



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街 56 号
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

审计报告

天圆全审字[2017]000929 号

科达集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的科达集团股份有限公司（以下简称“科达股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2016 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,科达股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了科达股份2016年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2016年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。



北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

周琰
37000010022

中国注册会计师:

张坤
37000010085

中国·北京

二〇一七年四月十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,429,455,768.87	1,669,565,821.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,911,268.40	4,534,580.00
应收账款	五、3	1,917,548,031.89	1,365,496,830.77
预付款项	五、4	127,750,490.89	96,308,785.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	160,298,694.37	111,965,993.74
存货	五、6	1,478,088,051.35	2,581,137,911.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	58,311,489.71	83,115,354.42
流动资产合计		5,179,363,795.48	5,912,125,277.40
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	63,283,170.43	66,464,322.31
持有至到期投资			
长期应收款	五、9	185,786,988.81	187,532,140.81
长期股权投资	五、10	13,685,578.84	336,273.09
投资性房地产	五、11	51,744,995.88	45,559,169.59
固定资产	五、12	59,972,515.35	101,990,560.07
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	84,427,876.82	93,074,817.91
开发支出			
商誉	五、14	2,482,550,238.91	2,443,832,981.80
长期待摊费用	五、15	6,808,452.15	4,160,759.42
递延所得税资产	五、16	34,118,487.43	27,834,163.40
其他非流动资产	五、17	1,874,023.77	1,609,531.81
非流动资产合计		2,984,252,328.39	2,972,394,720.21
资产总计		8,163,616,123.87	8,884,519,997.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘杰
印锋

兰王
印巧

龙曾
印祥

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	589,700,000.00	924,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	350,000,000.00	755,000,000.00
应付账款	五、20	1,762,233,643.43	1,557,758,949.47
预收款项	五、21	486,478,551.90	919,507,440.13
应付职工薪酬	五、22	47,285,122.09	44,059,741.99
应交税费	五、23	185,053,665.69	180,202,587.29
应付利息	五、24	1,175,259.54	1,812,886.20
应付股利	五、25	2,361,012.08	295,218.30
其他应付款	五、26	433,348,249.62	462,074,775.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、27		116,546,416.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,857,635,504.35	4,961,258,014.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、28	27,180,896.33	11,732,792.08
专项应付款	五、29	44,940.00	136,115.00
预计负债	五、30	17,780,288.16	32,769,344.00
递延收益	五、31	13,505,668.63	13,784,896.44
递延所得税负债	五、16	60,000.00	125,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,571,793.12	58,548,147.52
负债合计		3,916,207,297.47	5,019,806,161.90
所有者权益：			
股本	五、32	868,886,423.80	868,886,423.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	2,525,334,260.86	2,523,084,865.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	124,231,316.57	116,274,949.00
未分配利润	五、35	704,327,549.14	322,580,957.25
归属于母公司所有者权益合计		4,222,779,550.37	3,830,827,195.22
少数股东权益		24,629,276.03	33,886,640.49
所有者权益合计		4,247,408,826.40	3,864,713,835.71
负债和所有者权益总计		8,163,616,123.87	8,884,519,997.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘印锋

王巧

龙曾祥



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		792,753,180.97	1,185,170,011.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			900,000.00
应收账款	十五、1	537,783,493.38	452,404,311.50
预付款项		9,242,858.98	726,131.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	867,630,890.07	1,499,348,287.17
存货		96,271,578.40	133,255,610.86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		665,218.42	28,966.57
流动资产合计		2,304,347,220.22	3,271,833,318.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		47,993,445.35	52,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		185,786,988.81	187,532,140.81
长期股权投资	十五、3	3,069,000,000.00	3,059,000,000.00
投资性房地产		24,566,780.04	45,559,169.59
固定资产		12,088,667.87	56,523,518.85
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,917,298.32	8,811,368.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,204,006.25	17,985,882.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,360,557,186.64	3,427,412,080.18
资产总计		5,664,904,406.86	6,699,245,398.91

法定代表人：

刘杰
印

主管会计工作负责人：

王兰
印

会计机构负责人：

曾龙
印

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		531,200,000.00	913,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		350,000,000.00	755,000,000.00
应付账款		515,070,099.08	663,711,144.37
预收款项		6,588,634.80	16,197,510.42
应付职工薪酬		2,366,750.80	6,090,953.10
应交税费		110,845,232.38	118,399,429.44
应付利息		990,109.54	1,618,358.70
应付股利		2,065,793.78	
其他应付款		218,044,671.00	350,909,184.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,737,171,291.38	2,824,926,580.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		44,940.00	136,115.00
预计负债		17,780,288.16	17,780,288.16
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,825,228.16	17,916,403.16
负债合计		1,754,996,519.54	2,842,842,983.61
所有者权益：			
股本		868,886,423.80	868,886,423.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,519,049,711.44	2,519,049,711.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		124,231,316.57	116,274,949.00
未分配利润		397,740,435.51	352,191,331.06
所有者权益合计		3,909,907,887.32	3,856,402,415.30
负债和所有者权益总计		5,664,904,406.86	6,699,245,398.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘印锋

兰王印巧

龙曾印祥

合并利润表

2016年度

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、36	7,025,429,581.28	2,416,964,779.03
其中：营业收入		7,025,429,581.28	2,416,964,779.03
二、营业总成本		6,575,970,332.60	2,307,762,320.89
其中：营业成本	五、36	5,979,590,248.92	1,990,804,124.34
税金及附加	五、37	141,646,527.34	60,874,109.82
销售费用	五、38	142,281,091.30	79,077,532.10
管理费用	五、39	257,370,669.52	117,646,937.57
财务费用	五、40	11,286,609.83	25,616,921.29
资产减值损失	五、41	43,795,185.69	33,742,695.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	24,735,400.00	74,180,815.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,332,637.74	73,727,719.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		474,194,648.68	183,383,273.28
加：营业外收入	五、43	5,008,527.33	5,849,321.67
其中：非流动资产处置利得		873,145.40	1,229,310.38
减：营业外支出	五、44	12,010,973.03	17,491,167.90
其中：非流动资产处置损失		8,294,724.10	1,097,987.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,192,202.98	171,741,427.05
减：所得税费用	五、45	60,131,208.68	49,171,728.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		407,060,994.30	122,569,699.01
归属于母公司所有者的净利润		415,761,163.16	117,148,526.90
少数股东损益		-8,700,168.86	5,421,172.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		407,060,994.30	122,569,699.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		415,761,163.16	117,148,526.90
归属于少数股东的综合收益总额		-8,700,168.86	5,421,172.11
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.48	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.48	0.23

法定代表人：

杰刘
印锋

主管会计工作负责人：

王巧
印巧

会计机构负责人：

龙曾
印祥



母公司利润表

2016年度

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	574,369,110.79	818,586,718.18
减：营业成本	十五、4	494,355,031.52	733,392,395.85
税金及附加		6,114,367.36	26,101,261.32
销售费用		1,482,430.52	1,351,571.85
管理费用		39,071,216.19	40,872,183.11
财务费用		-9,221,028.68	15,051,647.79
资产减值损失		6,849,753.51	-6,566,196.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	62,213,479.53	73,611,697.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			73,611,697.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,930,819.90	81,995,552.87
加：营业外收入		2,655,488.39	2,983,955.99
其中：非流动资产处置利得		694,201.77	694,530.82
减：营业外支出		10,076,798.35	1,152,033.16
其中：非流动资产处置损失		7,999,224.97	887,677.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,509,509.94	83,827,475.70
减：所得税费用		10,945,834.22	14,398,413.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,563,675.72	69,429,062.07
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		79,563,675.72	69,429,062.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

刘杰
印锋

主管会计工作负责人：

王兰
印巧

会计机构负责人：

曾龙
印祥

合并现金流量表

2016年度

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,194,338,140.76	3,324,960,476.75
收到的税费返还		161,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、46	279,552,058.91	126,403,599.13
经营活动现金流入小计		6,474,051,199.67	3,451,364,075.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,955,401,556.13	2,351,296,801.15
支付给职工以及为职工支付的现金		235,630,251.77	118,674,673.68
支付的各项税费		252,166,798.11	146,282,966.56
支付的其他与经营活动有关的现金	五、46	329,716,316.28	358,984,176.17
经营活动现金流出小计		5,772,914,922.29	2,975,238,617.56
经营活动产生的现金流量净额		701,136,277.38	476,125,458.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		990,951.21	282,070,000.00
取得投资收益收到的现金		46,823.15	22,453,095.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,283,852.23	1,066,029.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,295,612.08	
收到的其他与投资活动有关的现金	五、46	26,201,521.32	
投资活动现金流入小计		89,818,759.99	305,589,125.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,069,681.74	15,630,808.77
投资支付的现金		13,480,000.00	97,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,729,370.56	232,589,824.46
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	26,000,000.00	202,291,152.80
投资活动现金流出小计		75,279,052.30	547,511,786.03
投资活动产生的现金流量净额		14,539,707.69	-241,922,660.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			746,704,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,073,200,000.00	1,038,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,025,023,361.07	1,454,771,944.38
筹资活动现金流入小计		2,098,223,361.07	3,239,475,944.38
偿还债务支付的现金		1,524,046,416.00	1,081,453,584.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,061,640.40	82,867,613.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	1,146,025,000.00	1,300,964,177.48
筹资活动现金流出小计		2,743,133,056.40	2,465,285,374.98
筹资活动产生的现金流量净额		-644,909,695.33	774,190,569.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		399,001.71	353,916.06
五、现金及现金等价物净增加额		71,165,291.45	1,008,747,283.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,217,762,575.60	209,015,292.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,288,927,867.05	1,217,762,575.60

法定代表人：

刘杰
印

主管会计工作负责人：

王兰
印

会计机构负责人：

曾龙
印

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期发生额	上期发生额
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		455,407,896.95	1,468,791,269.04
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		36,581,142.14	82,320,958.61
经营活动现金流入小计		491,989,039.09	1,551,112,227.65
购买商品、接受劳务支付的现金		680,199,109.99	994,641,788.60
支付给职工以及为职工支付的现金		36,320,164.86	53,658,982.42
支付的各项税费		27,868,525.41	33,590,397.39
支付的其他与经营活动有关的现金		51,091,404.88	241,494,784.35
经营活动现金流出小计		795,479,205.14	1,323,385,952.76
经营活动产生的现金流量净额		-303,490,166.05	227,726,274.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			237,070,000.00
取得投资收益收到的现金		47,413,479.53	22,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		948,057.23	185,545.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		116,800,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		783,500,000.00	
投资活动现金流入小计		948,661,536.76	259,255,545.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		920,045.29	9,032,813.60
投资支付的现金			72,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,000,000.00	515,558,464.90
支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	202,236,464.10
投资活动现金流出小计		150,920,045.29	798,827,742.60
投资活动产生的现金流量净额		797,741,491.47	-539,572,196.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			726,704,000.00
取得借款收到的现金		989,200,000.00	1,038,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,025,023,361.07	1,448,523,170.45
筹资活动现金流入小计		2,014,223,361.07	3,213,227,170.45
偿还债务支付的现金		1,371,000,000.00	785,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,807,387.09	57,293,352.89
支付其他与筹资活动有关的现金		1,146,025,000.00	1,409,085,638.46
筹资活动现金流出小计		2,583,832,387.09	2,251,378,991.35
筹资活动产生的现金流量净额		-569,609,026.02	961,848,179.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		399,299.31	353,916.06
五、现金及现金等价物净增加额		-74,958,401.29	650,356,173.43
加：期初现金及现金等价物余额		740,692,334.69	90,336,161.26
六、期末现金及现金等价物余额		665,733,933.40	740,692,334.69

法定代表人：

刘杰
印

主管会计工作负责人：

王兰
印

会计机构负责人：

曾龙
印

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													本期
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	868,886,423.80				2,523,084,865.17				116,274,949.00	322,580,957.25	33,886,640.49	3,864,713,835.71	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	868,886,423.80				2,523,084,865.17				116,274,949.00	322,580,957.25	33,886,640.49	3,864,713,835.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,249,395.69				7,956,367.57	381,746,591.89	-9,257,364.46	382,694,990.69	
（一）综合收益总额										415,761,163.16	-8,700,168.86	407,060,994.30	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									7,956,367.57	-34,014,571.27	-373,373.12	-26,431,576.82	
2. 对所有者（或股东）的分配									7,956,367.57	-7,956,367.57			
3. 其他										-26,058,203.70	-373,373.12	-26,431,576.82	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	868,886,423.80				2,249,395.69				124,231,316.57	704,327,549.14	24,629,276.03	4,247,408,826.40	

法定代表人：

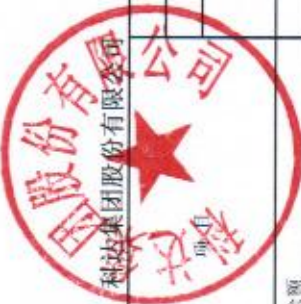
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘杰印

兰巧印

龙曾印



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：利达集团股份有限公司

归属于母公司所有者权益													上期
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	335,269,708.80				106,365,870.84				109,332,042.79	212,375,336.56	26,915,412.50	790,258,371.49	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	335,269,708.80				106,365,870.84				109,332,042.79	212,375,336.56	26,915,412.50	790,258,371.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	533,616,715.00				2,416,718,994.33				6,942,906.21	110,205,620.69	6,971,227.99	3,074,455,464.22	
（一）综合收益总额										117,148,526.90	5,421,172.11	122,569,699.01	
（二）所有者投入和减少资本	533,616,715.00				2,416,718,994.33						1,550,055.88	2,951,885,765.21	
1. 股东投入的普通股	533,616,715.00				2,416,718,994.33						1,351,104.78	2,951,686,814.11	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											198,951.10	198,951.10	
（三）利润分配										-6,942,906.21			
1. 提取盈余公积									6,942,906.21	-6,942,906.21			
2. 对所有者（或股东）的分配									6,942,906.21	-6,942,906.21			
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	868,886,423.80				2,523,084,865.17				116,274,949.00	322,580,957.25	33,886,640.49	3,864,713,835.71	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙曾印祥

兰玉印巧

刘杰印锋

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：利达集团股份有限公司

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	868,886,423.80			2,519,049,711.44				116,274,949.00	352,191,331.06	3,856,402,415.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	868,886,423.80			2,519,049,711.44				116,274,949.00	352,191,331.06	3,856,402,415.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,956,367.57	45,549,104.45	53,505,472.02
（一）综合收益总额									79,563,675.72	79,563,675.72
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								7,956,367.57	-34,014,571.27	-26,058,203.70
1. 提取盈余公积								7,956,367.57	-7,956,367.57	
2. 对所有者（或股东）的分配									-26,058,203.70	-26,058,203.70
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							7,770,107.42			7,770,107.42
2. 本期使用							7,770,107.42			7,770,107.42
（六）其他										
四、本期期末余额	868,886,423.80			2,519,049,711.44				124,231,316.57	397,740,435.51	3,909,907,887.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘杰印

王巧印

曾祥印

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：联达集团股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	335,269,708.80				102,330,717.11				109,332,042.79	289,705,175.20	836,637,643.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	335,269,708.80				102,330,717.11				109,332,042.79	289,705,175.20	836,637,643.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	533,616,715.00				2,416,718,994.33				6,942,906.21	62,486,155.86	3,019,764,771.40
（一）综合收益总额										69,429,062.07	69,429,062.07
（二）所有者投入和减少资本	533,616,715.00				2,416,718,994.33						2,950,335,709.33
1. 股东投入的普通股	533,616,715.00				2,416,718,994.33						2,950,335,709.33
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,942,906.21	-6,942,906.21	
1. 提取盈余公积									6,942,906.21	-6,942,906.21	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								11,426,363.24			11,426,363.24
2. 本期使用								11,426,363.24			11,426,363.24
（六）其他											
四、本期期末余额	868,886,423.80				2,519,049,711.44				116,274,949.00	352,191,331.06	3,856,402,415.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘杰 印

兰王 印

龙曾 印

科达集团股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

科达集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),注册地址:山东省广饶县大王经济技术开发区,总部地址:北京市朝阳区建国门外大街甲8号IFC大厦(北京国际财源中心)B座3306室;本公司的业务性质:建筑业、房地产业和互联网业,主要经营活动:互联网营销业务;房地产开发、销售;市政、公路、污水处理及给排水工程施工等。

本公司财务报表已于2017年4月17日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共32户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加6户,详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

此外,本公司还按照《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。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。本财

务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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投资收益；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的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，

计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

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

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的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，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 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，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应

收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债：是指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；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，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。

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，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有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并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认：

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

除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，有客观证据表明某项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，且本公司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各项事项：

- (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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或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) 权益工具发行方经营所处的技术、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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于

其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，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，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	1、本公司将金额为人民币 2,000 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项，将金额为人民币 300 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。2、占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

应收账款、其他应收款以账龄为风险特征，坏账准备采用账龄分析法与个别认定法相结合的方法计提。对政府部门的欠款坏账准备的计提：账龄 3 年以内按余额的 2%计提坏账准备，账龄 3 年以上的按照个别认定法。长期应收款在 BT 合同规定的收款期内不计提坏账，超过 BT 合同规定的收款期按政府部门坏账政策计提坏账。其余应收款项按账龄分析计提，根据各账龄组合应收款项余额的一定比例计算确定坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合分为两种：

组合 1:路桥及房地产行业

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2:互联网营销行业

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额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	合并报表范围内,除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外,本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项,单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失。

12. 存货

(1) 存货的分类: 存货主要分为原材料、工程施工、库存商品、发出商品、开发产品、开发成本、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

(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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法进行摊销，周转材料采用分次摊销法进行摊销。

(6) 工程施工计量方法

工程施工的计量和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）以及应办理结算价款的金额在工程未完工前或工程未经审价前分别在工程施工与工程结算项目内核算。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的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初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽

子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包

括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30	0-5	3.17-10.00
专用设备	10	0-5	9.50-10.00
运输工具	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备及其他	3-8	0-5	11.88-33.33

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

(4) 其他说明

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

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

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工

程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

17. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经

验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出,但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险,本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或

者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：1) 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；2) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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。除此之外，本公司按照关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与产品质量保证/亏损合同/重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

面价值。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

23. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(5) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

预计合同损失：年末，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(6) BT 项目收入的确认

1) 涉及的BT 业务同时满足以下条件：

①合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业。

②合同投资方为按照有关程序取得合同的企业（以下简称合同投资方）。合同投资方按照规定设立项目公司（以下简称项目公司）进行项目建设和运营。

③合同中对所建造公共基础设施的质量标准、工期、移交的对象、合同总价款及其分期偿还等作出约定，同时在合同期满，合同投资方负有将有关公共基础设施移交给合同授予方或其指定的单位，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

2) 与BT 业务相关收入的确认

①建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

②合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第17 号——借款费用》的规定处

理。

③BT项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产。

④ BT 业务所建造基础设施不作为项目公司的固定资产。

3)在BT 业务中，授予方可能向项目公司提供除基础设施以外其他的资产，如果该资产构成授予方应付合同价款的一部分，不作为政府补助处理。项目公司自授予方取得资产时，以其公允价值确认，未移交基础设施前确认为一项负债。

(7) 房地产销售在同时满足以下条件时确认收入：

- 1) 工程已经竣工且经有关部门验收合格；
- 2) 房地产开发成本能够可靠计量；
- 3) 与用户签订了销售合同；
- 4) 按照合同要求已向客户移交房屋钥匙或通知客户领取钥匙。

(8) 互联网广告投放收入确认

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订广告投放合同，与客户沟通确定投放方案或与媒体沟通编制媒介排期表，公司根据经客户确认的投放方案或媒介排期表执行广告发布，按照广告投放方案或广告排期的执行进度确认收入。

(9) 营销策划及执行服务收入确认

公司与客户协商确定营销推广内容并签署合同，公司已根据合同约定为客户提供相关服务，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认服务收入。公司根据合同服务期分阶段确认收入，资产负债表日采用完工百分比法确认服务收入。

(10) 搜索导航服务收入确认

公司与客户协商确定网址导航服务内容，根据双方约定的结算方式，在服务

完成并经双方确认、相关经济利益很可能流入时确认收入。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收

益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(3) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿

负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

26. 租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有

租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

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

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

无

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、5%、3%
营业税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

2. 税收优惠

2016 年 11 月 30 日，广东雨林木风计算机科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644002492），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2016 年 12 月 22 日，北京卓泰天下科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611004376），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2016 年 12 月 5 日，霍尔果斯雨林木风文化传媒有限公司取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》，自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2016 年 12 月 9 日，广州华邑品牌数字营销有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644005675），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2016 年 12 月 12 日，霍尔果斯华邑品牌数字营销有限公司取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》，自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2015 年 11 月 24 日，北京派瑞威行广告有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201511004189），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2015 年 11 月 24 日，北京鑫宇创世科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201511003514），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2016 年 12 月 9 日，霍尔果斯百思特信息技术有限公司取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》，自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2016 年 12 月 6 日，霍尔果斯同领立胜广告传播有限公司取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》，自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2016 年 12 月 13 日，霍尔果斯百孚思文化传媒有限公司取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》，自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2016 年 12 月 31 日，“期初”系指 2015 年 12 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	210,790.11	398,773.48
银行存款	1,218,697,076.94	1,229,574,154.12
其他货币资金	210,547,901.82	439,592,893.62
合计	1,429,455,768.87	1,669,565,821.22

公司期末其他货币资金主要为应付票据保证金、按揭房款保证金和农民工工资保证金等,其中资产负债表日后3个月后到期的保证金金额为140,177,901.82元,因诉讼而被冻结的银行存款350,000.00元,公司未作为现金及现金等价物。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,911,268.40	4,534,580.00
合计	7,911,268.40	4,534,580.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	370,185,941.55	
合计	370,185,941.55	

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提	249,034,615.66	12.56	5,299,602.26	2.13	243,735,013.40

坏账准备的应收账款						
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	组合 1	164,767,500.30	8.32	36,402,336.66	22.09	128,365,163.64
	组合 2	1,401,612,315.24	70.74	17,834,326.01	1.27	1,383,777,989.23
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款		165,963,078.17	8.38	4,293,212.55	2.59	161,669,865.62
合计		1,981,377,509.37	100.00	63,829,477.48	3.22	1,917,548,031.89

(续表)

类别		期初余额				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款		137,268,245.73	9.68	3,510,417.28	2.56	133,757,828.45
按信用风险 特征组合计	组合 1	180,346,704.42	12.72	32,183,057.97	17.85	148,163,646.45
提坏账准备 的应收账款	组合 2	929,405,602.38	65.55	12,524,928.99	1.35	916,880,673.39
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款		170,789,934.62	12.05	4,095,252.14	2.40	166,694,682.48
合计		1,417,810,487.15	100.00	52,313,656.38	3.69	1,365,496,830.77

① 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)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台市公路管理局	57,295,412.09	1,145,908.24	2.00	3 年以内政府欠款

东营市城市管理局	43,643,658.39	949,817.82	2.18	3 年以内 41,078,836.81 元, 3 年以上 2,564,821.58 元
东营市公路管理局	43,386,578.49	1,109,696.87	2.56	3 年以内 35,321,068.48 元, 3 年以上 8,065,510.01 元
东营经济技术开发区管理委员会	37,261,614.65	745,232.29	2.00	3 年以内政府欠款
赤峰市经棚至锡林浩特高速公路建设 管理办公室	37,142,095.62	742,841.91	2.00	3 年以内政府欠款
东营经济技术开发区城市管理局	30,305,256.42	606,105.13	2.00	3 年以内政府欠款
合计	249,034,615.66	5,299,602.26	2.13	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合 1：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,255,850.41	1,412,792.52	5.00
1 至 2 年	24,611,490.10	2,461,149.01	10.00
2 至 3 年	81,950,083.20	16,390,016.64	20.00
3 至 5 年	23,019,496.84	9,207,798.74	40.00
5 年以上	6,930,579.75	6,930,579.75	100.00
合计	164,767,500.30	36,402,336.66	22.09

组合 2：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,383,891,987.06	13,838,919.87	1.00
1 至 2 年	13,726,595.10	1,372,659.51	10.00
2 至 3 年	1,713,733.07	342,746.62	20.00
3 年以上	2,280,000.01	2,280,000.01	100.00
合计	1,401,612,315.24	17,834,326.01	1.27

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(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 11,713,266.47 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	808,947.47

应收账款核销说明：期限长，无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 408,667,349.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,659,627.61 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	123,302,571.50	96.52	94,940,690.63	98.58
1 至 2 年	4,447,919.39	3.48	1,368,095.04	1.42
合计	127,750,490.89	100.00	96,308,785.67	100.00

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 67,122,195.87 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 52.54%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别		期末余额			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		27,223,468.80	15.60	882,488.56	3.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	组合 1	22,901,506.56	13.12	6,009,953.94	26.24
	组合 2	116,374,102.50	66.68	7,046,280.38	6.05
单项金额不重大但单独计		8,030,967.48	4.60	292,628.09	3.64

提坏账准备的其他应收款					
合计	174,530,045.34	100.00	14,231,350.97	8.15	160,298,694.37

(续表)

类别		期初余额				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		34,921,734.00	28.49	834,906.24	2.39	34,086,827.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的	组合 1	31,069,572.56	25.34	6,953,482.24	22.38	24,116,090.32
其他应收款	组合 2	48,519,196.13	39.58	2,213,278.23	4.56	46,305,917.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		8,084,837.90	6.59	627,680.14	7.76	7,457,157.76
合计		122,595,340.59	100.00	10,629,346.85	8.67	111,965,993.74

①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)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛市黄岛区城市建设局	11,267,306.00	563,365.30	5.00	3 年以上政府欠款
东营经济技术开发区物业质量保修金管理中心	6,256,162.80	125,123.26	2.00	3 年以内政府欠款
东营经济技术开发区管理委员会	9,700,000.00	194,000.00	2.00	3 年以内政府欠款
合计	27,223,468.80	882,488.56	3.24	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

组合 1：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,450,619.21	572,530.94	5.00
1 至 2 年	2,606,080.46	260,608.05	10.00
2 至 3 年	2,096,689.00	419,337.80	20.00
3 至 5 年	3,317,734.56	1,327,093.82	40.00
5 年以上	3,430,383.33	3,430,383.33	100.00
合计	22,901,506.56	6,009,953.94	26.24

组合 2：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,930,850.29	729,308.50	1.00
1 至 2 年	32,947,338.29	3,294,733.83	10.00
2 至 3 年	9,342,094.84	1,868,418.97	20.00
3 年以上	1,153,819.08	1,153,819.08	100.00
合计	116,374,102.50	7,046,280.38	6.05

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(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 3,721,804.12 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	119,800.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,983,361.56	5,669,630.25
保证金	133,235,562.53	110,744,676.19
备用金	3,719,199.73	3,485,773.65
押金	15,645,359.09	839,127.00
其他	3,946,562.43	1,856,133.50
合计	174,530,045.34	122,595,340.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
广州神马移动信息科 技有限公司	保证金	12,886,400.00	1 年以内	7.38	128,864.00
青岛市黄岛区城市建 设局	保证金	11,267,306.00	3-5 年	6.46	563,365.30
东营经济技术开发区 管理委员会	保证金	9,700,000.00	1 年以内	5.56	194,000.00
东营经济技术开发区 物业质量保修金管理 中心	保证金	6,256,162.80	1 年以内 1,267,560.00 元, 1-2 年 4,988,602.80 元。	3.58	125,123.26
上海致趣广告有限公 司	保证金	4,500,000.00	1 年以内	2.58	45,000.00

合计		44,609,868.80		25.56	1,056,352.56
----	--	---------------	--	-------	--------------

(6) 涉及政府补助的应收款项:

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

6. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,642,884.41	4,767,282.12	2,875,602.29	13,310,708.21	5,385,005.72	7,925,702.49
库存商品	5,448,575.59	700,646.20	4,747,929.39	16,651,230.76	869,918.37	15,781,312.39
低值易耗品	447.00	0.00	447.00	897.00		897.00
开发产品	861,529,598.03	20,501,125.21	841,028,472.82	198,042,638.14	14,489,890.74	183,552,747.40
开发成本	540,090,374.97	0.00	540,090,374.97	2,284,251,610.23	23,506,803.29	2,260,744,806.94
建造合同形成的已完工未结算资产	89,147,333.48	0.00	89,147,333.48	113,704,603.73	1,900,122.25	111,804,481.48
委托加工物资	466,458.89	268,567.49	197,891.40	1,658,572.81	342,608.93	1,315,963.88
发出商品	0.00	0.00	0.00	12,000.00		12,000.00
合计	1,504,325,672.37	26,237,621.02	1,478,088,051.35	2,627,632,260.88	46,494,349.30	2,581,137,911.58

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	5,385,005.72		
库存商品	869,918.37		
开发产品	14,489,890.74	18,094,944.69	
开发成本	23,506,803.29	32,759,131.53	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,900,122.25		
委托加工物资	342,608.93		
合计	46,494,349.30	50,854,076.22	

(续表)

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料		617,723.60		4,767,282.12
库存商品		169,272.17		700,646.20
开发产品		12,083,710.22		20,501,125.21
开发成本	25,303,239.37	30,962,695.45		
建造合同形成的已完工未结算资产		1,900,122.25		
委托加工物资		74,041.44		268,567.49

合计	25,303,239.37	45,807,565.13		26,237,621.02
----	---------------	---------------	--	---------------

注：①确定可变现净值的具体依据为：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。

②本期转销存货跌价准备的原因因为销售而转销。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 144,858,521.42 元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	余额
累计已发生成本	1,285,625,284.82
累计已确认毛利	38,992,237.99
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,235,470,189.33
建造合同形成的已完工未结算资产	89,147,333.48

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,350,499.97	12,519,753.02
待摊房租	4,542,074.98	
预交税金	30,839,055.57	70,595,601.40
银行理财	10,579,859.19	
合计	58,311,489.71	83,115,354.42

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	65,490,380.54	2,207,210.11	63,283,170.43	66,464,322.31		66,464,322.31
按公允价值计量的						
按成本计量的	65,490,380.54	2,207,210.11	63,283,170.43	66,464,322.31		66,464,322.31
合计	65,490,380.54	2,207,210.11	63,283,170.43	66,464,322.31		66,464,322.31

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
东营科英进出口有限公司	6,064,322.31			6,064,322.31
山东科达房地产开发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
北京美数信息科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
杭州链反应投资合伙企业	55,000,000.00			55,000,000.00
上海星期网络科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
广州市华邑旭效传播有限公司		2,026,058.23		2,026,058.23
合计	66,464,322.31	2,026,058.23	3,000,000.00	65,490,380.54

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
东营科英进出口有限公司					7.71	

山东科达房地产开发有限公司					0.00	
北京美数信息科技有限公司					0.00	
杭州链反应投资合伙企业		2,207,210.11		2,207,210.11	7.34	
上海星期网络科技有限公司					4.00	
广州市华邑旭效传播有限公司					10.50	
合计		2,207,210.11		2,207,210.11		

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务-BT 投资建设期项目	185,786,988.81		185,786,988.81	187,532,140.81		187,532,140.81	
合计	185,786,988.81		185,786,988.81	187,532,140.81		187,532,140.81	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益变动
链动（上海）汽车电子商务有限公司		10,000,000.00		1,332,637.74		2,352,941.10
广州市华邑旭效传播有限公司	336,273.09	1,680,000.00		9,785.14		
合计	336,273.09	11,680,000.00		1,342,422.88		2,352,941.10

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
链动（上海）汽车电子商务有限公司				13,685,578.84	
广州市华邑旭效传播有限公司			-2,026,058.23		
合计			-2,026,058.23	13,685,578.84	

说明：由于被投资单位广州市华邑旭效传播有限公司本年增资，导致本公司占有的股权由 21% 稀释至 10.5%，本公司对该被投资单位不再具有控制或共同控制，也不具有重大影响，故转为可供出售金融资产核算。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	66,248,253.39	66,248,253.39

2. 本期增加金额	27,504,835.76	27,504,835.76
3. 本期减少金额	28,512,635.16	28,512,635.16
4. 期末余额	65,240,453.99	65,240,453.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	20,689,083.80	20,689,083.80
2. 本期增加金额	2,641,610.80	2,641,610.80
(1) 计提或摊销	2,641,610.80	2,641,610.80
3. 本期减少金额	9,835,236.49	9,835,236.49
4. 期末余额	13,495,458.11	13,495,458.11
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	51,744,995.88	51,744,995.88
2. 期初账面价值	45,559,169.59	45,559,169.59

(2) 本公司的投资性房地产全部尚未取得产权证。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其它	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	69,195,967.85	106,869,691.44	24,792,899.00	30,499,847.39	231,358,405.68
2. 本期增加金额	39,178,310.55	25,036,438.21	10,362,414.22	6,796,226.54	81,373,389.52
(1) 购置	39,178,310.55	25,036,438.21	10,362,414.22	6,782,821.40	81,359,984.38
(2) 企业合并增加				13,405.14	13,405.14
3. 本期减少金额	59,700,874.01	102,847,374.04	23,721,002.83	3,740,773.57	190,010,024.45

(1) 处置或报废	51,930,943.19	80,480,065.03	16,415,632.70	3,498,246.28	152,324,887.20
(2) 处置子公司	7,769,930.82	22,367,309.01	7,305,370.13	242,527.29	37,685,137.25
4. 期末余额	48,673,404.39	29,058,755.61	11,434,310.39	33,555,300.36	122,721,770.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,575,987.92	73,099,847.63	9,995,389.01	20,336,181.32	129,007,405.88
2. 本期增加金额	2,590,995.69	7,280,412.62	2,945,710.55	3,829,010.20	16,646,129.06
(1) 计提	2,590,995.69	7,280,412.62	2,945,710.55	3,827,511.76	16,644,630.62
(2) 企业合并增加				1,498.44	1,498.44
3. 本期减少金额	17,632,968.62	54,747,393.28	8,397,407.17	2,409,813.13	83,187,582.20
(1) 处置或报废	17,245,870.74	53,071,761.37	7,470,503.51	2,388,421.20	80,176,556.82
(2) 处置子公司	387,097.88	1,675,631.91	926,903.66	21,391.93	3,011,025.38
4. 期末余额	10,534,014.99	25,632,866.97	4,543,692.39	21,755,378.39	62,465,952.74
三、减值准备					
1. 期初余额		267,757.06		92,682.67	360,439.73
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		65,922.22		11,214.85	77,137.07
(1) 处置或报废		65,922.22		11,214.85	77,137.07
4. 期末余额		201,834.84		81,467.82	283,302.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	38,139,389.40	3,224,053.80	6,890,618.00	11,718,454.15	59,972,515.35
2. 期初账面价值	43,619,979.93	33,502,086.75	14,797,509.99	10,070,983.40	101,990,560.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

本公司原值为 35,768,612.21 元，累计折旧为 4,409,290.21 元，净值为 31,359,322.00 元的固定资产尚未办妥产权证。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专有技术	软件	知识产权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	88,815,861.88	674,000.00	7,691,570.87	15,000,000.00	323,600.00	112,505,032.75
2. 本期增加金额			2,932,145.97			2,932,145.97
(1) 购置			2,932,145.97			2,932,145.97
3. 本期减少金额	11,822,256.71					11,822,256.71
(1) 处置	4,000,000.00					4,000,000.00
(2) 处置子公司	7,822,256.71					7,822,256.71
4. 期末余额	76,993,605.17	674,000.00	10,623,716.84	15,000,000.00	323,600.00	103,614,922.01
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,589,113.33	253,432.70	3,201,568.81	6,062,500.00	323,600.00	19,430,214.84
2. 本期增加金额	2,145,905.84	61,399.92	1,888,226.98	750,000.00		4,845,532.74
(1) 计提	2,145,905.84	61,399.92	1,888,226.98	750,000.00		4,845,532.74
3. 本期减少金额	5,088,702.39					5,088,702.39
(1) 处置	2,324,125.68					2,324,125.68
(2) 处置子公司	2,764,576.71					2,764,576.71
4. 期末余额	6,646,316.78	314,832.62	5,089,795.79	6,812,500.00	323,600.00	19,187,045.19
三、减值准备						

1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	70,347,288.39	359,167.38	5,533,921.05	8,187,500.00		84,427,876.82
2. 期初账面价值	79,226,748.55	420,567.30	4,490,002.06	8,937,500.00		93,074,817.91

说明：本期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京百孚思广告有限公司	519,442,784.03					519,442,784.03
广州华邑品牌数字营销有限公司	332,678,130.79					332,678,130.79
上海同立广告传播有限公司	338,055,433.14					338,055,433.14
广东雨林木风计算机科技有限公司	426,415,129.42					426,415,129.42
北京卓泰天下科技有限公司		38,717,257.11				38,717,257.11

北京派瑞威行广告有限 公司	827,241,504.42				827,241,504.42
合计	2,443,832,981.80	38,717,257.11			2,482,550,238.91

(2) 商誉减值准备:

报告期内已对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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租、装修费	4,160,759.42	7,265,540.34	4,617,847.61		6,808,452.15
合计	4,160,759.42	7,265,540.34	4,617,847.61		6,808,452.15

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产:

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	100,650,509.65	23,641,526.00	79,140,141.57	19,730,041.86
内部交易未实现利润	1,901,468.44	475,367.11	646,486.40	161,621.60
可抵扣亏损	1,431,870.97	357,967.73	2,082,271.20	520,567.80
预计负债	17,780,288.16	4,445,072.04	17,780,288.16	4,445,072.04
超额奖励	27,180,896.33	5,023,554.55	11,732,792.08	2,801,860.10
递延收益	700,000.00	175,000.00	700,000.00	175,000.00
合计	149,645,033.55	34,118,487.43	112,081,979.41	27,834,163.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	400,000.00	60,000.00	500,000.00	125,000.00
合计	400,000.00	60,000.00	500,000.00	125,000.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,138,452.59	45,646,706.53
可抵扣亏损	62,960,047.21	127,873,287.79
合计	69,098,499.80	173,519,994.32

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2016 年		26,606,743.95	
2017 年	4,285,761.00	32,016,715.55	
2018 年	1,373,775.91	22,328,719.26	
2019 年	11,364,170.53	23,925,508.52	
2020 年	6,894,411.02	22,995,600.51	
2021 年	39,041,928.75		
合计	62,960,047.21	127,873,287.79	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付长期资产款	1,874,023.77	1,609,531.81
合计	1,874,023.77	1,609,531.81

18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	539,700,000.00	733,000,000.00
质押借款		11,000,000.00
抵押、保证借款	50,000,000.00	180,000,000.00
合计	589,700,000.00	924,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 山东大王集团有限公司、山东科达集团有限公司为公司向中国银行股份有限公司广饶支行提供担保贷款 70,000,000.00 元。
- 2) 金宇轮胎集团有限公司为公司向浦发银行股份有限公司东营分行提供保证贷款 30,000,000.00 元。
- 3) 山东金岭化工股份有限公司为公司向农业银行股份有限公司大王支行提供保证贷款 192,500,000.00 元。
- 4) 信义集团公司为公司向华夏银行股份有限公司青岛福州南路支行提供保证贷款 60,000,000.00 元。
- 5) 山东金岭集团有限公司为公司向工商银行股份有限公司广饶支行提供保证贷款 56,700,000.00 元。
- 6) 山东金岭集团有限公司为公司向建设银行股份有限公司大王支行提供保证贷款 72,000,000.00 元。

7) 山东金岭集团有限公司为公司向青岛银行宁夏路支行提供担保贷款 50,000,000.00 元, 同时青岛科达置业有限公司为此笔贷款提供土地抵押, 土地原值 170,676,427.10 元。

8) 科达集团股份有限公司、李科为上海同立广告传播有限公司向宁波银行股份有限公司上海宝山支行提供保证贷款 10,000,000.00 元。

9) 科达集团股份有限公司、上海同立会展服务有限公司为上海同立广告传播有限公司向平安银行上海分行提供保证贷款 8,500,000.00 元。

10) 科达集团股份有限公司、北京百孚思广告有限公司、唐颖为上海百孚思文化传媒有限公司向宁波银行股份有限公司上海宝山支行提供保证贷款 40,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

19. 应付票据

(1) 应付票据列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	280,000,000.00	755,000,000.00
商业承兑汇票	70,000,000.00	
合计	350,000,000.00	755,000,000.00

(2) 本期末已到期未支付的应付票据:

无

20. 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,269,063,268.32	1,026,668,680.32
1 年以上	493,170,375.11	531,090,269.15
合计	1,762,233,643.43	1,557,758,949.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁建工集团有限公司	79,949,508.06	未到付款期限
山东省建设建工(集团)有限责任公司	49,384,073.15	未到付款期限
东营凯建建设工程有限公司	28,051,000.00	未到付款期限
潍坊亿磊装饰工程有限公司	10,505,775.32	欠付工程款
合计	167,890,356.53	

21. 预收账款

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	438,297,910.67	713,943,450.20
1 年以上	48,180,641.23	205,563,989.93
合计	486,478,551.90	919,507,440.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款:

无

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	29,998,195.77	224,708,544.50	221,090,270.75	33,616,469.52
二、离职后福利—设定提存计划	14,061,546.22	14,147,087.37	14,539,981.02	13,668,652.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,059,741.99	238,855,631.87	235,630,251.77	47,285,122.09

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,349,467.61	203,509,183.66	200,017,602.32	29,841,048.95
二、职工福利费	8,050.00	2,065,810.52	2,036,915.52	36,945.00
三、社会保险费	3,017,537.35	8,280,392.49	8,260,072.90	3,037,856.94
其中:医疗保险费	367,531.95	7,318,774.80	7,275,792.94	410,513.81
工伤保险费	1,196,101.82	295,093.66	304,057.27	1,187,138.21
生育保险费	1,453,903.58	666,524.03	680,222.69	1,440,204.92
四、住房公积金	114,557.00	7,290,822.40	7,187,350.40	218,029.00
五、工会经费和职工教育经费	508,583.81	3,562,335.43	3,588,329.61	482,589.63
六、其他				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
合计	29,998,195.77	224,708,544.50	221,090,270.75	33,616,469.52

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,692,338.74	13,489,851.13	13,866,186.39	11,316,003.48

2、失业保险费	2,369,207.48	657,236.24	673,794.63	2,352,649.09
3、企业年金缴费				
合计	14,061,546.22	14,147,087.37	14,539,981.02	13,668,652.57

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2016 年度社会保险缴费基数的 18%、1%每月向其缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	95,034,199.13	88,050,155.90
土地增值税	49,234,428.04	47,119,161.34
营业税	0.00	15,287,600.14
增值税	24,874,387.29	11,752,317.50
土地使用税	5,424,037.92	5,984,645.55
房产税	2,121,109.02	2,164,098.39
个人所得税	1,120,209.08	2,065,408.28
印花税	417,346.07	1,913,716.62
教育费附加	435,774.26	1,449,106.70
城建税	426,758.52	913,335.25
水利建设基金	1,478,155.23	611,172.96
其他	4,487,261.13	2,891,868.66

合计	185,053,665.69	180,202,587.29
----	----------------	----------------

24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,175,259.54	1,618,358.70
长期借款应付利息	0.00	194,527.50
合计	1,175,259.54	1,812,886.20

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

25. 应付股利

项目	期末数	期初数
应付北京传实互动广告有限公司原股东股利	295,218.30	295,218.30
应付科达集团股份有限公司股东股利	2,065,793.78	
合计	2,361,012.08	295,218.30

26. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	68,565,223.95	107,267,662.79
个人往来款	106,576,377.27	2,458,962.34
工程质保金	5,180,071.61	7,617,575.49
保证金	93,916,765.14	71,412,846.26

押金	727,225.15	5,336,016.00
股权对价款	154,324,309.40	202,236,464.10
其他	4,058,277.10	65,745,248.02
合计	433,348,249.62	462,074,775.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京百仕成投资管理中心（普通合伙）	32,805,000.00	未到期对价支付款
褚明理	30,785,919.80	未到期对价支付款
广东一一五科技有限公司	18,899,985.80	未到期对价支付款
广饶县住房和城乡建设局	15,569,263.52	往来
山东科达集团有限公司	15,000,000.00	关联方往来
重庆市汉正置业发展有限公司	13,210,000.00	保证金
赖霖枫	12,960,000.00	未到期对价支付款
王华华	7,128,000.00	未到期对价支付款
云南第二路桥公司 215 线大柴旦至察尔汗 一级公路 B 标项目管理部	4,549,054.00	保证金
乔羿正	4,455,000.00	未到期对价支付款
李科	4,455,000.00	未到期对价支付款
吴钢	4,455,000.00	未到期对价支付款
覃邦全	4,038,404.80	未到期对价支付款
杜达亮	3,969,000.00	未到期对价支付款

黄华宝	3,141,561.19	保证金
邢台市桥西怡和机械租赁部	3,000,000.00	保证金
合计	178,421,189.11	

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	0.00	116,546,416.00
合计	0.00	116,546,416.00

说明：一年内到期的长期借款为公司子公司青岛科达置业有限公司向华夏银行福州南路支行的借款 116,546,416.00 元，本期归还 116,546,416.00 元，期末结余 0.00 元。借款抵押物为青岛科达置业有限公司的土地及在建房产，最高额抵押合同编号 Q003(商抵)20130002，抵押金额 38,230.61 万元。

28. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、超额奖励	27,180,896.33	11,732,792.08
合计	27,180,896.33	11,732,792.08

说明：根据公司针对重大资产重组被收购方超额业绩奖励的相关协议，在业绩承诺期的各期期末，被收购方如基本确认当期可实现的归属于母公司股东的净利润能超过当期的业绩承诺金额，则被收购方按照当期预计可实现的归属于母公司股东的净利润减去当期业绩承诺金额后的余额的 30%，作为业绩绩效考核奖励，由被收购方根据确定予以发放奖励的员工后，预提相应的奖金(属于职工薪酬)，计入被收购方当期损益。

29. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
博士后创新资金	136,115.00		91,175.00	44,940.00
合计	136,115.00		91,175.00	44,940.00

30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	17,780,288.16	17,780,288.16	广西项目部工程款诉讼案
违约金	0.00	14,989,055.84	青岛置业延期交房违约金
合计	17,780,288.16	32,769,344.00	

说明①：公司广西项目部发生一起工程款诉讼案件，2014年6月19日收到法院判决书，判决公司承担工程款16,356,180.12元，另有利息、受案费，公司于2014年7月1日向玉林中院提交上诉状，2014年12月14日，玉林中院裁定发回重审，重审阶段，双方未达成调解，法院选择鉴定机构，对工程量进行鉴定，公司基于审慎原则，按照会计准则的规定计提了17,780,288.16元的预计负债。目前，鉴定结果已出，2016年11月25日，公司收到开庭传票，于2016年12月23日开庭，现开庭结束，等待判决。

说明②：公司子公司青岛科达置业有限公司开发的青岛·天意华苑项目原计划于2015年12月31日前交房，因胶南和黄岛两区合并导致办理项目竣工验收手续延期，项目北侧泰山路修阔致使项目施工车辆、材料难以入场等多方面原因影响了项目按期交付。公司按合同约定计提了逾期交房违约金，公司已于2016年6月27日启动交付，截止12月31日实际支付违约金14,892,870.09元，根据实际销售情况及合同约定剩余12,193.44元转入其他应付款，预计负债期末余额为0元。

31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	13,784,896.44	600,820.00	880,047.81	13,505,668.63	项目补助款
合计	13,784,896.44	600,820.00	880,047.81	13,505,668.63	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁支持资金补偿	11,286,000.00				11,286,000.00	与资产相关
绝缘栅双极晶体管产业化项目等	1,798,896.44		279,704.88		1,519,191.56	与资产相关
扶持资金	0.00	600,000.00	600,000.00		0.00	与收益相关
基于互联网思维的网络直播及互动平台“发布汇”项目	700,000.00				700,000.00	与资产相关
其他	0.00	820.00	330.00	12.93	477.07	与资产相关
合计	13,784,896.44	600,820.00	880,034.88	12.93	13,505,668.63	

32. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	868,886,423.80						868,886,423.80

33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,519,777,214.93			2,519,777,214.93

其他资本公积	3,307,650.24	2,352,941.10	103,545.41	5,557,045.93
合计	2,523,084,865.17	2,352,941.10	103,545.41	2,525,334,260.86

说明：

(1) 上海同立广告传播有限公司本年 9 月份购买其子公司北京同立广告传播有限公司股东陈璐璐持有的 25% 股权使其资本公积减少 103,545.41 元。

(2) 北京百孚思广告有限公司 4 月份因链动（上海）汽车电子商务有限公司的其他股东增资确认产生的资本公积 2,352,941.10 元。

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,274,949.00	7,956,367.57		124,231,316.57
合计	116,274,949.00	7,956,367.57		124,231,316.57

说明：本期盈余公积增加为提取的法定盈余公积。

35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	322,580,957.25	212,375,336.56
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	322,580,957.25	212,375,336.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	415,761,163.16	117,148,526.90
减：提取法定盈余公积	7,956,367.57	6,942,906.21
对所有者（或股东）的分配	26,058,203.70	0.00
期末未分配利润	704,327,549.14	322,580,957.25

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	7,019,187,393.30	5,975,346,550.13	2,410,331,570.50	1,986,371,973.92
其他业务	6,242,187.98	4,243,698.79	6,633,208.53	4,432,150.42
合计	7,025,429,581.28	5,979,590,248.92	2,416,964,779.03	1,990,804,124.34

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	57,775,364.66	43,121,968.62
城市维护建设税	9,109,084.88	3,407,815.62
教育费附加	7,142,421.40	2,983,169.98
土地增值税	51,815,710.10	5,067,578.45
水利基金	1,442,208.34	1,390,188.22
文化建设事业费	6,577,735.94	4,853,595.59
房产税	1,323,623.92	0.00
车船税	7,900.00	0.00
印花税	3,191,806.34	0.00
土地使用税	3,223,065.57	0.00
其他	37,606.19	49,793.34
合计	141,646,527.34	60,874,109.82

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	16,131,629.34	14,619,870.48
职工薪酬	90,669,293.62	48,745,425.62

运杂费	1,413,479.49	243,057.53
租赁费	3,817,581.08	21,750.00
折旧费	387,739.73	424,084.10
差旅费	8,765,050.85	3,954,434.34
邮电费	345,392.49	150,023.27
办公费	1,995,640.15	375,857.72
修理费	0.00	121,170.10
代理服务费	10,509,233.39	2,126,262.22
其他费用	8,246,051.16	8,295,596.72
合计	142,281,091.30	79,077,532.10

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,338,283.54	42,517,554.44
税金	4,802,085.65	11,621,597.16
招待费	9,986,007.12	3,922,559.17
无形资产摊销	3,642,932.34	3,292,618.92
折旧费	10,783,568.76	5,751,170.85
差旅费	9,359,499.05	5,526,779.31
办公费	9,005,940.23	8,801,756.84
邮电费	1,189,727.78	315,152.89
修理费	613,631.94	2,350,614.37
会议费	4,572,156.19	560,918.60
租金及物业费	23,710,495.03	5,284,148.00

研发费用	45,416,380.82	3,974,177.54
咨询费	17,153,283.07	11,505,800.00
其他费用	19,796,678.00	12,222,089.48
合计	257,370,669.52	117,646,937.57

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,496,291.50	54,739,383.21
减：利息收入	17,329,125.37	20,020,436.29
减：BT 项目利息收入	3,301,234.53	13,903,880.90
手续费支出	2,900,974.95	4,581,039.69
汇兑损失	297.60	57,429.29
减：汇兑收益	399,299.31	355,584.78
其他	-81,295.01	518,971.07
合计	11,286,609.83	25,616,921.29

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,037,138.73	-6,724,248.29
二、存货跌价损失	25,550,836.85	40,466,944.06
三、可供出售金融资产减值损失	2,207,210.11	0.00
合计	43,795,185.69	33,742,695.77

42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	1,342,422.88	27,845,973.17
处置长期股权投资产生的投资收益	22,855,202.76	45,881,746.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益	490,951.21	0.00
理财产品收益	46,823.15	453,095.89
合计	24,735,400.00	74,180,815.14

43. 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
非流动资产处置利得合计	873,145.40	1,229,310.38	873,145.40
其中：固定资产处置利得	873,145.40	1,229,310.38	873,145.40
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,243,537.73	1,620,317.91	1,243,537.73
盘盈利得	24,789.02	0.00	24,789.02
其他	2,867,055.18	2,999,693.38	2,867,055.18
合计	5,008,527.33	5,849,321.67	5,008,527.33

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
绝缘栅双极晶体管产业化项目等	279,704.88	570,317.91	与资产相关
山东省自主创新重大专项资金		1,000,000.00	与收益相关
扶持资金	600,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	105,213.33	0.00	与收益相关
税收返还	160,000.00	0.00	与收益相关
其他	98,619.52	0.00	与收益相关
合计	1,243,537.73	1,620,317.91	

44. 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
非流动资产处置损失合计	8,294,724.10	1,097,987.05	8,294,724.10
其中：固定资产处置损失	6,694,724.17	1,097,987.05	6,694,724.17
无形资产处置损失	1,599,999.93	0.00	1,599,999.93
对外捐赠	120,300.00	93,291.50	120,300.00
违约金	341,952.52	14,989,055.84	341,952.52
其他	3,253,996.41	1,310,833.51	3,253,996.41
合计	12,010,973.03	17,491,167.90	12,010,973.03

45. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,480,532.71	49,284,196.98
递延所得税费用	-6,349,324.03	-112,468.94
合计	60,131,208.68	49,171,728.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	467,192,202.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,798,050.75
子公司适用不同税率的影响	-24,706,210.09
调整以前期间所得税的影响	-10,282,923.75
非应税收入的影响	-276,998.90

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,479,111.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-5,951,900.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,713,974.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,773,301.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,357,508.01
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-2,344,754.73
所得税费用	60,131,208.68

46. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	704,213.33	1,750,000.00
利息收入	9,857,659.37	13,918,293.53
3 个月后到期的按揭房款保证金	1,440,141.98	
代收个人股权转让税款	110,273,907.00	21,926,500.00
招投标保证金及其他	157,276,137.23	88,808,805.60
合计	279,552,058.91	126,403,599.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	67,031,679.59	47,289,540.58
销售费用	30,151,607.83	22,262,669.32
财务费用-手续费	1,864,261.79	360,309.80
3 个月后到期的保证金	2,561,257.42	7,370,998.15

代缴个人股权转让税款	6,000,000.00	32,838,191.00
招投标保证金及其他	222,107,509.65	248,862,467.32
合计	329,716,316.28	358,984,176.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
对外借款及利息	26,201,521.32	
合计	26,201,521.32	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
对外借款	26,000,000.00	
定期存单（应付股权对价款）		202,236,464.10
其他		54,688.70
合计	26,000,000.00	202,291,152.80

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	701,954,199.17	1,448,523,170.45
收到的政府搬迁补偿		6,248,773.93
3 个月后到期的应付票据保证金	312,396,459.24	
票据保证金利息	7,050,875.00	
其他	3,621,827.66	
合计	1,025,023,361.07	1,454,771,944.38

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	1,025,000.00	4,285,977.48
3 个月后到期的应付票据保证金		21,678,200.00
应付票据到期支付的现金	1,145,000,000.00	1,275,000,000.00
合计	1,146,025,000.00	1,300,964,177.48

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	407,060,994.30	122,569,699.01
加：资产减值准备	43,795,185.69	33,742,695.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,287,739.86	11,268,293.27
无形资产摊销	4,845,532.74	3,745,721.15
长期待摊费用摊销	4,617,847.61	663,899.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	7,421,578.70	131,323.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	29,097,289.79	54,739,383.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-24,735,400.00	-74,180,815.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,284,324.03	-104,135.61

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,000.00	-8,333.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,051,331,873.92	-147,610,022.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-623,771,103.88	-536,479,366.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-211,465,937.32	1,007,647,116.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	701,136,277.38	476,125,458.32
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	1,288,927,867.05	1,217,762,575.60
减：现金的期初余额	1,217,762,575.60	209,015,292.58
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	71,165,291.45	1,008,747,283.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	19,500,000.00
其中：北京卓泰天下科技有限公司	19,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	770,629.44
其中：北京卓泰天下科技有限公司	770,629.44
取得子公司支付的现金净额	18,729,370.56

(3) 本期收到的出售子公司的现金净额：

项目	金额
----	----

本期发生的出售子公司收到的现金或现金等价物	114,378,946.48
其中：杭州同领立胜营销策划有限公司	78,946.48
山东科达基建有限公司	114,300,000.00
减：出售日子公司持有的现金及现金等价物	55,583,334.40
其中：杭州同领立胜营销策划有限公司	78,946.48
山东科达基建有限公司	55,504,387.92
出售子公司收到的现金净额	58,795,612.08

(4) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,288,927,867.05	1,217,762,575.60
其中：库存现金	210,790.11	398,773.48
可随时用于支付的银行存款	1,218,697,076.94	1,027,337,690.02
可随时用于支付的其他货币资金	70,020,000.00	190,026,112.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,288,927,867.05	1,217,762,575.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 所有者权益变动表项目注释

无

49. 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	140,527,901.82	3 个月以后到期的保证金 140,177,901.82 元、因诉讼而被冻结资金 350,000.00 元
存货	170,676,427.10	借款抵押

合计	311,204,328.92
----	----------------

编号 GX-26-915-5 土地（土地证号：南国用(2011)第 G032403 号，面积 64,441.57 平方米，账面原值 170,676,427.10 元），为科达集团股份有限公司在青岛银行宁夏路支行办理的借款抵押，抵押合同号为 802092012 高抵字第 00020 号，抵押金额 10,000 万元。

50. 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	796,678.78	6.94	5,526,560.70
其中：美元	796,678.78	6.94	5,526,560.70

(2) 无境外经营实体。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
北京卓泰天下科技有限公司	2016.6.30	39,000,000.00	100.00	现金购买

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被购买 方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
北京卓泰天下科技有限公司	2016.6.30	控制权转移	27,259,386.98	8,093,024.04

(2) 合并成本及商誉：

合并成本	北京卓泰天下科技有限公司
现金	39,000,000.00
发行的权益性证券的公允价值	
合并成本合计	39,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	282,742.89
商誉	38,717,257.11

合并成本公允价值的确定方法说明：

公司收购北京卓泰天下科技有限公司的支付对价均为货币资金，不存在公允价值的确定情况。

大额商誉形成的主要原因：

公司按照确定的支付对价作为购买日的合并成本，以该合并成本扣减被购买方于购买日的可辨认净资产公允价值份额确认为财务报表中的商誉。被购买方可辨认净资产公允价值系以购买日被购买方账面净资产为基础确定。由于公司收购的被购买方处于互联网行业，均属于“轻资产”行业，被购买方购买日的可辨认净资产公允价值份额较小，造成形成的商誉较大。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：

	北京卓泰天下科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	770,629.44	770,629.44
应收款项	247,735.06	247,735.06
其他应收款	49,585.01	49,585.01

其他流动资产	26,671.32	26,671.32
固定资产	14,654.29	14,654.29
资产合计	1,109,275.12	1,109,275.12
负债：		
应付款项	19,881.38	19,881.38
应付职工薪酬	41,401.90	41,401.90
应交税费	-34,451.30	-34,451.30
应付股利	792,013.64	792,013.64
其他应付款	7,686.61	7,686.61
负债合计	826,532.23	826,532.23
净资产	282,742.89	282,742.89
减：少数股东权益		
取得的净资产	282,742.89	282,742.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公司可辨认资产、负债公允价值以被购买方的账面价值为基础确定。

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东科达基建有限公司	114,300,000.00	100%	转让	2016.9.28	工商变更	22,855,202.76	0	0	0	0		0
杭州同领立胜营销策划有限公司	78,946.48	40%	注销	2016.11.25	工商注销	0	0	0	0	0		0

3. 其他原因的合并范围变动

山东科达基建有限公司成立于 2016 年 5 月 12 日,为公司新设立的全资子公司,注册资本 10,000 万元人民币,已于 2016 年 9 月底转让给山东科达集团有限公司。

霍尔果斯同领立胜广告传播有限公司成立于 2016 年 9 月 29 日,为公司新设立的全资子公司,注册资本 100 万元人民币,实收资本 1 万元人民币。

霍尔果斯华邑品牌数字营销有限公司成立于 2016 年 9 月 29 日,为公司新设立的全资子公司,注册资本 100 万元人民币,实收资本 62.8 万元人民币。

霍尔果斯雨林木风文化传媒有限公司成立于 2016 年 9 月 29 日,为公司新设立的全资子公司,注册资本 100 万元人民币,实收资本 100 万元人民币。

霍尔果斯百思特信息技术有限公司成立于 2016 年 9 月 29 日,为公司新设立的全资子公司,注册资本 100 万元人民币,无实收资本。

霍尔果斯百孚思文化传媒有限公司成立于 2016 年 10 月 13 日,为公司新设立的全资子公司,注册资本 100 万元人民币,实收资本 100 万元人民币。

武汉百孚思数字技术有限公司成立与 2014 年 11 月 7 日,成立后既无业务,也无实际注资,故未纳入合并范围。2016 年 11 月注资 100 万元人民币,故本年度纳入合并范围。

上海链融互动传媒有限公司成立与 2016 年 2 月 16 日,为上海百孚思文化传媒有限公司投资设立的全资子公司,注册资本 50 万元人民币,实收资本 50 万元人民币。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东营科英置业有限公司	东营	东营市东城经济开发区	房地产开发、销售	54.55		设立
科达半导体有限公司	东营	山东省东营市东营区黄河路以北、规划五路以西	设计、生产、销售半导体元器件		60.00	设立
青岛科达置业有限公司	青岛	青岛市黄岛区灵山卫街道办事处学院路 17 号	房地产开发、销售	100.00		设立
滨州市科达置业有限公司	滨州	滨州高新区小营办事处驻地广青路南侧	房地产开发、销售	100.00		设立
链动（杭州）投资有限公司	杭州	杭州市上城区白云路 24 号 238 室	投资公司	100.00		设立
链动数据技术（北京）有限公司	北京	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务	100.00		设立
北京派瑞威行广告有限公司	北京	北京市	设计、制作、代理、发布广告	100.00		非同一控制下企业合并
上海玺梵广告有限公司	上海	上海	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并

北京鑫宇创世科技有限公司	北京	北京	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯百思特信息技术有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
上海同立广告传播有限公司	上海	上海市	广告服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海同立会展服务有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京同立广告传播有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州同立广告有限公司	广州市	广州市	广告服务业		75.00	非同一控制下企业合并
上海睿吉会展服务有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海集熠市场营销策划有限公司	上海市	上海市	广告服务业		65.00	非同一控制下企业合并
厦门同立天得广告有限公司	厦门市	厦门市	广告服务业		70.00	非同一控制下企业合并

霍尔果斯同领立胜广告传播有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
广东雨林木风计算机科技有限公司	东莞市	东莞市	计算机软硬件及网络设备的研 究、开发	100.00		非同一控 制下企业 合并
北京卓泰天下科技有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	非同一控 制下企业 合并
霍尔果斯雨林木风文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
北京百孚思广告有限公司	北京市	北京市	广告服务业	100.00		非同一控 制下企业 合并
上海百孚思文化传媒有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控 制下企业 合并
武汉百孚思数字技术有限公司	武汉市	武汉市	广告服务业		100.00	非同一控 制下企业 合并
北京传实互动广告有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控 制下企业 合并
霍尔果斯百孚思文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
上海链融互动传媒有限公司	上海	上海	广告服务业		100.00	设立

广州华邑品牌数字营销有限公司	广州市	广州市	策划创意服务	100.00		非同一控制下企业合并
广州华邑誉同公关顾问有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
华邑聚同国际品牌管理顾问(北京)有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海因克派文化传播有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯华邑品牌数字营销有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东营科英置业有限公司	45.45	-8,626,016.67		28,894,954.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东营科英置业有限公司	638,736,414.70	118,961,889.58	757,698,304.28	686,499,073.99	12,805,191.56	699,304,265.55

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东营科英置业有限公司	821,917,060.49	92,244,566.45	914,161,626.94	823,591,923.52	13,084,896.44	836,676,819.96

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东营科英置业有限公司	292,044,511.53	-19,090,768.25	-19,090,768.25	143,338,598.17

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东营科英置业有限公司	333,738,674.29	12,230,936.02	12,230,936.02	89,875,356.91

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、重要的共同经营

无

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。外币金融资产和负债占总资产比重较小，2016 年度及 2015 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

不适用

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）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东科达集团有限	广饶县大王镇	投资公司	9,497.80	16.04	16.04

公司					
----	--	--	--	--	--

本公司最终控制方是刘双珉。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东科达物业服务有限责任公司	受同一方控制
山东中科园区发展有限公司	受同一方控制
广饶县金桥小额贷款股份有限公司	受同一方控制
东营科英进出口有限公司	受同一方控制
东营科达电力工程有限公司	受同一方控制
山东科达基建有限公司	受同一方控制
东营科创生物化工有限公司	受同一方控制
首信融资租赁有限公司	受同一方控制
烟台科达置业有限公司	受同一方控制
东营黄河大桥有限责任公司	受同一方控制或共同控制
褚明理	持有公司 5%以上股份
北京百仕成投资管理中心（普通合伙）	持有公司 5%以上股份
北京百仕成广告传媒有限公司	持有公司 5%以上股份股东控股公司

链动（上海）汽车电子商务有限公司	根据与上市公司签署的协议或者作出的安排，在协议或者安排生效后，或在未来十二个月内，将具有控制关系的子公司
北京智阅网络科技有限公司	
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	
北京祺越营销顾问有限责任公司	
北京爱创盛世文化传媒有限公司	
北京数字一百信息技术有限公司	

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东科达物业服务有限责任公司	物业费	3,661,753.30	2,962,257.50
北京智阅网络科技有限公司	营销服务	12,151,137.66	
北京爱创盛世文化传媒有限公司	营销服务	3,389,056.62	
北京祺越营销顾问有限责任公司	营销服务	239,386.79	
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	营销服务	38,207.55	

销售商品情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东营黄河公路大桥有限责任公司	销售房产	0.00	4,277,205.00

提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东营黄河公路大桥有限责任公司	养护工程、桥面维修	2,135,155.48	33,517,514.10
北京爱创盛世文化传媒有限公司	营销服务	415,207.63	0.00
北京数字一百信息技术有限公司	营销服务	1,369.81	0.00

(2) 关联租赁情况:

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东科达集团有限公司	房屋	306,616.19	
广饶县金桥小额贷款股份有限公司	房屋	53,058.73	100,000.00
北京百仕成投资管理中心(普通合伙)	房屋	0.00	156,280.01
北京百仕成广告传媒有限公司	房屋	0.00	156,280.01
山东中科园区发展有限公司	房屋	2,355.24	
东营黄河公路大桥有限责任公司	房屋	2,355.24	
东营科创生物化工有限公司	房屋	3,582.86	
首信融资租赁有限公司	房屋	3,852.38	
东营科英进出口有限公司	房屋	42,304.76	
烟台科达置业有限公司	房屋	2,355.24	
东营科达电力工程有限公司	房屋	27,252.38	
山东科达基建有限公司	房屋	149,572.38	

(3) 关联担保情况:

本公司作为被担保方:

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	银行	类型
山东科达集团有限公司	本公司	7,000.00	2015-12-3	2016-9-19	是	广饶中行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	7,000.00	2016-9-20	2017-9-19	否	广饶中行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	3,000.00	2015-12-8	2016-12-7	是	广饶中行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	7,800.00	2015-6-30	2016-6-30	是	广饶建行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	7,800.00	2016-7-5	2016-12-31	是	广饶建行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	7,200.00	2015-8-25	2016-8-25	是	广饶建行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	7,200.00	2016-8-26	2017-8-25	否	广饶建行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	500.00	2015-5-28	2016-5-28	是	北京银行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	7,000.00	2015-5-28	2016-5-28	是	北京银行	50%保证 金银承
山东科达集团有限公司	本公司	5,000.00	2016-7-7	2017-7-7	否	北京银行	0 保证金 银承
山东科达集团有限公司	本公司	5,000.00	2015-3-27	2016-3-24	是	广发银行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	5,000.00	2016-3-11	2016-10-28	是	广发银行	流贷
山东科达集团有限公司	本公司	10,000.00	2015-7-31	2016-1-31	是	交通银行	50%保证 金银承

山东科达集团有限公司	本公司	10,000.00	2016-4-13	2016-10-13	是	交通银行	50%保证 金银承
山东科达集团有限公司	本公司	20,000.00	2015-9-7	2016-9-7	是	兴业银行	50%保证 金银承

(3) 关联方资金拆借:

关联方	金额		起始日	到期日
	拆入	拆出		
北京爱创盛世文化传媒有限公司	9,500,000.00		2015-12-30	2016-1-31
链动(上海)汽车电子商务有限公司		8,000,000.00	2016-10-19	2016-12-05
链动(上海)汽车电子商务有限公司		10,000,000.00	2016-10-19	2016-12-31
北京智阅网络科技有限公司	102,681.56		2015-12-01	2016-1-31

(4) 其他关联交易:

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额 金额	上期发生额 金额
山东科达集团有限公司	股权转让	公允价值	114,300,000.00	237,070,000.00
东营黄河公路大桥有限责任公司	利息支出			10,396,833.33

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东营黄河公路大桥有限责任公司	1,841,741.60	184,174.16	2,225,602.46	111,280.13
应收账款	山东中科园区发展有限公司	538,178.75	90,235.75	1,378,178.75	137,817.88
其他应收款	山东中科园区发展有限公司	3,270.00	163.50		

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京爱创盛世文化传媒有限公司	186,000.00	
应付账款	北京智阅网络科技有限公司	12,880,205.92	
其他应付款	山东科达集团有限公司	15,000,000.00	15,749,611.20
其他应付款	东营黄河公路大桥有限责任公司	10,396,833.33	10,396,833.33
其他应付款	褚明理	118,881,525.80	46,178,879.70
其他应付款	北京百仕成投资管理中心（普通合伙）	32,805,000.00	49,207,500.00
其他应付款	王华华	7,128,000.00	10,692,000.00
其他应付款	李科	4,455,000.00	6,682,500.00

6. 关联方承诺

无

十一、 股份支付

无

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

公司无重大承诺事项。

2、 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 公司广西项目部发生一起工程款诉讼案件，2014 年 6 月 19 日收到法院判决书，判决公司承担工程款 16,356,180.12 元，另有利息、受案费，公司于 2014 年 7 月 1 日向玉林中院提交上诉状，2014 年 12 月 14 日，玉林中院裁定发回重审，重审阶段，双方未达成调解，法院选择鉴定机构，对工程量进行鉴定，公司基于审慎原则，按照会计准则的规定计提了 17,780,288.16 元的预计负债。

目前，鉴定结果已出，2016 年 11 月 25 日，公司收到开庭传票，于 2016 年 12 月 23 日开庭，现开庭结束，等待判决。

(2) 公司于 2015 年 7 月 13 收到广西壮族自治区玉林市中级人民法院传票 [(2015) 玉中民二初字第 13 号] 及自然人黎兴谷（以下简称“原告”）向玉林市中级人民法院提交的《民事起诉状》，原告以建设工程施工合同纠纷为由对本公司提起诉讼。

本次诉讼案件的事实及请求：公司于 2011 年 4 月 28 日与广西壮族自治区玉港高速公路有限公司签订了《施工合同书》，合同段主线起讫桩号为 K43 400—K88 000，全长 44.6 公里，博白连接线全长 1.5 公里，主要施工内容为水泥稳定级配碎石底基层、水泥稳定级配碎石基层、主线沥青砼面层、连接线为水泥砼面层、交通安全设施工程、绿化等工程。公司于 2011 年 4 月 10 日同原告签订《工程委托管理合同书》。公司收到原告《民事起诉状》的诉讼请求如下：请求确认原告与被告签订的《工程委托管理合同书》无效；请求被告返还原告交纳的履约保证金人民币 13,210,000.00 元；请求被告返还原告质量保证金 20,352,448.00 元；请求被告返还原告农民工工资保证金 5,252,636.00 元；请求被告返还原告工程扣款 4,067,446.00 元；请求法院判令被告赔偿原告因延长工期造成的材料

费上涨损失、人员工资损失、设备闲置损失、场地租赁损失、工程变更调差款计 32,000,000.00 元;请求法院判令被告赔偿原告资金占用损失 6,000,000.00 元,以上损失合计 80,882,530.00 元。

广西壮族自治区玉林市中级人民法院已受理该案并暂定于 2015 年 8 月 25 日开庭审理。2015 年 7 月 17 日,我公司提出管辖权异议,2015 年 8 月 15 日,收到玉林市中级人民法院裁定,驳回异议申请。2015 年 10 月 14 日收到传票,开庭时间为 2015 年 11 月 27 日,双方进行证据交换,我公司提交三份证据,分别为:电子银行交易回单(履约保证金)1 张、玉林至铁山港公路路面工程 NO.B 合同段施工合同文件 1 本、部分工程处罚、通告单 1 组。

截至目前公司应法院要求再次补充证据材料,等待开庭。

公司对此案件高度重视,已委托律师积极应诉,律师在经过案件分析及相关核查后认定原告上述诉讼请求缺乏事实依据及法律支持,公司败诉可能性很小。

通过该案件具体进展情况,结合律师相关认定意见,公司认为该案件败诉可能性很小,故公司期末未确认预计负债。

十三、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日,公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

2. 利润分配情况

公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案为:拟以股权登记日的总股本为基数向全体股东进行每 10 股派 0.35 元(含税)的现金红利分配。

3. 销售退回

无

4. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司基于战略布局及“汽车业务”内生式增长需要，以 4,400 万元的价格受让杭州链反应投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“链反应基金”）持有的链动（上海）汽车电子商务有限公司（以下简称“链动汽车”）47.0588%的股权（对应注册资本：人民币 2666.6667 万元）；公司以 825 万元的价格受让杭州好望角投资管理有限公司（以下简称“好望角投资”）持有的链动汽车 13.2353%的股权（对应注册资本：人民币 750.00 万元），交易完成后公司直接持有链动汽车 60.2941%的股权（对应注册资本 3416.6667 万元）。同时，公司全资子公司北京百孚思广告有限公司持有链动汽车 17.6471%的股权，交易完成后，公司合并持有链动汽车 77.9412%的股权（对应注册资本 4416.6667 万元）。相关的工商变更登记手续已于 2017 年 3 月 15 日完成。

(2) 公司于 2017 年 3 月 16 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准科达集团股份有限公司向北京祺创投资管理中心（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[2017]358 号），于 2017 年 4 月 5 日收到募集配套资金，并于 4 月 6 日完成配套募集资金的验资工作。交易完成后，公司持有北京数字一百信息技术有限公司 100%股权、北京智阅网络科技有限公司 90%股权、北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司 85%股权，此次重组相关的工商变更登记手续和新增股份的登记工作尚在办理中。

十四、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 对外担保

无

7. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

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 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为路桥工程施工分部、房地产开发分部及互联网分部。这些报告分部是以公司具体情况为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

- ①路桥工程施工分部用于公路、大桥等基础设施承揽和施工；
- ②房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；
- ③互联网分部用于提供互联网策划、广告等服务。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、23 所述的会计政策按权责发生制确认收入。

(2) 报告分部的财务信息：

2016 年度

项目	路桥工程施工分部	房地产开发分部	互联网分部	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	515,024,391.77	1,711,188,537.23	4,777,906,693.54	21,309,958.74		7,025,429,581.28
分部间营业收入	2,544,155.61	380,735.24	187,069.81	4,479,537.88	-7,591,498.54	0.00
营业成本	462,554,024.62	1,376,287,464.98	4,125,701,907.30	20,174,491.66	-5,127,639.64	5,979,590,248.92
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)			1,342,422.88			1,342,422.88
利润总额	69,891,489.18	129,153,042.31	324,541,644.89	377,436.29	-56,771,409.69	467,192,202.98
资产总额	5,533,025,682.67	1,823,031,077.93	4,636,630,727.31	65,468,187.66	-3,894,539,551.70	8,163,616,123.87
负债总额	2,084,114,713.00	1,234,626,682.39	1,330,522,811.49	91,003,149.55	-824,060,058.96	3,916,207,297.47
对合营企业和联营企业的长期股权投资			13,685,578.84			13,685,578.84

2015 年度

项目	路桥工程施工分部	房地产开发分部	互联网分部	其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	762,078,010.97	400,930,194.10	1,229,036,252.82	24,920,321.14		2,416,964,779.03
分部间营业收入	48,844,311.86		14,051,592.03	5,144,156.15	-68,040,060.04	
营业成本	699,923,383.09	297,631,841.55	977,521,594.78	19,981,057.45	-4,253,752.53	1,990,804,124.34

对合营企业 和联营企业 的投资收益 /(损失)	73,611,697.67		569,117.47			74,180,815.14
利润总额	69,029,060.48	-33,806,160.29	136,368,023.42	1,124,902.67	-974,399.23	171,741,427.05
资产总额	6,537,633,785.91	3,018,741,641.95	1,345,642,810.78	73,826,065.92	-2,091,324,306.95	8,884,519,997.61
负债总额	3,113,980,855.77	2,561,346,178.64	720,704,473.10	61,793,590.93	-1,438,018,936.54	5,019,806,161.90
对合营企业 和联营企业 的长期股权 投资			336,273.09			336,273.09

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	249,034,615.65	42.67	5,299,602.26	2.13	243,735,013.39
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	162,374,079.05	27.82	36,281,065.59	22.34	126,093,013.46
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	172,248,679.10	29.51	4,293,212.57	2.49	167,955,466.53
合计	583,657,373.80	100.00	45,873,880.42	7.86	537,783,493.38

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	137,268,245.73	27.91	3,510,417.28	2.56	133,757,828.45
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	178,001,383.58	36.20	31,936,098.16	17.94	146,065,285.42
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	176,488,253.07	35.89	3,907,055.44	2.21	172,581,197.63
合计	491,757,882.38	100.00	39,353,570.88	22.71	452,404,311.50

①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)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台市公路管理局	57,295,412.09	1,145,908.24	2.00	政府欠款
东营市城市管理局	43,643,658.39	949,817.82	2.18	政府欠款
东营市公路管理局	43,386,578.49	1,109,696.87	2.56	政府欠款
东营经济技术开发区管理委员会	37,261,614.65	745,232.29	2.00	政府欠款
赤峰市经棚至锡林浩特高速公路建设管理办公室	37,142,095.61	742,841.91	2.00	政府欠款
东营经济技术开发区城市管理局	30,305,256.42	606,105.13	2.00	政府欠款
合计	249,034,615.65	5,299,602.26	2.13	政府欠款

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	25,894,429.16	1,294,721.45	5.00
1 至 2 年	24,579,490.10	2,457,949.01	10.00
2 至 3 年	81,950,083.20	16,390,016.64	20.00
3 至 5 年	23,019,496.84	9,207,798.74	40.00
5 年以上	6,930,579.75	6,930,579.75	100.00
合计	162,374,079.05	36,281,065.59	22.34

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(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 6,520,309.54 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 218,729,359.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,693,097.13 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	853,376,107.07	97.14	5,144,972.72	0.60	848,231,134.35
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	16,139,945.28	1.84	5,465,471.84	33.86	10,674,473.44
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	8,986,836.83	1.02	261,554.55	2.91	8,725,282.28
合计	878,502,889.18	100.00	10,871,999.11	1.24	867,630,890.07

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	1,476,690,394.59	97.67	5,763,480.92	0.39	1,470,926,913.67
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	28,573,964.47	1.89	6,629,748.71	23.20	21,944,215.76
单项金额不重大但单	6,633,037.90	0.44	155,880.16	2.35	6,477,157.74

独计提坏账准备的其 他应收款					
合计	1,511,897,396.96	100.00	12,549,109.79	25.94	1,499,348,287.17

①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）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛置业	289,933,688.13			子公司欠款
科英置业	401,271,401.70			子公司欠款
滨州置业	142,569,071.81			子公司欠款
科达半导体有限公司	9,901,945.43	4,950,972.72	50.00	详见说明
东营经济技术开发区管理委员会	9,700,000.00	194,000.00	2.00	政府欠款
合计	853,376,107.07	5,144,972.72	0.60	

说明：科达半导体有限公司已资不抵债，按照谨慎性原则，公司估计其资产的可收回金额对其计提 50%的坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,066,140.91	303,307.05	5.00
1 至 2 年	1,726,630.71	172,663.07	10.00
2 至 3 年	1,882,414.00	376,482.80	20.00
3 至 5 年	3,086,234.56	1,234,493.82	40.00
5 年以上	3,378,525.10	3,378,525.10	100.00
合计	16,139,945.28	5,465,471.84	33.86

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 1, 677, 110. 68 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	846, 185, 652. 90	1, 463, 721, 036. 50
保证金	26, 896, 041. 49	43, 920, 465. 71
备用金	1, 797, 303. 66	1, 804, 570. 75
押金	3, 148, 040. 00	634, 827. 00
其他	475, 851. 13	1, 816, 497. 00
合计	878, 502, 889. 18	1, 511, 897, 396. 96

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
科英置业	往来款	401, 271, 401. 70	1 年以内 342, 448, 799. 53 元, 1-2 年 300, 000. 00 元, 2-3 年 58, 522, 602. 17 元。	45. 68	
青岛置业	往来款	289, 933, 688. 13	1 年以内 131, 018, 456. 83 元, 1-2 年 151, 464, 770. 55 元, 2-3	33. 00	

			年 7,450,460.75 元。		
滨州置业	往来款	142,569,071.81	1 年以内 19,082,495.39 元， 1-2 年 24,310,893.14 元，2-3 年 99,175,683.28 元。	16.23	
科达半导体有限公 司	往来款	9,901,945.43	1-2 年 281,204.50 元，2-3 年 1,005,533.35 元，3-4 年 1,905,000.00 元，4-5 年 1,221,560.81 元，5 年以上 5,488,646.77。	1.13	4,950,972.72
东营经济技术开发 区管理委员会	保证金	9,700,000.00	1 年以内	1.10	194,000.00
合计		853,376,107.07		97.14	5,144,972.72

(6) 涉及政府补助的应收款项：

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	3,069,000,000.00		3,069,000,000.00	3,059,000,000.00		3,059,000,000.00
合计	3,069,000,000.00		3,069,000,000.00	3,059,000,000.00		3,059,000,000.00

对子公司投资情况：

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
东营科英置业有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
青岛科达置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
滨州市科达置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京百孚思广告有限公司	607,500,000.00			607,500,000.00		
上海同立广告传播有限公司	445,500,000.00			445,500,000.00		
广州华邑品牌数字营销有限公司	405,000,000.00			405,000,000.00		
广东雨林木风计算机科技有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00		
北京派瑞威行广告有限公司	945,000,000.00			945,000,000.00		
链动（杭州）投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
链动数据技术（北京）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
山东科达基建有		100,000,000.00	100,000,000.00			

限公司					
合计	3,059,000,000.00	110,000,000.00	100,000,000.00	3,069,000,000.00	

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	560,385,272.81	491,476,224.55	812,266,069.67	729,272,805.45
其他业务	13,983,837.98	2,878,806.97	6,320,648.51	4,119,590.40
合计	574,369,110.79	494,355,031.52	818,586,718.18	733,392,395.85

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司对母公司的分红收益	47,413,479.53	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	14,300,000.00	45,681,997.59
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	27,929,700.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益	500,000.00	0.00
合计	62,213,479.53	73,611,697.67

十六、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,433,624.06	包含投资、处置 科达基建的 22,855,202.76 净损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,243,537.73	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,052,877.27	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	46,823.15	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	490,951.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-824,404.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,282,927.38	
所得税影响额	-5,223,699.97	
少数股东权益影响额（税后）	-380,143.65	
合计	26,122,492.45	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益明细情况：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.32	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.67	0.45	0.45

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	415,761,163.16
非经常性损益	B	26,122,492.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	389,638,670.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,830,827,195.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	26,058,203.70
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	5.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	2,249,395.69
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	3.00；8.00
报告期月份数	M	12.00
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	4,029,392,932.97
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	10.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	9.67%

说明：发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数详见五、33。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

①基本每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	1	415,761,163.16
非经常性损益	2	26,122,492.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	389,638,670.71
期初股份总数	4	868,886,423.80
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	868,886,423.80
基本每股收益	$13=1/12$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.45

②稀释每股收益的计算过程：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

科达集团股份有限公司

二〇一七年四月十七日