和其他应收款等（附注三、12）。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）应收票据

应收票据组合，指未逾期的应收票据。结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账。

（2）应收账款及其他应收款

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内	--	--
4-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品。

（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。库存商品、发出商品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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司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

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15、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、19。

（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。

16、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。

17、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、19。

18、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。

19、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

④使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑤利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①互联网媒体业务

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

体核对后，依据双方确认的结算金额确认成本。

② 数字营销业务

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

③ 其他业务

互联网游戏业务

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

联合运营模式下的游戏服务收入，联合运营模式指将网络游戏产品与第三方游戏平台公司进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。游戏玩家需要注册成为第三方游戏平台公司的用户，在第三方平台公司的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。在联合运营模式下，通常第三方游戏平台公司负责网络游戏平台的提供和推广、充值服务以及计费系统的管理，公司负责游戏版本的更新及技术支持和维护，并提供客户服务。公司同时与多个游戏平台公司合作，这些平台的折扣力度各不相同，公司无法追踪这些玩家在平台实际支付的金额，公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额确认收入。

互联网金融业务

利息收入，按照实际利率法确认。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

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

手续费及佣金收入，按权责发生制原则在提供相关服务时确认。

新零售销售业务

代销收入，本公司在收到代销清单且商品被终端客户签收时确认收入。

包销收入，本公司在商品经过经销商验收合格并取得经销商出具的商品采购入库单时确认收入。

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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、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。

30、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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经董事会第八届第六次会议决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。本公司可比期间未发生相关事项，调整金额为零。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。本公司可比期间未发生相关事项，调整金额为零。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	3、6、16、17
企业所得税	应纳税所得额	25
文化建设事业费	提供广告服务取得的销售额	3
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

说明：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）第一条“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%”，本公司 2018 年 1-4 月适用 17%增值税税率的应税项目，自 2018 年 5 月起适用 16%的增值税税率。

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”）	15.00
上海范特西网络科技有限公司（以下简称“上海范特西公司”）	12.50
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
深圳市部落格科技有限公司（以下简称“深圳部落格公司”）	0.00
霍尔果斯白猫科技有限公司（以下简称“霍尔果斯白猫公司”）	0.00
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
Spigot, Inc.	适用美国联邦所得税率21.00
Polarity Technologies Ltd.（以下简称“Polarity”）	适用塞浦路斯共和国所得税率12.50
Springtech Ltd.	适用塞浦路斯共和国所得税率12.50
Better Cloud Solutions Ltd.	适用塞浦路斯共和国所得税率12.50
Eightpoint Technologies Ltd.（以下简称“Eightpoint”）	适用开曼群岛所得税率0.00
Genimous Interactive Investment Co., Ltd.	适用美国联邦所得税率21.00
GreenTree Applications SRL	适用罗马尼亚所得税率16.00
Azureus Software, Inc.	适用美国联邦所得税率21.00
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

2、税收优惠及批文

（1）根据《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2008〕172号），上海猎鹰公司被认定为高新技术企业，文件号为GR201631000584，发证日期为2016年11月24日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，减按15%的税率计缴企业所得税。

（2）根据《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2008〕172号），北京掌汇天下公司被认定为高新技术企业，证书编号为

GR201711002877，发证日期为 2017 年 10 月 25 日，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据财税〔2012〕27 号《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，上海范特西公司软件企业所得税减免申请已得到审批，企业所得税优惠审批通知书编号为沪地税嘉六〔2016〕000024，上海范特西公司自开始获利年度起两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2015 年为首个获利年度，2015 年、2016 年免征企业所得税，2017 年、2018 年、2019 年减按 12.5% 的税率征收企业所得税。

(4) 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，2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

(6) 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，西藏亦复公司和拉萨猎鹰公司减按 9% 的税率征收企业所得税。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）第二条第二款、《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税〔2009〕69 号）、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）中“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业，在 2011 年至 2020 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税”，西藏智媒公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

(8) 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区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”。霍尔果斯白猫公司和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 年度为霍尔果斯白猫公司和喀什智优公司取得第一笔生产经营收入所属纳税年度，2018 年、2019 年、2020 年免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	57,808.12	—	—	89,293.04
人民币	—	—	52,233.07	—	—	86,667.47
欧元	709.50	7.8577	5,575.05	334.96	7.8385	2,625.57
银行存款：	—	—	1,055,543,125.33	—	—	513,243,661.48
人民币	—	—	571,335,011.89	—	—	378,922,998.10
美元	70,435,431.89	6.8632	483,412,456.15	20,152,740.13	6.5342	131,682,034.56
欧元	101,230.71	7.8577	795,438.29	308,489.05	7.8385	2,418,077.42
英镑	24.96	8.7440	218.25	24,136.81	8.8290	213,104.18
港币	0.86	0.8721	0.75	4.07	0.8359	3.40
罗马尼亚列伊	--	--	--	4,427.91	1.6811	7,443.82
其他货币资金：	—	—	11,851,779.69	—	—	207,791,084.37
人民币	—	—	11,851,779.69	—	—	207,791,084.37
合计	—	—	1,067,452,713.14	—	—	721,124,038.89
其中：存 放在境外的 款项总额	—	—	488,715,957.57	—	—	134,323,288.95

说明：

（1）本公司其他货币资金期末余额中，包括定期存单4,200,000.00元用于短期借款质押，其余款项均为存放于其他支付平台可随意支取的款项。

（2）期末，除上述用于短期借款质押的定期存单 4,200,000.00 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、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	--	6,911,570.00
应收账款	1,896,139,750.78	1,380,115,186.11
合计	1,896,139,750.78	1,387,026,756.11

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	--	6,911,570.00

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,076,794.13	1.74	34,076,794.13	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,928,560,316.45	98.23	32,420,565.67	1.68	1,896,139,750.78
其中：账龄组合	1,928,560,316.45	98.23	32,420,565.67	1.68	1,896,139,750.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	602,553.66	0.03	602,553.66	100.00	--
合计	1,963,239,664.24	100.00	67,099,913.46	3.42	1,896,139,750.78

应收账款按种类披露（续）

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

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项计提单位 1	34,076,794.13	34,076,794.13	100.00	多次催收未回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金 额	比例(%)	期末数		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	1,870,187,005.36	96.97	19,522,196.50	1.04	1,850,664,808.86
其中：3 个月以内	1,479,743,075.06	76.73	--	--	1,479,743,075.06
4-12 个月	390,443,930.30	20.24	19,522,196.50	5.00	370,921,733.80
1 至 2 年	55,770,303.07	2.89	11,154,060.61	20.00	44,616,242.46
2 至 3 年	1,717,398.97	0.09	858,699.51	50.00	858,699.46
3 年以上	885,609.05	0.05	885,609.05	100.00	--
合计	1,928,560,316.45	100.00	32,420,565.67	1.68	1,896,139,750.78

(续)

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

C、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项计提单位 2	429,946.00	429,946.00	100.00	多次催收未回
单项计提单位 3	172,607.66	172,607.66	100.00	多次催收未回
合计	602,553.66	602,553.66	—	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,678,996.66 元。

③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	54,439.11

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 602,109,355.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,584,882.49 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	176,971,754.93	96.86	180,225,319.50	98.06
1 至 2 年	5,609,307.61	3.07	3,570,236.62	1.94
2 至 3 年	122,706.62	0.07	--	--
合计	182,703,769.16	100.00	183,795,556.12	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 150,098,819.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.15%。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	2,080,859.72	256,737.48
其他应收款	231,013,533.70	244,346,180.02
合计	233,094,393.42	244,602,917.50

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
发放贷款及垫款	2,080,859.72	256,737.48

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,850,000.00	2.88	6,850,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	231,375,791.67	97.12	362,257.97	0.16	231,013,533.70
其中：账龄组合	3,462,735.33	1.45	361,817.97	10.45	3,100,917.36

押金及保证金组合	227,913,056.34	95.67	440.00	0.00	227,912,616.34
组合小计	231,375,791.67	97.12	362,257.97	0.16	231,013,533.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	238,225,791.67	100.00	7,212,257.97	3.03	231,013,533.70

其他应收款按种类披露（续）

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

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项计提单位 4	3,850,000.00	3,850,000.00	100.00	多次催收未回
单项计提单位 5	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	多次催收未回
合计	6,850,000.00	6,850,000.00	100.00	——

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	2,160,786.79	62.40	10,248.59	0.47	2,150,538.20
其中：3 个月以内	1,955,814.85	56.48	--	--	1,955,814.85
4-12 个月	204,971.94	5.92	10,248.59	5.00	194,723.35
1 至 2 年	1,093,326.76	31.58	218,665.36	20.00	874,661.40
2 至 3 年	151,435.53	4.37	75,717.77	50.00	75,717.76
3 年以上	57,186.25	1.65	57,186.25	100.00	--
合计	3,462,735.33	100.00	361,817.97	10.45	3,100,917.36

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

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

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,268,922.42 元。

③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	421,376.33

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	231,763,056.34	235,393,284.98
往来款	4,331,189.28	2,967,588.05
备用金	48,945.36	117,978.47
其他	2,082,600.69	6,232,040.40
合计	238,225,791.67	244,710,891.90

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位1	保证金	74,682,728.40	1 年以内	31.35	--
单位2	保证金	51,237,500.00	1 年以内	21.51	--
单位3	保证金	42,631,364.42	1 年以内	17.90	--
单位4	保证金	22,722,806.83	1 年以内	9.54	--
单位5	保证金	5,250,000.00	1 年以内	2.20	--
合计	——	196,524,399.65	——	82.50	--

5、存货

存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,168.10	--	3,168.10	--	--	--

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的发放贷款及垫款	171,341,592.85	61,705,940.60

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	531,609,289.04	1,180,000,000.00
待摊销获取用户支出	177,985,939.64	195,224,453.15
虚拟币	95,983,208.14	684,050.40
增值税留抵税额	5,191,486.54	2,631,480.72
待摊费用	1,813,127.36	2,398,877.88
预缴所得税	878,389.89	910,079.36
其他	266,691.38	455,588.70
合计	813,728,131.99	1,382,304,530.21

说明：

（1）理财产品系本公司自第三方商业银行及基金公司购买的理财和货币基金产品，金额 531,609,289.04 元。

（2）待摊销获取用户支出系为获取用户而支付的款项，该款项于预计受益期内分期摊销计入营业成本。

（3）虚拟币系与开展广告代理业务相关的北京腾讯文化传媒有限公司的虚拟币。

8、发放贷款及垫款

（1）按个人和企业分布情况

项目	期末数	期初数
个人贷款及垫款	131,440,000.00	57,954,510.03
贷款	131,440,000.00	57,954,510.03
企业贷款及垫款	43,179,546.89	4,691,114.94

贷款	43,179,546.89	4,691,114.94
贷款及垫款总额	174,619,546.89	62,645,624.97
减：贷款减值准备	2,619,293.20	939,684.37
其中：单项计提数	--	--
组合计提数	2,619,293.20	939,684.37
小 计	172,000,253.69	61,705,940.60
减：1 年内到期的发放贷款及垫款	171,341,592.85	61,705,940.60
贷款及垫款账面价值	658,660.84	--

(2) 按行业分布情况

行业	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
租赁和商务服务业	43,179,546.89	24.73	4,691,114.94	7.49
个人贷款	131,440,000.00	75.27	57,954,510.03	92.51
贷款及垫款总额	174,619,546.89	100.00	62,645,624.97	100.00
减：贷款减值准备	2,619,293.20	1.50	939,684.37	1.50
合计	172,000,253.69	—	61,705,940.60	—

(3) 按地区分布情况

地区	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
华北及东北	122,033,113.92	69.89	62,645,624.97	100.00
华东	27,586,432.97	15.80	--	--
华南	20,000,000.00	11.45	--	--
其他	5,000,000.00	2.86	--	--
减：贷款减值准备	2,619,293.20	1.50	939,684.37	1.50
合计	172,000,253.69	—	61,705,940.60	—

(4) 按担保方式分布情况

项目	期末数	期初数
信用贷款	171,329,546.89	62,645,624.97
抵押贷款	3,290,000.00	--
减：贷款减值准备	2,619,293.20	939,684.37
合计	172,000,253.69	61,705,940.60

(5) 贷款减值准备

项目	本期发生额			上期发生额		
	单项计提 减值准备	组合计提 减值准备	合计	单项计提 减值准备	组合计提 减值准备	合计
期初余额	--	939,684.37	939,684.37	--	--	--
本期计提	--	1,679,608.83	1,679,608.83	--	939,684.37	939,684.37
本期收回	--	--	--	--	--	--
已减值贷款利息冲转	--	--	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--	--	--
本期转出	--	--	--	--	--	--
汇率差异	--	--	--	--	--	--
期末余额	--	2,619,293.20	2,619,293.20	--	939,684.37	939,684.37

(6) 贷款拨备率和拨备覆盖率

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

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

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	427,314,739.50	2,000,000.00	425,314,739.50	53,000,000.00	--	53,000,000.00
其中：按公允价值 计量	76,682,739.50	--	76,682,739.50	--	--	--
按成本计量	350,632,000.00	2,000,000.00	348,632,000.00	53,000,000.00	--	53,000,000.00

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	75,495,200.00	--	75,495,200.00
公允价值	76,682,739.50	--	76,682,739.50
累计计入其他综合收益的公允 价值变动金额	1,187,539.50	--	1,187,539.50
已计提减值金额	--	--	--

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位持股比例(%)		本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	本期增加	期末	期末	
被投资单位 1	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	2,000,000.00	6.6700	--
被投资单位 2	30,000,000.00	--	--	--	--	0.9010	--
被投资单位 3	21,000,000.00	--	--	--	--	4.2674	46,534.55
被投资单位 4	--	205,000,000.00	--	--	--	13.6700	--
被投资单位 5	--	68,632,000.00	--	--	--	0.0830	--
被投资单位 6	--	14,000,000.00	--	--	--	7.0000	--
被投资单位 7	--	10,000,000.00	--	--	--	50.0000	--
合计	53,000,000.00	297,632,000.00	--	2,000,000.00	2,000,000.00	--	46,534.55

说明：因公允价值无法可靠计量，本公司对上述可供出售金融资产按照成本计量。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无处置上述资产的意图。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	--	--	--
本期计提	2,000,000.00	--	2,000,000.00
其中：从其他综合收益转入	--	--	--
本期减少	--	--	--
期末已计提减值金额	2,000,000.00	--	2,000,000.00

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
深圳市云帆时代网络有限公司	1,648,118.28	--	--	-1,451,586.95	--	--	--	--	196,531.33
天津六六游科技有限公司	17,715,416.41	--	--	2,662,580.77	--	--	--	--	20,377,997.18
北京奇酷工场科技有限公司	74,045,079.03	--	--	13,927,756.93	1,520,356.74	--	--	--	89,493,192.70
上海邑炎信息科技有限公司	--	3,500,000.00	--	-618,787.48	--	--	--	--	2,881,212.52
合计	93,408,613.72	3,500,000.00	--	14,519,963.27	1,520,356.74	--	--	--	112,948,933.73

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	9,829,698.77	8,902,575.08
固定资产清理	--	--
合计	9,829,698.77	8,902,575.08

固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,129,903.44	11,021,859.02	16,151,762.46
2.本期增加金额	1,733,179.90	2,758,010.38	4,491,190.28
购置	1,733,179.90	2,758,010.38	4,491,190.28
3.本期减少金额	--	965,638.70	965,638.70
处置或报废	--	965,638.70	965,638.70
4.期末余额	6,863,083.34	12,814,230.70	19,677,314.04
二、累计折旧			
1.期初余额	1,691,782.65	5,557,404.73	7,249,187.38
2.本期增加金额	1,239,168.02	2,042,578.90	3,281,746.92
计提	1,239,168.02	2,042,578.90	3,281,746.92
3.本期减少金额	--	683,319.03	683,319.03
处置或报废	--	683,319.03	683,319.03
4.期末余额	2,930,950.67	6,916,664.60	9,847,615.27
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,932,132.67	5,897,566.10	9,829,698.77
2.期初账面价值	3,438,120.79	5,464,454.29	8,902,575.08

智度科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	域名	商标	客户关系	技术研发	特许权	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	116,019,238.91	87,563,540.13	679,611.66	44,893,900.85	101,996,907.28	111,228,455.50	12,479,015.16	55,806,903.04	530,667,572.53
2. 本期增加金额	51,724.14	--	--	--	--	--	--	10,010,446.52	10,062,170.66
购置	51,724.14	--	--	--	--	--	--	10,010,446.52	10,062,170.66
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 外币报表折算影响	3,478,124.19	4,342,800.00	--	2,256,940.00	5,133,416.44	5,600,404.32	628,324.20	--	21,440,009.15
5. 期末余额	119,549,087.24	91,906,340.13	679,611.66	47,150,840.85	107,130,323.72	116,828,859.82	13,107,339.36	65,817,349.56	562,169,752.34
二、累计摊销									
1. 期初余额	32,755,044.39	6,936,134.95	245,415.30	5,339,429.87	14,997,346.29	31,315,878.27	6,779,718.06	49,831,173.06	148,200,140.19
2. 本期增加金额	17,396,458.88	4,435,830.00	226,537.20	3,978,700.89	10,673,507.78	9,225,830.67	657,161.18	8,517,649.88	55,111,676.48
计提	17,396,458.88	4,435,830.00	226,537.20	3,978,700.89	10,673,507.78	9,225,830.67	657,161.18	8,517,649.88	55,111,676.48
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 外币报表折算影响	1,280,806.44	480,002.76	--	443,843.37	1,229,655.37	2,024,345.78	319,181.35	--	5,777,835.07
5. 期末余额	51,432,309.71	11,851,967.71	471,952.50	9,761,974.13	26,900,509.44	42,566,054.72	7,756,060.59	58,348,822.94	209,089,651.74

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、减值准备									
1. 期初	--	--	--	424,723.00	--	--	--	--	424,723.00
2. 本期	4,124,958.59	--	--	--	--	--	--	--	4,124,958.59
增加金额	4,124,958.59	--	--	--	--	--	--	--	4,124,958.59
计提	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期	--	--	--	--	--	--	--	--	--
减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 外币	--	--	--	--	--	--	--	--	21,385.00
报表折算影响	--	--	--	21,385.00	--	--	--	--	--
5. 期末	4,124,958.59	--	--	446,108.00	--	--	--	--	4,571,066.59
余额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值									
1. 期末	63,991,818.94	80,054,372.42	207,659.16	36,942,758.72	80,229,814.28	74,262,805.10	5,351,278.77	7,468,526.62	348,509,034.01
账面价值	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 期初	83,264,194.52	80,627,405.18	434,196.36	39,129,747.98	86,999,560.99	79,912,577.23	5,699,297.10	5,975,729.98	382,042,709.34
账面价值	--	--	--	--	--	--	--	--	--

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.76%。

13、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
Admath Trading Desk	19,803,714.93	5,731,762.21	--	--	--	25,535,477.14

说明：Admath Trading Desk，资本化开始时点为 2015 年 11 月，已完成上海智度亦复信息技术有限公司（以下简称“上海亦复信息公司”）Admath Trading Desk 第三阶段一期验收，按进度完成 API 模式与多个媒体营销平台对接，OTT 平台资源对接，完成广告监测，广告投放引擎，以及运营效率提升工具等功能的开发，并且通过测试。符合项目进度预期，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有力使用该无形资产。截至期末研发进度达到 80.68%。期末对该项目的开发支出进行减值测试，未发生减值。

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	外币报表折算影响	处置	其他	
Spigot, Inc.	1,493,259,962.28	--	75,186,331.55	--	--	1,568,446,293.83
上海猎鹰公司	640,116,082.57	--	--	--	--	640,116,082.57
上海亦复信息公司	268,199,641.97	--	--	--	--	268,199,641.97
北京掌汇天下公司	30,625,381.67	--	--	--	--	30,625,381.67
合计	2,432,201,068.49	--	75,186,331.55	--	--	2,507,387,400.04

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他	处置	其他	
Spigot, Inc.	--	--	--	--	--	--
上海猎鹰公司	--	--	--	--	--	--
北京掌汇天下公司	--	--	--	--	--	--
上海亦复信息公司	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

截至 2018 年 12 月 31 日，经减值测试，上述商誉未发生减值。

（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、核聚互动业务、掌汇天下业务）及上海亦复信息业务。

（4）商誉减值测试过程

① 资产组 SPE 业务

本公司于 2016 年 5 月收购 Spigot, Inc.，在收购该公司后，按照既定业务发展计划，于 2016 年 10 月 28 日，经本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过，本公司对 Spigot, Inc. 的经营架构作出调整：本公司全资子公司智度香港公司在 Spigot, Inc. 的协助下，出资设立 Polarity 和 Eightpoint 两家公司，将从事和 Spigot, Inc. 相同类型的业务，智度香港公司仅象征性出资（不超过美元一千元），并不会实际投入任何运营资金。在本次经营架构调整完成后，原则上未来 Spigot, Inc. 拟进行的软件购买交易及其运营业务，将由 Spigot, Inc.、Polarity 和 Eightpoint 共同开展。Spigot, Inc. 应负责全面支持 Polarity 和 Eightpoint 的日常运营，包括提供融资支持等。本公司不会向该等两家公司提供财务支持。

考虑到上述架构重组方案（包括设立 Polarity 和 Eightpoint）是 Spigot, Inc. 业务发展所需，而根据现有安排，Polarity 和 Eightpoint 业务的设立得益于 Spigot, Inc. 的支持，Spigot, Inc. 现有的

销售、技术和管理团队将根据安排全力投入 Polarity 和 Eightpoint 的运营，该方案能提升 Spigot, Inc. 及上市公司盈利能力，保护中小股东利益。为真实的反映 Spigot, Inc. 盈利能力，本公司在架构重组的同时，同时签署《Spigot, Inc. 股权购买协议之补充协议》，约定在 Polarity 和 Eightpoint 与 Spigot, Inc. 业务范围一致时，将 Spigot, Inc. 的业绩承诺主体涵盖范围扩大至 Spigot, Inc.、Polarity 和 Eightpoint 三家公司模拟的集团（以下简称“SPE 公司”），业绩承诺对应的年份和具体金额没有变化。

鉴于此，本公司收购 Spigot, Inc 产生商誉金额 1,568,446,293.83 元，将 SPE 业务整体视为一个资产组。

A、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，并经中水致远资产评估有限公司的评估确定。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%，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 14.62%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

B、业绩承诺实现情况

2015 年 8 月，本公司与 Rodrigo Sales 等 Spigot 原股东签署了《Spigot, Inc. 股权购买协议》，2016 年 10 月，本公司与 Rodrigo Sales 等原股东签署了《Spigot, Inc. 股权购买协议之补充协议》。Rodrigo Sales 等 Spigot 原股东承诺 Spigot 公司在 2015 年至 2018 年（初始对赌年份）的各年度，拟实现的净利润分别不低于 1,721 万美元、2,561 万美元、3,409 万美元及 4,006 万美元。

SPE 公司 2018 年度净利润为 6,761.84 万美元，扣除非经常性损益后的净利润为 6,764.74 万美元，超过业绩承诺 2,758.74 万美元。

② 资产组组合上海猎鹰业务

本公司 2016 年 4 月 30 日收购上海猎鹰公司 100% 股权产生商誉 640,116,082.57 元，此前上海猎鹰公司在其被收购审计评估基准日 2015 年 6 月 30 日至 2016 年 4 月 30 日之间分别收购深圳市范特西科技有限公司（以下简称“深圳范特西公司”）、核聚互动（北京）科技有限公司（以下简称“核聚互动公司”）100% 股权，北京掌汇天下公司 53.125% 股权，上海猎鹰公司合并该等三家公司报表产生的商誉已包含在上述商誉中。

A、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，并经中水致远资产评估有限公司的评估确定。

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%，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，2019 至 2020 年所采用的税前折现率为 14.84%，2021 年所采用的税前折现率为 14.86%，2022

年及以后年度所采用的税前折现率为 14.91%，已反映了相对于有关分部的风险。

资产组深圳范特西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%，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，2019 年所采用的税前折现率为 14.80%，2020-2021 年所采用的税前折现率为 14.89%，2022 年及以后年度所采用的税前折现率为 16.89%，已反映了相对于有关分部的风险。

资产组核聚互动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%，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，2019 至 2020 年所采用的税前折现率为 13.85%，2021 年及以后年度所采用的税前折现率为 15.52%，已反映了相对于有关分部的风险。

资产组掌汇天下业务情况参见附注三、14（3）③。

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）。

B、业绩承诺实现情况

本公司与上海易晋网络科技有限公司（以下简称“上海易晋网络公司”）等上海猎鹰公司原股东分别于 2015 年 9 月、2015 年 11 月和 2015 年 12 月签署了《标的资产盈利预测补偿协议》、《标的资产盈利预测补偿协议的补充协议》及《标的资产盈利预测补偿协议的补充协议（二）》。上海易晋网络公司等上海猎鹰公司原股东承诺上海猎鹰公司在 2015 年至 2018 年各年度，拟实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 8,838 万元、11,700 万元、15,210 万元及 18,252 万元。深圳范特西公司、核聚互动公司、北京掌汇天下公司作为上海猎鹰公司之控股子公司，未单独作出业绩承诺。

上海猎鹰公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润为 22,561.77 万元，扣除非经常性损益及本次配套募集资金对盈利预测的影响数后的实际盈利数为 20,742.24 万元，超过业绩承诺 2,490.24 万元。

③ 资产组掌汇天下业务

上海猎鹰公司于 2015 年 6 月 30 日收购北京掌汇天下公司 53.125% 股权。根据本公司发行股份购买资产并募集配套资金涉及的收购协议，本公司于 2016 年 4 月 30 日同时收购上海猎鹰公司 100% 股权、北京掌汇天下公司 46.875% 股权，本公司间接持有北京掌汇天下公司 53.125% 股权，合计持有该公司 100% 股权。该两项股权收购交易系一揽子交易，且本公司收购北京掌汇天下公司 46.875% 股权对应的估值与上海猎鹰公司收购北京掌汇天下公司 53.125% 股权时对应的估值相同。上海猎鹰公司收购北京掌汇天下公司产生的商誉包含在本公司收购上海猎鹰公司产生的商誉之中，本公司收购北京掌汇天下公司 46.875% 股权产生商誉 30,625,381.67 元，将掌汇天下业务整体视为一个资产组。

A、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，并经中水致远资产评估有限公司的评估确定。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%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15.72%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

B、业绩承诺实现情况

本公司收购北京掌汇天下公司 46.875% 的股权，该公司作为上海猎鹰公司的控股子公司，未独立作出业绩承诺。

④ 资产组上海亦复业务

A、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，并经中水致远资产评估有限公司的评估确定。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%，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，2019-2020 年所采用的税前折现率为 13.76%，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 15.36%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

B、业绩承诺实现情况

本公司与计宏铭等上海亦复信息公司原股东分别于 2015 年 9 月、2015 年 11 月和 2015 年 12 月签署了《标的资产盈利预测补偿协议》、《标的资产盈利预测补偿协议的补充协议》及《标的资产盈利预测补偿协议的补充协议（二）》。计宏铭等上海亦复信息公司原股东承诺上海亦复信息公司在 2015 年至 2018 年各年度，拟实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 3,500 万元、4,550 万元、5,915 万元及 7,098 万元。

上海亦复信息公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润为 10,502.98 万元，扣除非经常性损益及本次配套募集资金对盈利预测的影响数后的实际盈利数为 7,621.97 万元，超过业绩承诺 523.97 万元。

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	8,043,140.94	1,097,681.52	4,009,440.87	--	5,131,381.59
游戏版权金	4,527,328.71	9,223,300.96	6,185,904.75	--	7,564,724.92
服务费	69,600.61	311,320.76	116,842.68	--	264,078.69
合计	12,640,070.26	10,632,303.24	10,312,188.30	--	12,960,185.20

16、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	69,150,238.50	14,901,898.84	20,195,338.83	4,449,606.18
内部交易未实现利润	--	--	1,093,534.31	360,863.87
未付奖金及业绩奖励	201,305,850.66	48,614,653.62	91,085,980.17	20,578,854.96
非同一控制下企业合并资产评估减值	901,185.44	225,296.36	1,261,256.23	308,365.22
摊销年限小于税法规定/摊销方式与税法不同的资产	136,446,885.25	18,050,056.26	133,070,386.43	18,820,893.76
尚未抵扣的股份支付费用	1,342,141.76	250,532.48	--	--
小计	409,146,301.61	82,042,437.56	246,706,495.97	44,518,583.99
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	49,992,077.45	10,748,167.50	65,330,216.38	13,557,113.84
摊销年限大于税法规定的资产	--	--	1,721,007.00	404,210.51
小计	49,992,077.45	10,748,167.50	67,051,223.38	13,961,324.35

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	19,489,473.72	2,382,680.08
可抵扣亏损	131,917,347.94	46,404,873.94
合计	151,406,821.66	48,787,554.02

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2018 年	--	--
2019 年	3,271,516.19	3,271,516.19
2020 年	28,829,460.26	24,827,944.01
2021 年	9,437,046.83	7,625,629.03
2022 年	13,602,319.05	10,679,784.71
2023 年	76,777,005.61	--
合计	131,917,347.94	46,404,873.94

17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购买软件款	7,996.04	232,612.74

18、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	4,000,000.00	--
保证借款	311,800,000.00	100,000,000.00
合计	315,800,000.00	100,000,000.00

说明：

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款 400 万元系本公司之子公司用定期存单质押取得的借款。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司保证借款 17,500 万元由智度集团有限公司提供连带责任保证；本公司之子公司保证借款 1,680 万元由 JOHN ZHENG TANG(汤政)、汤克云、上海范特西公司和深圳部落格公司提供连带责任保证；本公司之子公司保证借款 8,000 万元由本公司提供连带责任保证；本公司之子公司保证借款 4,000.00 万元，由深圳范特西公司、肖燕提供连带责任保证。

（3）资产负债表日后已偿还借款金额为 3,750 万元。

19、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	--	--
应付账款	544,219,689.60	510,463,026.54
合计	544,219,689.60	510,463,026.54

应付账款

项目	期末数	期初数
媒介及流量采购款	518,835,712.58	467,265,016.16
游戏推广费	21,834,341.19	32,521,555.72
授权金	350,839.21	7,841,040.00
其他	3,198,796.62	2,835,414.66
合计	544,219,689.60	510,463,026.54

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、预收款项

项目	期末数	期初数
广告推广费	185,364,363.11	191,776,740.31
游戏充值款	11,466,780.75	4,991,185.90
其他	955,074.60	137,572.12
合计	197,786,218.46	196,905,498.33

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	期末数
短期薪酬	104,918,570.47	459,312,016.20	333,722,886.22	8,195,191.74	238,702,892.19
离职后福利-设定提存计划	934,708.50	20,065,772.83	19,826,338.06	-2,797.27	1,171,346.00
辞退福利	70,517.30	1,606,982.70	1,657,500.00	--	20,000.00
合计	105,923,796.27	480,984,771.73	355,206,724.28	8,192,394.47	239,894,238.19

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	104,201,088.75	427,303,920.93	302,002,533.03	8,184,803.59	237,687,280.24
职工福利费	--	7,217,850.74	7,198,927.40	--	18,923.34
社会保险费	422,487.85	16,656,503.66	16,492,859.11	10,388.15	596,520.55
其中：1. 医疗保险费	376,877.08	15,779,037.01	15,621,871.97	10,388.15	544,430.27
2. 工伤保险费	15,517.35	181,456.09	182,919.16	--	14,054.28
3. 生育保险费	30,093.42	696,010.56	688,067.98	--	38,036.00
住房公积金	294,993.87	7,384,424.55	7,279,250.36	--	400,168.06
工会经费和职工教育	--	749,316.32	749,316.32	--	--
合计	104,918,570.47	459,312,016.20	333,722,886.22	8,195,191.74	238,702,892.19

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	期末数
离职后福利	934,708.50	20,065,772.83	19,826,338.06	-2,797.27	1,171,346.00
其中：1. 基本养老保险费	907,811.92	19,622,369.92	19,390,733.58	-1,045.11	1,138,403.15
2. 失业保险费	25,712.70	443,402.91	435,604.48	-568.28	32,942.85
3. 其他	1,183.88	--	--	-1,183.88	--

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	81,277,875.12	50,924,688.50
企业所得税	76,023,507.10	68,585,260.18
个人所得税	899,193.32	1,049,181.27
教育费附加	670,628.94	299,760.34
城市维护建设税	635,254.08	394,874.42
印花税	426,533.97	591,367.09
地方教育费附加	359,460.80	191,547.06
其他	531,984.02	348,530.27
合计	160,824,437.35	122,385,209.13

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	541,637.85	405,566.22
应付股利	20,003.62	639,181.49
其他应付款	223,311,075.54	268,405,970.18
合计	223,872,717.01	269,450,717.89

（1）应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款应付利息	--	254,724.55
短期借款应付利息	541,637.85	150,841.67
合计	541,637.85	405,566.22

（2）应付股利

股东名称	期末数	期初数
上海万臻客投资管理合伙企业（有限合伙）	20,003.62	639,181.49

（3）其他应付款

项目	期末数	期初数
押金及保证金	201,328,805.71	156,313,560.15
往来款	10,663,176.53	8,421,443.03
境外原股东款项	--	97,787,380.61
其他	11,319,093.30	5,883,586.39
合计	223,311,075.54	268,405,970.18

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	181,818.00	181,818.00
一年内到期的长期应付款	314,256,182.26	254,620,991.52
合计	314,438,000.26	254,802,809.52

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	181,818.00	181,818.00

（2）一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
尚未支付的股权收购价款	314,256,182.26	254,604,253.55
应付融资租赁款	--	16,737.97
合计	314,256,182.26	254,620,991.52

25、其他流动负债

项目	期末数	期初数
保理业务款	16,229,844.73	--

26、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
信用借款（2005年国债专项转贷资金）	363,638.00	2.8%-4%	545,456.00	2.8%-4%
信用借款	--	--	98,013,000.00	3mlibor+1.3%
小计	363,638.00	---	98,558,456.00	---
减：一年内到期的长期借款	181,818.00	---	181,818.00	---
合计	181,820.00	---	98,376,638.00	---

27、长期应付款

项目	期末数	期初数
尚未支付的股权收购价款	314,256,182.26	553,795,992.99
应付融资租赁款	26,542.25	16,737.97
小计	314,282,724.51	553,812,730.96
减：一年内到期长期应付款	314,256,182.26	254,620,991.52
合计	26,542.25	299,191,739.44

说明：根据本公司与 Spigot, Inc. 公司共 10 名原股东签署的《Spigot, Inc. 股权购买协议》，本公司收购上述原股东合计持有 Spigot, Inc. 公司的 100% 股权，整体作价 25,169.67 万美元。截止 2018 年 12 月 31 日，尚需支付的金额为 4,578.86 万美元，折算人民币金额为 314,256,182.26 元，其中一年内到期的金额 4,578.86 万美元，折算人民币金额为 314,256,182.26 元。

28、预计负债

项目	期末数	期初数
预计员工离职补偿金	--	50,693.20

29、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预收游戏授权金	551,865.01	--	--	551,865.01
政府补助	85,011.00	856,500.00	894,063.00	47,448.00
合计	636,876.01	856,500.00	894,063.00	599,313.01

说明：计入递延收益的政府补助参见附注十四、2。

30、股本

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

31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,452,693,678.82	--	--	3,452,693,678.82
其他资本公积	49,252,186.17	4,809,100.54	--	54,061,286.71
合计	3,501,945,864.99	4,809,100.54	--	3,506,754,965.53

说明：其他资本公积本期增加系本期以权益结算的股份支付确认的费用，金额为 4,809,100.54 元。

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生额				期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下在被投资单位以后将 重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额	-1,073,600.67	1,520,356.74	--	--	1,520,356.74	446,756.07
2.可供出售金融资产公允价值变 动损益	--	1,187,539.50	--	--	1,187,539.50	1,187,539.50
3.外币财务报表折算差额	-21,276,756.74	118,421,892.12	--	--	118,421,892.12	97,145,135.38
其他综合收益合计	-22,350,357.41	121,129,788.36	--	--	121,129,788.36	98,779,430.95

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 121,129,788.36 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 121,129,788.36 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,111,177.74	17,103,293.54	--	52,214,471.28

34、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	--	1,517,938.97	--	1,517,938.97

说明：上述一般风险准备系本公司之子公司智度小贷公司根据《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。

35、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	572,317,683.43	48,331,784.53	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后 期初未分配利润	572,317,683.43	48,331,784.53	
加：本期归属于母公司股东的净利润	713,430,009.15	527,325,402.70	
减：提取法定盈余公积	17,103,293.54	3,339,503.80	10%
应付普通股股利	28,971,323.46	--	
提取一般风险准备	1,517,938.97	--	
期末未分配利润	1,238,155,136.61	572,317,683.43	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	17,670,961.59	19,145,745.12	

说明：根据 2018 年 5 月 18 日本公司 2017 年年度股东大会决议，本公司以利润分配方案实施前的总股本 965,710,782 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），共计派发现金股利 2,897.13 万元。

36、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	7,659,200,477.31	6,223,534,991.86	6,373,794,918.71	5,458,778,028.76
其他业务	367,535.73	335,161.30	--	--

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）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网媒体业务	2,009,261,641.63	1,017,376,150.24	1,391,948,633.48	739,887,225.74
数字营销业务	5,294,589,221.06	5,044,385,734.16	4,844,517,826.64	4,668,606,371.32
其他业务	355,349,614.62	161,773,107.46	137,328,458.59	50,284,431.70
合计	7,659,200,477.31	6,223,534,991.86	6,373,794,918.71	5,458,778,028.76

37、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	14,224,055.34	1,597,585.23
—存放银行	618,442.29	1,350,119.39
—发放贷款及垫款	13,605,613.05	247,465.84
利息支出	--	--
—存放银行	--	--
—拆入资金	--	--
利息净收入	14,224,055.34	1,597,585.23

38、手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	--	--
—交易手续费净收入	--	--
手续费及佣金支出	1,009,544.70	1,303.20
—银行手续费支出	6,915.34	1,054.00
—第三方渠道手续费支出	1,002,629.36	249.20
手续费及佣金净收入	-1,009,544.70	-1,303.20

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,189,781.79	4,693,956.78
城市维护建设税	1,410,011.22	1,082,900.57
教育费附加	1,023,655.53	831,206.88
地方教育附加	559,508.59	544,981.16

文化事业建设费	942,800.64	1,691,857.39
车船使用税	9,000.00	2,500.00
河道管理费	--	16,190.63
合计	9,134,757.77	8,863,593.41

说明：各项税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,625,927.28	73,114,106.57
业务宣传费	10,420,610.26	8,436,091.90
业务招待费	8,241,079.53	5,073,837.70
差旅费	5,039,158.63	2,715,567.41
房屋租赁费	3,322,021.18	2,928,336.30
折旧及摊销费	1,223,907.83	2,066,767.58
车辆交通费用	1,114,831.51	754,758.86
公杂费	948,497.60	2,410,678.80
股份支付	202,073.95	--
其他	3,934,614.78	1,672,503.98
合计	139,072,722.55	99,172,649.10

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	273,001,256.57	147,232,315.52
咨询服务费	29,721,158.75	11,686,882.13
房屋租赁费	26,851,781.96	17,555,603.84
差旅费	17,081,040.83	12,414,590.77
业务招待费	13,701,677.70	3,283,720.33
公杂费	6,154,704.59	5,510,287.76
折旧及摊销	5,631,757.39	6,706,058.41
股份支付	3,869,809.81	--
会议费	3,728,570.03	465,421.49
其他	11,639,889.34	9,439,279.75
合计	391,381,646.97	214,294,160.00

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,319,728.08	70,402,237.62
房屋使用费	4,905,888.83	4,235,341.21
折旧及摊销	4,353,640.66	4,823,471.42
外包费	2,851,698.08	--
数据托管费	1,275,815.69	1,519,799.63
股份支付	766,360.28	--
差旅费	740,836.49	726,677.60
日常办公费	506,229.30	373,904.74
其他	572,990.70	1,872,917.94
合计	118,293,188.11	83,954,350.16

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,219,316.13	18,519,562.47
减：利息收入	3,758,604.99	3,267,210.62
汇兑损益	81,336.39	-22,091.88
手续费及其他	2,523,353.51	6,901,395.30
合计	15,065,401.04	22,131,655.27

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	52,944,208.69	13,396,984.74
无形资产减值损失	4,124,958.59	--
可供出售金融资产减值损失	2,000,000.00	--
贷款损失准备	1,679,608.83	939,684.37
合计	60,748,776.11	14,336,669.11

45、其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	9,705,480.99	11,274,920.46	与收益相关
手续费返还	352,747.58	--	与收益相关
合计	10,058,228.57	11,274,920.46	——

说明：

（1）政府补助的具体信息，参见附注十四、2。

（2）本期其他收益-政府补助计入当期非经常性损益。

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	35,995,053.38	45,317,330.94
权益法核算的长期股权投资收益	14,519,963.27	7,046,669.19
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	46,534.55	--
无需支付的或有对价	--	11,718,734.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-984.19	--
合计	50,560,567.01	64,082,734.54

47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-183,413.32	54,259.77

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	37,563.00	37,563.00	37,563.00
商标侵权赔偿	--	1,351,460.00	--
其他	48,077.15	23,178.78	48,077.15
合计	85,640.15	1,412,201.78	85,640.15

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
“自闭症儿童辅助交流工具”软件开发	37,563.00	37,563.00	与资产相关

49、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
非流动资产报废损失	30,986.61	--	30,986.61
诉讼赔款及违约金支出	80,124.61	1,530,000.00	80,124.61
其他	269,383.19	68,462.54	269,383.19
合计	380,494.41	1,598,462.54	380,494.41

50、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	97,949,639.83	100,246,085.27
递延所得税费用	-36,507,001.51	-79,635,859.05
合计	61,442,638.32	20,610,226.22

（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	775,356,405.97	549,085,748.94
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	193,839,101.52	137,271,437.23
某些子公司适用不同税率的影响	-151,306,225.33	-121,385,874.90
对以前期间当期所得税的调整	1,395,410.19	2,010,940.79
权益法核算的联营企业损益	-3,691,869.57	-1,057,000.38
不可抵扣的成本、费用和损失	4,390,862.81	2,347,652.56
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	5,948,479.79
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）	-259,337.90	-1,094,518.45
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	22,445,490.76	2,863,572.41

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,414,269.20	-3,195,174.28
其他	-956,524.96	-3,099,288.55
所得税费用	61,442,638.32	20,610,226.22

51、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,758,604.99	3,267,210.62
政府补助	8,643,980.99	11,274,920.46
营业外收入	45,733.23	1,371,376.37
资金往来及其他	368,009,594.81	224,770,287.09
合计	380,457,914.02	240,683,794.54

（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	175,859,291.85	90,758,170.84
营业外支出	323,915.16	949,725.71
资金往来及其他	272,916,643.42	218,825,619.45
合计	449,099,850.43	310,533,516.00

（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	5,170,071,899.68	9,463,890,000.00
重组交割过渡期业绩补偿	--	1,014,301.73
合计	5,170,071,899.68	9,464,904,301.73

（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	4,521,017,968.73	8,863,890,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	196,480,000.00	76,520,000.00
保理业务款	83,854,082.71	--
关联方资金拆借款	28,000,000.00	616,000,000.00
合计	308,334,082.71	692,520,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务款	67,676,415.77	--
偿还关联方借款	60,872,411.14	818,597,337.11
短期借款质押	4,200,000.00	--
保函保证金	--	273,000,000.00
贷款手续费	--	3,069,235.17
其他	--	17,040.00
合计	132,748,826.91	1,094,683,612.28

52、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	713,913,767.65	528,475,522.72
加：资产减值准备	60,748,776.11	14,336,669.11
固定资产折旧	3,281,746.92	2,626,073.44
无形资产摊销	55,111,676.48	64,007,130.20
长期待摊费用摊销	10,312,188.30	162,088,153.02
处置固定资产（收益以“-”号填列）	183,413.32	-65,842.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,986.61	11,582.42
财务费用（收益以“-”号填列）	22,271,814.06	20,877,130.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,560,567.01	-64,082,734.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,523,853.57	-32,823,939.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,213,156.85	-46,811,919.51

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,168.10	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,191,117.67	-1,125,000,551.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-309,170,481.58	465,239,135.04
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	301,192,024.67	-11,123,590.08

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	1,063,252,713.14	524,644,038.89
减：现金的期初余额	524,644,038.89	512,483,225.65
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	538,608,674.25	12,160,813.24

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,063,252,713.14	524,644,038.89
其中：库存现金	57,808.12	89,293.04
可随时用于支付的银行存款	1,055,543,125.33	513,243,661.48
可随时用于支付的其他货币资金	7,651,779.69	11,311,084.37
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,063,252,713.14	524,644,038.89

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,200,000.00	短期借款质押

54、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	—	—	484,213,688.49

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：美元	70,435,431.89	6.8632	483,412,456.15
欧元	101,940.21	7.8577	801,013.34
英镑	24.96	8.7440	218.25
港币	0.86	0.8721	0.75
应收账款	—	—	261,588,760.86
其中：美元	38,114,692.98	6.8632	261,588,760.86
预付账款	—	—	606.78
其中：美元	88.41	6.8632	606.78
其他应收款	—	—	725,188.15
其中：美元	105,663.27	6.8632	725,188.15
一年内到期的非流动负债	—	—	314,256,182.26
其中：美元	45,788,580.00	6.8632	314,256,182.26
应付账款	—	—	89,826,432.68
其中：美元	13,088,126.92	6.8632	89,826,432.68
其他应付款	—	—	7,333,812.37
其中：美元	1,068,570.40	6.8632	7,333,812.37
预收账款	—	—	265,772.83
其中：美元	38,724.33	6.8632	265,772.83

（2）境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	主要经营业务
万乾网络公司	香港	美元	网络信息、电子类技术开发、技术服务、咨询等
智度香港公司	香港	美元	投资与资产管理等
Genimous Interactive Investment Co., Ltd.	美国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Spigot, Inc.	美国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
GreenTree Applications SRL	罗马尼亚	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Azureus Software, Inc.	美国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
GMGP LLC	美国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Search Me Technologies, Inc.	美国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移

Polarity Technologies Ltd.	塞浦路斯共和国	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Eightpoint Technologies Ltd.	开曼	美元	桌面与手机APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Better Cloud Solutions Ltd.	塞浦路斯共和国	美元	桌面与手机 APP, 互联网和移动业务的管理与变现
Springtech Ltd.	塞浦路斯共和国	美元	桌面与手机 APP, 互联网和移动业务的管理与变现

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

六、合并范围的变动

1、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西藏智度保险经纪有限公司、喀什智优公司。
- （2）上海亦复信息公司设立全资子公司深圳亦复广告有限公司。
- （3）深圳范特西公司设立全资子公司深圳市行走科技有限公司。
- （4）北京掌汇天下公司设立全资子公司喀什飞鸟网络科技有限公司（以下简称“喀什飞鸟公司”）。

2、子公司注销导致合并范围的变动

Polarity 注销全资子公司 Polarity Internet Technologies SRL。

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

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京掌汇天下公司	北京	北京	互联网信息服务等	46.875	53.125	非同一控制下企业合并
深圳范特西公司	深圳	深圳	网络游戏开发、运营与维护等	--	100.00	非同一控制下企业合并
深圳市沸腾科技有限公司	深圳	深圳	网络技术开发等	--	100.00	非同一控制下企业合并
上海范特西公司	上海	上海	网络技术开发等	--	100.00	非同一控制下企业合并
深圳部落格公司	深圳	深圳	网络技术开发等	--	100.00	投资设立
北京优美动听科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	--	100.00	非同一控制下企业合并
深圳市新时空网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件、电子通信产品的技术开发与销售	--	100.00	非同一控制下企业合并
上海猎鹰胜效网络科技有限公司	上海	上海	计算机网络科技、计算机软硬件领域内的技术开发等	--	90.00	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
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	--	100.00	非同一控制下企业合并

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			艺术交流策划（除经纪），商务咨询（除经纪），企业形象策划			
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
万流客网络科技有限公司（上海）有限公司	上海	上海	设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，（网络、电子、计算机）科技领域内的技术开发，	--	70.00	非同一控制下企业合并
上海谛视文化传媒有限公司	上海	上海	设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告（增值电信业务除外），文化艺术交流策划（除经纪）	--	100.00	非同一控制下企业合并
西藏亦复公司	西藏	西藏	设计、制作、代理、发布各类广告；计算机软硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务	--	100.00	非同一控制下企业合并
南京塔倍思信息科技有限公司	江苏	江苏	设计、制作、发布、代理国内各类广告；企业营销策划；电子信息技术研发；计算机软硬件研发与销售	--	100.00	非同一控制下企业合并
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, Inc.	美国内达华州	美国内达华州	互联网软件开发、应用和分发等	--	100.00	非同一控制下企业合并

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广州市智度商业保理有限公司	广州	广州	商业保理业务	60.00	--	投资设立
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
厦门智得天下金融信息服务有限公司	厦门	厦门	金融信息服务	100.00	--	投资设立
霍尔果斯白猫公司	霍尔果斯	霍尔果斯	科技信息交流、软件开发、技术咨询、技术孵化、科技成果评估和科技鉴证服务	100.00	--	投资设立
西藏智度保险经纪有限公司	拉萨	拉萨	保险经纪业务	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	100.00	--	投资设立

深圳亦复广告有 限公司	深圳	深圳	布各类广告，互联网 信息服务 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	--	100.00	投资设立
深圳市行走科技 有限公司	深圳	深圳	计算机网络游戏、计 算机软硬件领域内 的技术开发等 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
喀什飞鸟公司	喀什	喀什		--	100.00	投资设立

说明：上海宴杰网络科技有限公司于 2018 年 2 月 1 日经股东会决议变更公司名称为上海猎鹰宴杰网络科技有限公司（以下简称“上海宴杰公司”）。

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	112,948,933.73	93,408,613.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	14,519,963.27	7,046,669.19
其他综合收益	1,520,356.74	-1,073,600.67
综合收益总额	16,040,320.01	5,973,068.52

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	4.2674	21,000,000.00

被投资单位 4	有限合伙企业	410,000,000.00	13.67	205,000,000.00
被投资单位 5	有限合伙企业	68,632,000.00	0.083	68,632,000.00
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

本公司及其子公司 2018 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 304,632,000.00 元，在资产负债表中列示为可供出售金融资产。

本公司及其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（1）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、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、发放贷款及垫款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款和预计负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.67%（2017 年：49.19%）；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 82.50%（2017 年：85.16%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 20,420.00 万元（2017 年 12 月 31 日：3,000.00 万元）。

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

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
短期借款	31,580.00	--	--	31,580.00
应付票据及应付账款	54,421.97	--	--	54,421.97
其他应付款	22,387.27	--	--	22,387.27
一年内到期的非流动负债	31,443.80	--	--	31,443.80
其他流动负债	1,622.98	--	--	1,622.98

长期借款	--	18.18	--	18.18
长期应付款	--	2.65	--	2.65
金融负债合计	141,456.02	20.83	--	141,476.85

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

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至三年	三年以上	
短期借款	10,000.00	--	--	10,000.00
应付票据及应付账款	51,046.30	--	--	51,046.30
其他应付款	27,116.32	0.98	--	27,117.30
一年内到期的非流动负债	25,480.28	--	--	25,480.28
长期借款	--	9,837.66	--	9,837.66
长期应付款	--	29,919.17	--	29,919.17
预计负债	5.07	--	--	5.07
金融负债合计	113,647.97	39,757.81	--	153,405.78

（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	123,939.52	78,274.06
其中：货币资金	106,739.49	72,103.47
一年内到期的非流动资产	17,134.16	6,170.59
发放贷款及垫款	65.87	--
金融负债	31,619.01	13,323.32
其中：短期借款	31,580.00	10,000.00
一年内到期的非流动负债	18.18	19.86
长期应付款	2.65	--
长期借款	18.18	36.36
其他应付款	--	3,267.10
合计	92,320.51	64,950.74
浮动利率金融工具		
金融资产	53,160.93	118,000.00
其中：货币资金	--	--
其他流动资产	53,160.93	118,000.00
金融负债	--	9,801.30
其中：长期借款	--	9,801.30
合计	53,160.93	108,198.70

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 265.80 万元（2017 年 12 月 31 日：540.99 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。

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 2018 年 12 月 31 日，境外子公司的资产占总资产比例 38.43%、负债占总负债比例 32.42%、营业收入占总营业收入比例 20.97%。

智度投资（香港）有限公司（合并）	年末数 （万美元）	年初数 （万美元）
资产：		
货币资金	7,120.50	2,055.38
应收票据及应收账款	3,811.00	4,496.50
预付款项	--	11.61
其他应收款	10.57	4.71
其他流动资产	2,609.26	2,996.95
无形资产	4,687.82	5,270.38
商誉	22,852.99	22,852.99
长期待摊费用	--	--
递延所得税资产	968.99	606.45
其他非流动资产	0.12	0.12
资产总计	42,061.25	38,295.09
负债：		
应付票据及应付账款	1,308.81	1,399.78
预收货款	3.48	2.30
应付职工薪酬	3,092.91	1,397.81
应交税费	331.48	706.99
其他应付款	106.86	1,553.35
一年内到期的长期负债	4,578.86	3,896.49
长期借款	--	1,500.00
长期应付款	--	4,578.86
预计负债	--	--
递延所得税负债	140.57	192.11
负债总计	9,562.97	15,227.69

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 25.66%（2017 年 12 月 31 日：28.06%）。

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 2018 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	--	76,682,739.50	--	76,682,739.50
可供出售金融资产	--	76,682,739.50	--	76,682,739.50
权益工具投资	--	76,682,739.50	--	76,682,739.50
持续以公允价值计量的资产总额	--	76,682,739.50	--	76,682,739.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

说明：第二层次的公允价值确定依据为投资机构提供的期末估值。

（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、应收票据及应收账款、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、其他非流动资产、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例(%)	母公司对本公司 表决权比例(%)
智度德普有限合伙	北京	投资管理	416,181.00	39.25	39.25

说明：智度德普有限合伙直接和通过一致行动人智度集团有限公司、拉萨经济技术开发区智恒咨询有限公司间接持有本公司合计 48.24% 的股权，系本公司控股股东。

截至本期末，本公司实际控制人系吴红心先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况参见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
智度集团有限公司	持股超过 5% 的主要股东
北京智度德正投资有限公司 (以下简称“智度德正公司”)	同一实际控制人
智度德普股权投资(香港)有限公司	同一实际控制人
福建智度科技有限公司	同一实际控制人
深圳智度德信股权投资管理有限公司	同一实际控制人
拉萨经济技术开发区智恒咨询有限公司	同一实际控制人
福建风灵创景科技有限公司	本公司关键管理人员任职的公司
北京风灵创景科技有限公司	本公司关键管理人员任职的公司
北京盈聚思成投资管理中心(有限合伙)	本公司关键管理人员任职的公司
上海易晋网络公司	本公司关键管理人员控制的公司

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市隽川科技有限公司	子公司关键管理人员控制的公司
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
汤克云	其他关联自然人
计宏铭	子公司的法定代表人
肖燕	子公司的关键管理人员
Rodrigo Sales	子公司的关键管理人员
Ryan Stephens	子公司的关键管理人员
Michael Levit	原子公司的关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建风灵创景科技有限公司	广告推广	462,334.99	612,736.30
福建智度科技有限公司	媒介采购	33,575.47	28,094.34
智度德正公司	劳务派遣	--	97,158.33

②提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建风灵创景科技有限公司	广告推广	278,838.72	931,096.72

（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 租赁费	上期确认的 租赁费
深圳智度德信股权投资管 理有限公司	房屋建筑物	305,825.92	--

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	7,105,766.94	7,144,328.69

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已 经履行完毕
智度集团有限 公司	本公司	30,000.00	2018/07/18	2021/08/23	截至 2018 年 12 月 31 日实 际使用担保 额度为 17,500.00 万 元，尚未履 行完毕
上海范特西公司	深圳范特西公司	3,000.00	2018/4/1	2019/3/31 贷款到期 后三年	截至 2018 年 12 月 31 日实 际使用担保 额度为 1,680.00 万 元，尚未履 行完毕
深圳部落格公司					
JOHN ZHENG TANG (汤政)					
汤克云					
本公司	西藏亦复广告有限 公司	15,000.00	2018/6/22	2021/7/3	截至 2018 年 12 月 31 日实 际使用担保 额度为 8,000.00 万 元，尚未履 行完毕
	上海菲索广告有限 公司				
深圳范特西公司	上海猎鹰公司	4,000.00	2017/4/27	2020/4/27	否
肖燕			2018/5/9	2019/5/9	
上海范特西公司	深圳范特西 公司	3,000.00	2017/1/18	2018/3/15 贷款到期 后两年	否
JOHN ZHENG TANG (汤政)					
汤克云					
本公司					
Spigot, Inc.	Eightpoint	2,900.00 (美元)	2017/5/31	2020/6/22	是
			2017/6/5	2020/6/5	
上海亦复信息 公司	上海菲索广告有限 公司	3,000.00	2017 年 6 月	2018 年 6 月	是
计宏铭					
本公司	上海猎鹰公司	3,000.00	2017/11/21	2018/2/21	是
本公司	上海猎鹰公司	5,000.00	2017/12/7	2018/3/30	是

本公司	上海猎鹰公司	3,000.00	2017/12/13	2018/3/13	是
本公司	上海猎鹰公司	5,000.00	2017/12/21	2018/3/21	是
深圳范特西公司 肖燕	上海猎鹰公司	3,000.00	2017/7/7	2018/7/6	是

(4) 关联方资金拆借情况

① 资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
计宏铭	28,000,000.00	2018/1/15	2018/6/25	年利率 4.35%
Rodrigo Sales	3,150,000.00 美元	2016/9/21	2018/3/30	年利率 5.00%
Michael Levitt	1,600,000.00 美元	2016/9/21	2018/3/30	年利率 5.00%
Ryan Stephens	250,000.00 美元	2016/9/21	2018/3/30	年利率 5.00%

② 计付、计收关联方利息

关联方	项目名称	本期发生额	上期发生额
计付利息：			
计宏铭	利息支出	67,812.33	115,364.38
Rodrigo Sales	利息支出	450,397.50	1,060,285.10
Michael Levitt	利息支出	228,773.33	538,557.49
Ryan Stephens	利息支出	35,745.83	84,149.60
智度德普有限合伙	利息支出	--	4,126,302.74
智度德普股权投资（香港）有限公司	利息支出	--	4,483,526.12
上海易晋网络公司	利息支出	--	258,704.17

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 15 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	585.78	420.30

(6) 其他关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
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”）	205,000,000.00	--

说明：2018 年 7 月 4 日，本公司召开的第八届董事会第三次会议审议通过了《关于拟认购产业投资基金份额的议案》，同意本公司以自有资金认购深圳智度德信股权投资管理有限公司发起设立的惠信基金的基金份额。惠信基金总规模 30 亿元，本公司首次认缴出资额为 4.1 亿元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资 2.05 亿元。

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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建风灵创景科技有限公司	439.50	219.75	21,882.42	--
其他应收款	深圳智度德信股权投资管理有限公司	322,113.78	7,821.74	--	--
其他应收款	深圳市隽川科技有限公司	--	--	11,314.17	565.71

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	福建风灵创景科技有限公司	96,241.69	64,091.49
应付账款	福建智度科技有限公司	65,370.00	29,780.00
预收账款	福建风灵创景科技有限公司	15,549.22	11,118.26
其他应付款	Rodrigo Sales	--	20,840,014.12
其他应付款	Michael Levit	--	10,585,404.00
其他应付款	Ryan Stephens	--	1,653,969.38
其他应付款	计宏铭	--	115,364.38
长期应付款	Rodrigo Sales 等原股东	--	299,191,739.44
一年内到期的长期应付款	Rodrigo Sales 等原股东	314,256,182.26	254,604,253.55

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	87,289,293
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	--
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	10.75 元/股，35.67 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	5.39 元/股，35.67 个月

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	参见说明
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	4,809,100.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,809,100.54

说明：

授予日限制性股票公允价值的确定方法如下：授予日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，确定的公允价值为 4.34 元/股。

授予日期权公允价值的确定方法如下：使用布莱克-斯科尔斯股票期权模型进行估计，确定的公允价值分别为 1.41 元/股，1.83 元/股及 2.75 元/股。

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	21,400.00	900.00
对内投资承诺	18,011.12	--
购建长期资产承诺	360.00	--

（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	28,372,423.46	18,443,942.87
资产负债表日后第 2 年	9,337,266.58	18,269,314.38
资产负债表日后第 3 年	4,000,385.98	5,016,823.49
合计	41,710,076.02	41,730,080.74

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016 年 3 月，北京康智乐思网络科技有限公司起诉厦门美柚科技有限公司、北京掌汇天下公司“美柚”APP 著作权侵权案，请求法院判令：①被告立即停止侵权行为及不正当竞争行为；②被告赔偿原告经济损失及合理支出 5 万元；③被告在《知识产权报》、被告官方微信、微博、被告美柚手机软件及原告大姨吗手机软件上刊登声明，赔礼道歉，消除影响；④被告承担本案全部诉讼费用。北京掌汇天下公司主张作为平台尽到下架义务，应适用“避风港原则”免责，案件于 2018 年 12 月 21 日做出一审判决，判决厦门美柚科技有限公司赔偿北京康智乐思网络科技有限公司经济损失及合理费用 10,000 元，北京掌汇天下公司不承担责任，北京康智乐思网络科技有限公司不服一审判决提起上诉，现在二审尚未开庭。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及财务影响情况参见附注十、5（3）。

截至 2018 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、重要的资产负债表日后事项说明

（1）2019 年 1 月 3 日，惠信基金取得由中国证券投资基金业协会出具的《私募投资基金备案证明》（备案编码：SEW750），管理人名称：深圳智度德信股权投资管理有限公司，托管人名称：宁波银行股份有限公司。

（2）2019 年 2 月 25 日，本公司召开的第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，同意本公司以自有或自筹资金 10,000 万元与苏州跃盟信息科技有限公司、上海邑炎信息科技有限公司共同设立深圳智度邑盟信

息技术有限公司（以下简称“智度邑盟公司”），注册资本 2 亿元。2019 年 3 月 5 日，智度邑盟公司完成了工商注册登记手续。

（3）智度德普有限合伙系本公司控股股东，智度集团有限公司系智度德普有限合伙的普通合伙人及执行事务合伙人，拥有对智度德普的控制权，智度德正公司系智度集团有限公司的控股股东，吴红心先生系智度德正公司实际控制人，亦是本公司实际控制人。智度德正公司及其原股东于 2019 年 4 月 24 日与两位自然人签署《增资协议》，此次增资后智度德正公司无实际控制人，故本公司于该增资实施后不存在实际控制人。

2、资产负债表日后利润分配情况

2019 年 4 月 24 日，经本公司第八届董事会第十四次会议决议批准，拟提交 2018 年度股东大会审议，拟定以本公司 2018 年 12 月 31 日总股本 965,710,782 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.32 元（含税），共计派发现金股利人民币 30,902,745.02 元（含税）。本次利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

截至 2019 年 4 月 24 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

2018 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	2,016,790,346.64	5,328,547,972.16	370,888,094.71	-42,434,345.13	7,673,792,068.38
其中：对外交易收入	2,009,261,641.63	5,294,594,327.10	369,936,099.65	--	7,673,792,068.38
分部间交易收入	7,528,705.01	33,953,645.06	951,995.06	-42,434,345.13	--
其中：主营业务收入	2,016,790,346.64	5,328,542,866.12	356,301,609.68	-42,434,345.13	7,659,200,477.31
营业成本	1,050,796,531.13	5,051,914,439.17	163,118,469.36	-40,949,741.80	6,224,879,697.86
其中：主营业务成本	1,049,081,339.23	5,053,629,631.07	161,773,763.36	-40,949,741.80	6,223,534,991.86
销售费用	47,224,982.64	87,494,476.50	5,824,126.38	-1,470,862.97	139,072,722.55
管理费用	257,787,019.84	15,210,708.71	118,383,918.42	--	391,381,646.97
研发费用	83,377,068.54	--	34,916,119.57	--	118,293,188.11
投资收益	10,571,716.23	28,200,414.91	268,752,206.71	-256,963,770.84	50,560,567.01
营业利润/（亏损）	581,277,945.62	139,932,373.12	312,355,645.97	-257,914,704.48	775,651,260.23
资产总额	3,943,008,192.86	2,284,198,042.19	5,113,410,659.67	-3,450,958,812.45	7,889,658,082.27
负债总额	859,581,228.60	1,561,037,354.90	188,529,504.77	-584,527,099.91	2,024,620,988.36
补充信息：					
1.资本性支出	326,641.86	4,960,378.72	21,878,324.95	--	27,165,345.53
2.折旧和摊销费用	41,195,509.06	6,065,664.75	21,444,437.89	--	68,705,611.70
3.资产减值损失	4,103,881.49	47,108,235.45	9,536,659.17	--	60,748,776.11

智度科技股份有限公司
财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

上期或上期期末	互联网媒体业务	数字营销业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	1,403,253,918.98	4,844,517,826.64	149,812,833.62	-22,192,075.30	6,375,392,503.94
其中：对外交易收入	1,391,948,633.48	4,844,517,826.64	138,926,043.82	--	6,375,392,503.94
分部间交易收入	11,305,285.50	--	10,886,789.80	-22,192,075.30	--
其中：主营业务收入	1,403,253,918.98	4,844,517,826.64	148,215,248.39	-22,192,075.30	6,373,794,918.71
营业成本	747,501,426.35	4,672,780,020.52	50,295,168.86	-11,797,283.77	5,458,779,331.96
其中：主营业务成本	747,501,426.35	4,672,780,020.52	50,293,865.66	-11,797,283.77	5,458,778,028.76
销售费用	32,619,348.55	63,629,509.22	3,884,620.60	-960,829.27	99,172,649.10
管理费用	132,415,342.95	11,010,589.56	70,868,227.49	--	214,294,160.00
研发费用	77,082,313.96	4,280,097.20	12,025,901.26	-9,433,962.26	83,954,350.16
投资收益	18,309,847.38	31,757,180.68	306,822,702.84	-292,806,996.36	64,082,734.54
营业利润/（亏损）	386,302,552.76	137,754,043.02	318,008,669.92	-292,793,256.00	549,272,009.70
资产总额	2,665,296,291.13	1,612,951,914.07	5,311,500,864.49	-2,562,439,381.71	7,027,309,687.98
负债总额	1,049,153,959.12	1,252,230,406.33	135,929,442.76	-465,165,479.53	1,972,148,328.68
补充信息：					
1.资本性支出	229,151.70	17,034,632.33	28,185,642.63	--	45,449,426.66
2.折旧和摊销费用	44,769,837.22	163,137,845.84	20,813,673.60	--	228,721,356.66
3.资产减值损失	170,020.39	11,678,588.03	2,488,060.69	--	14,336,669.11

(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	2,009,261,641.63	1,391,948,633.48
数字营销业务	5,294,594,327.10	4,844,517,826.64
其他业务	369,936,099.65	138,926,043.82
合计	7,673,792,068.38	6,375,392,503.94

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	6,060,556,222.03	1,613,235,846.35	--	7,673,792,068.38
非流动资产	2,846,301,992.12	2,102,006,908.64	-1,423,114,337.93	3,525,194,562.83

(续)

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

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	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	85,011.00	--	37,563.00	--	47,448.00 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
企业引导扶持资金	财政拨款	548,321.23	3,845,256.45	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	1,107,200.00	1,562,200.00	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	5,078,059.23	1,383,866.73	其他收益	与收益相关
深圳生态园租金减免	财政拨款	1,712,800.00	856,500.00	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年 企业研究开发资助计划	财政拨款	--	565,000.00	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	700,000.00	300,000.00	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

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海蓝天经济城入驻园区退税	税收返还	298,000.00	282,000.00	其他收益	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金文化产业分项资金	财政拨款	--	236,300.00	其他收益	与收益相关
南山区 2018 年度人才安居住房补租	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
稳定岗位补贴	财政拨款	--	166,397.74	其他收益	与收益相关
华泾镇企业发展扶持资金	财政拨款	--	140,000.00	其他收益	与收益相关
南山区企业研发投入支持计划	财政拨款	--	120,000.00	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	37,563.00	营业外收入	与资产相关
上海市奉贤区信息化委员会软件和信息服务业专项奖励	财政拨款	23,000.00	19,800.00	其他收益	与收益相关
大学生场地租赁补贴	财政拨款	22,540.00	16,125.00	其他收益	与收益相关
2018 年度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
深圳市市场监督管理局 2017 年第二批计算机软件著作权登记资助	财政拨款	--	4,500.00	其他收益	与收益相关
深圳南山区文化产业办《NBA 范特西》网页游戏运营奖励	财政拨款	1,000,000.00	--	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	570,000.00	--	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	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
2016 年度深圳市第三批境外商标注册申请资助拨款	财政拨款	15,000.00	--	其他收益	与收益相关
合计	——	11,312,483.46	9,743,043.99	——	——

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	3,750,000.00	--

应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,750,000.00	100.00	--	--	3,750,000.00
其中：合并范围内关联方组合	3,750,000.00	100.00	--	--	3,750,000.00

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,750,000.00	100.00	--	--	3,750,000.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元

③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 3,750,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	412,246,425.25	219,392,635.30
其他应收款	315,852,246.97	270,882,387.63
合计	728,098,672.22	490,275,022.93

（1）应收股利

被投资单位	期末数	期初数
上海猎鹰网络有限公司	317,042,840.26	160,400,283.45
上海智度亦复信息技术有限公司	95,203,584.99	58,992,351.85
合计	412,246,425.25	219,392,635.30

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海猎鹰网络有限公司	160,400,283.45	1-2年	尚未支付	否
上海智度亦复信息技术有限公司	58,992,351.85	1-2年	尚未支付	否
合计	219,392,635.30			

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例 (%)	净额
	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	315,852,246.97	100.00	--	--	315,852,246.97

其中：账龄组合	20,000.00	0.01	--	--	20,000.00
合并范围内关联方组合	314,126,704.83	99.45	--	--	314,126,704.83
押金及保证金组合	1,705,542.14	0.54	--	--	1,705,542.14
组合小计	315,852,246.97	100.00	--	--	315,852,246.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	315,852,246.97	100.00	--	--	315,852,246.97

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	270,883,517.17	100.00	1,129.54	0.00	270,882,387.63
其中：账龄组合	28,092.28	0.01	1,129.54	4.02	26,962.74
合并范围内关联方组合	268,542,188.71	99.14	--	--	268,542,188.71
押金及保证金组合	2,313,236.18	0.85	--	--	2,313,236.18
组合小计	270,883,517.17	100.00	1,129.54	0.00	270,882,387.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	270,883,517.17	100.00	1,129.54	0.00	270,882,387.63

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄			期末数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	20,000.00	100.00	--	--	20,000.00
其中：3 个月以内	20,000.00	100.00	--	--	20,000.00

（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1 年以内	24,444.60	87.02	400.00	1.64	24,044.60
其中：3 个月以内	16,444.60	58.54	--	--	16,444.60
4-12 个月	8,000.00	28.48	400.00	5.00	7,600.00
1 至 2 年	3,647.68	12.98	729.54	20.00	2,918.14
合计	28,092.28	100.00	1,129.54	4.02	26,962.74

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	314,126,704.83	268,542,188.71
押金及保证金	1,705,542.14	2,313,236.18
备用金	20,000.00	28,092.28
合计	315,852,246.97	270,883,517.17

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位6	往来款	229,652,812.24	3个月以内	72.71	--
单位7	往来款	59,426,414.18	4-12个月	18.81	--
单位8	往来款	24,959,666.59	4-12个月/1-2年	7.90	--
单位9	押金	1,688,930.43	4-12个月/1-2年	0.53	--
单位10	往来款	43,719.46	4-12个月	0.01	--
合计	——	315,771,542.90	——	99.96	——

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,266,488,975.04	--	3,266,488,975.04	2,924,221,670.50	--	2,924,221,670.50

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
智度香港公司	1,104,161,065.23	318,953,272.70	--	1,423,114,337.93	--	--
上海猎鹰公司	868,199,907.00	1,189,415.12	--	869,389,322.12	--	--
智度小贷公司	500,000,000.00	217,220.94	--	500,217,220.94	--	--
上海亦复信息公司	385,000,000.00	303,697.89	--	385,303,697.89	--	--
北京掌汇天下公司	45,860,698.27	--	--	45,860,698.27	--	--
西藏智煤公司	21,000,000.00	3,500,000.00	--	24,500,000.00	--	--

智度科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海智度网络科技有限公司	--	13,303,697.89	--	13,303,697.89	--	--
深圳智度信息技术有限公司	--	4,500,000.00	--	4,500,000.00	--	--
霍尔果斯白猫公司	--	300,000.00	--	300,000.00	--	--
合计		2,924,221,670.50	342,267,304.54	--	3,266,488,975.04	--

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	3,537,735.85	--	--	--
其他业务	--	--	--	--

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	211,482,658.18	254,458,702.71
理财产品投资收益	25,507,320.63	44,269,319.23
合计	236,989,978.81	298,728,021.94

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
非流动性资产处置损益	-184,397.51
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）	9,743,043.99
委托他人投资或管理资产的损益	35,816,282.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-332,417.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,534.55
非经常性损益总额	45,089,045.94
减：非经常性损益的所得税影响数	10,409,547.93
非经常性损益净额	34,679,498.01
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	63,922.72
归属于公司普通股股东的非经常性损益	34,615,575.29

智度科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	13.08	0.7388	0.7388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.45	0.7029	0.7029

智度科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 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: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: N20106711005403
 Identity card: N20106711005403

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

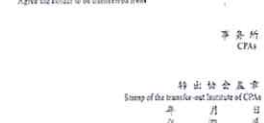


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

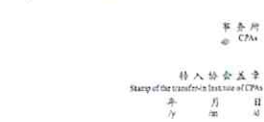


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证

证书编号: 430000013848

注册协会: 北京注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年八月二十日
 Date of issuance: 1998年8月20日



年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2012年2月1日

年度检验登记 Annual Renewal Registration



年 月 日



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



姓名: 倪军
 证书编号: 430000013848

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 110104188407010423
Identity card No.



姓名: 董阳阳
证书编号: 110101560091

This certificate is valid for another year after this renewal.

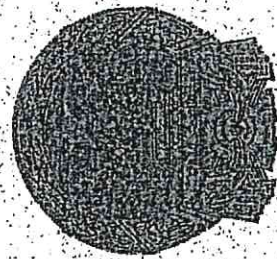
110101560091

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate
批准注册协会: 2014 06 10
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: NO. 019877



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有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，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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

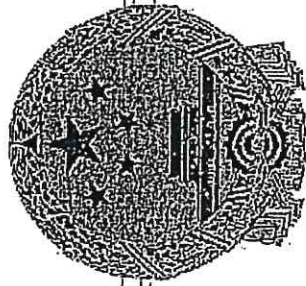
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号:000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人：徐华

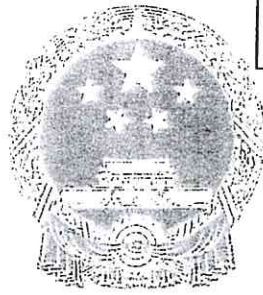


证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月

证书有效期至：二〇一〇年四月

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 12 月 21 日