浙文互联集团股份有限公司

审计报告

天圆全审字[2021]000380号

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：　审计报告

报告文号：　天圆全审字[2021]000380号

客户名称：　浙文互联集团股份有限公司

报告时间：　2021-03-29

签字注册会计师：　周瑕　（CPA：370500010022 ）

刘丽岩　（CPA：110003745364）

01109202103290153574 9
报告文号：天圆全审字[2021]000380号

事务所名称：　天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：　18911167378

传真：

通讯地址：

电子邮件：　liangjingdong@tyqcpa.com

防伪查询网址：http://sdcpacpvfw.cn(防伪报备栏目)查询

天圆全会计师事务所
TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
TYQCPA

北京市海淀区西直门北大街 56 号
富德生命人寿大厦 9 层
9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,
Haidian District, Beijing, China
电话（Tel）： (8610)83914188
传真（Fax）： (8610)83915190
邮政编码(PostalCode):100082

审 计 报 告

天圆全审字[2021]000380 号

浙文互联集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙文互联集团股份有限公司（以下简称“浙文互联”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了浙文互联 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于浙文互联，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）商誉的减值

1.事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 28 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”16。

截至 2020 年 12 月 31 日，浙文互联合并财务报表中商誉账面原值 4,005,618,917.14 元，商誉减值准备 2,866,267,787.65 元，商誉账面价值 1,139,351,129.49 元。浙文互联管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的收入增长率和毛利率等。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2.审计应对

在审计中，我们执行了以下程序：

（1）了解和评价浙文互联商誉减值测试相关的内部控制设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）分析浙文互联管理层对商誉所属资产组的认定是否恰当，了解资产组的历史业绩情况及发展规划；

（3）评价由浙文互联聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

（4）复核外部评估机构对商誉所在资产组的估值方法及出具的评估报告；

（5）将预测期收入增长率与浙文互联的历史收入增长率进行比较；

（6）将预测的毛利率与浙文互联以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

（7）通过了解折现率的计算过程，对浙文互联各资产组的折现率进行了复核并重新计算；

（8）通过对比上一年度的预测和本年度的业绩实现情况进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性；

（9）考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 10 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”4。

截至 2020 年 12 月 31 日，浙文互联应收账款余额为 3,443,685,984.50 元，坏账准备为 156,236,941.24 元。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对浙文互联应收账款坏账准备计提实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试浙文互联自审批客户信用期至定期审阅客户应收账款坏账准备的流程以及管理层关键内部控制；

（2）通过审阅销售合同及与对管理层的访谈，了解和评估浙文互联的应收

账款坏账准备政策；

（3）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、单项计提坏账准备的判断以及计提的依据等；

（4）对重要客户的应收账款余额，执行函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

（5）结合营业收入审计，对应收账款发生相关的原始证据进行检查、复核管理层应收款项账龄划分的准确性；

（6）获取浙文互联坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（三）互联网业务营业收入确认

1.事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 23 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”40。

浙文互联的营业收入主要来源于互联网广告投放、营销策划及执行服务、搜索导航服务、互联网调查服务等。2020 年度浙文互联确认营业收入 9,260,567,256.86 元，其中互联网行业收入 9,037,527,475.00 元。

浙文互联对于互联网行业营业收入是在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

由于浙文互联主要营业收入来源于互联网行业，收入是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在的错报，因此我们将互联网业务收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

在审计中，我们主要执行了以下程序：

（1）了解和评价浙文互联管理层与收入确认相关的关键内部控制设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查互联网广告投放、营销策划及执行服务、搜索导航服务、互联网调查服务等的业务合同，识别双方的权利与义务，检查浙文互联是否按合同为对方提供服务，根据合同的约定判断收入确认是否属于在某一时段内确认收入，还是属于在某一时点确认收入，判断浙文互联的收入确认时点是否符合企业会计准则要求；

（3）根据新收入准则对总额法与净额法的判断标准并结合公司的具体业务情况进行分析，根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，从而确定是适用总额法还是适用净额法；

（4）对记录的收入交易选取样本，核对业务合同、业务排期表、结算单、客户验收资料、发票等，评价相关收入确认是否符合浙文互联收入确认的会计政策；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对业务合同、业务排期表、结算单、客户验收资料及其他支持性文件，对广告充值类业务，查看期末浙文互联在媒体后台的充值余额，是否根据尚未消耗的充值余额冲减了相对应的收入，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）根据与客户签订的合同中关于返点的条款及补充协议，评价浙文互联因返点冲回的收入是否准确；

（7）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和营业收入金额；

（8）执行 IT 审计，测试信息系统控制有效性；获取媒体广告系统后台关联数据，执行数据分析；对比信息系统数据与财务结算数据一致情况，验证交易的真实性和完整性。

（四）互联网业务营业成本确认

1.事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”40。

浙文互联的营业成本主要来源于互联网媒体采购成本。2020 年度浙文互联确认营业成本 8,545,956,941.82 元，其中互联网业务营业成本为 8,386,793,657.45 元。互联网业务营业成本占浙文互联营业成本比重较大，对浙文互联的经营成果具有重大而广泛的影响。互联网业务营业成本主要为媒体采购成本，业务发生频繁并且金额较大，互联网业务营业成本是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在的错报，因此，我们将互联网业务营业成本识别为关键审计事项。

2.审计应对

在审计中，我们主要执行了以下程序：

（1）了解和评价浙文互联管理层与媒体采购成本确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取与媒体以及其他单位的采购合同，识别双方的权利与义务，检查合同完工进度或结算单是否经由双方确认，是否与成本入账时间相符，评价成本的确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对记录的成本交易选取样本，核对业务合同、业务排期表、结算单、发票等，评价相关成本确认依据是否充分；

（4）就资产负债表日前后记录的采购交易，选取样本，核对业务合同、业务排期表、结算单及其他支持性文件，对广告充值类业务，查看期末浙文互联在媒体后台的充值余额，是否根据尚未消耗的充值余额冲减了相对应的成本，冲减的成本与冲减的收入是否配比，以评价成本是否被记录于恰当的会计期间；

（5）根据与媒体签订的合同中关于返点的条款及补充协议，评价浙文互联

因返点冲回的成本是否准确；

（6）根据媒体及其他供应商交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应付账款余额和营业成本金额。

（7）执行 IT 审计，测试信息系统控制有效性；获取媒体广告系统后台关联数据，执行数据分析；对比信息系统数据与财务结算数据一致情况，验证交易的真实性和完整性。

四、其他信息

浙文互联管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙文互联的持续经营能力，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浙文互联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙文互联的财务报告过程。

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，就可能导致对浙文互联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浙文互联不能持续经营。

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、就浙文互联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：周瑗

中国注册会计师：刘丽岩

中国·北京　　2021 年 3 月 29 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	939,267,778.01	1,048,246,501.12
交易性金融资产	五、2	7,615,232.65	135,720,384.43
衍生金融资产			
应收票据	五、3	110,014,157.49	111,198,311.82
应收账款	五、4	3,287,449,043.26	3,938,071,351.32
应收款项融资	五、5	170,198,836.98	253,629,547.69
预付款项	五、6	46,385,992.90	131,104,962.20
其他应收款	五、7	151,214,008.93	132,483,856.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	568,206,998.18	630,104,539.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	149,752,787.78	224,552,231.32
流动资产合计		5,430,104,836.18	6,605,111,685.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	87,504,995.31	95,815,279.43
长期股权投资	五、11	73,514,544.73	76,109,020.41
其他权益工具投资	五、12	97,355,381.78	122,355,381.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	57,067,746.05	67,155,506.81
固定资产	五、14	12,609,552.15	25,738,346.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	71,080,122.79	74,648,217.45
开发支出			
商誉	五、16	1,139,351,129.49	1,139,351,129.49
长期待摊费用	五、17	7,988,711.27	12,108,525.58
递延所得税资产	五、18	33,946,322.86	54,670,610.70
其他非流动资产	五、19	998,580.00	2,411,438.48
非流动资产合计		1,581,417,086.43	1,670,363,457.05
资产总计		7,011,521,922.61	8,275,475,142.43

法定代表人：唐颖　　主管会计工作的负责人：王兰巧　　会计机构负责人：

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、20	357,884,845.54	449,079,878.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	112,650,000.00	100,000,000.00
应付账款	五、22	2,019,036,848.55	2,866,152,052.30
预收款项	五、23		413,790,968.95
合同负债	五、24	274,964,521.99	
应付职工薪酬	五、25	65,848,995.02	61,814,773.98
应交税费	五、26	161,181,893.96	252,365,231.87
其他应付款	五、27	55,637,268.49	153,440,114.69
其中：应付利息			
应付股利		295,218.30	295,218.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	175,138,847.06	110,109,801.09
其他流动负债	五、29	21,429,438.34	
流动负债合计		3,243,772,658.95	4,406,752,821.64
非流动负债：			
长期借款	五、30		175,176,566.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、31	6,267,901.82	13,534,480.44
预计负债	五、32	3,623,484.90	1,056,536.29
递延收益	五、33	12,560,656.79	15,050,595.39
递延所得税负债	五、18		21,594,316.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,452,043.51	226,412,494.78
负债合计		3,266,224,702.46	4,633,165,316.42
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、34	1,324,552,361.80	1,325,192,361.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	3,312,413,844.00	3,308,703,969.11
减：库存股	五、36	46,381,115.52	45,128,291.39
其他综合收益	五、37	-7,489,932.10	-7,494,117.68
专项储备			
盈余公积	五、38	149,593,002.95	149,486,674.18
未分配利润	五、39	-1,089,112,820.51	-1,184,429,379.86
归属于母公司所有者权益合计		3,643,575,340.62	3,546,331,216.16
少数股东权益		101,721,879.53	95,978,609.85
所有者权益合计		3,745,297,220.15	3,642,309,826.01
负债和所有者权益总计		7,011,521,922.61	8,275,475,142.43

法定代表人：唐颖　　主管会计工作的负责人：王巧兰　　会计机构负责人：曾祥龙

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江西联集团股份有限公司　　单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		345,259,419.83	268,474,053.72
交易性金融资产			85,720,384.43
衍生金融资产			
应收票据		5,949,300.00	
应收账款	十五、1	604,782,496.07	292,551,883.04
应收款项融资			12,346,600.00
预付款项		4,599,362.86	34,780,318.24
其他应收款	十五、2	753,763,497.57	684,785,365.61
其中：应收利息			
应收股利		149,819,620.18	149,819,620.18
存货		504,495.81	3,062,465.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,283,394.41	3,911,595.27
流动资产合计		1,732,141,966.55	1,385,632,665.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		87,504,995.31	95,815,279.43
长期股权投资	十五、3	2,865,295,821.50	3,007,297,713.20
其他权益工具投资		82,000,000.00	107,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,391,976.99	19,157,171.95
固定资产		5,628,466.80	11,786,797.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,681,058.87	3,295,498.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,960,189.99	11,781,371.89
递延所得税资产		21,182,143.42	21,899,490.41
其他非流动资产		998,580.00	1,338,202.65
非流动资产合计		3,090,643,232.88	3,279,371,524.96
资产总计		4,822,785,199.43	4,665,004,190.32

法定代表人：唐颖　　主管会计工作的负责人：王兰巧　　会计机构负责人：曾祥龙

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		56,779,475.93	86,910,356.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		112,650,000.00	
应付账款		563,687,075.67	203,813,660.05
预收款项			13,936,089.53
合同负债		5,479,909.39	
应付职工薪酬		4,099,147.70	5,994,497.04
应交税费		97,065,192.74	95,236,358.53
其他应付款		335,228,863.93	441,208,785.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		175,138,847.06	110,109,801.09
其他流动负债		165,703.14	
流动负债合计		1,350,294,215.56	957,209,548.75
非流动负债：			
长期借款			175,176,566.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,623,484.90	1,056,536.29
递延收益		751,465.22	3,012,450.79
递延所得税负债			21,430,096.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,374,950.12	200,675,649.74
负债合计		1,354,669,165.68	1,157,885,198.49
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,324,552,361.80	1,325,192,361.80
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,350,919,688.10	3,348,019,812.21
减：库存股		46,381,115.52	45,128,291.39
其他综合收益		-7,500,000.00	-7,500,000.00
专项储备			
盈余公积		149,593,002.95	149,486,674.18
未分配利润		-1,303,067,903.58	-1,262,951,564.97
所有者权益合计		3,468,116,033.75	3,507,118,991.83
负债和所有者权益总计		4,822,785,199.43	4,665,004,190.32

法定代表人：唐颖　　主管会计工作的负责人：王兰巧　　会计机构负责人：曾祥龙

合并利润表

2020年度

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　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		9,260,567,256.86	18,882,511,609.49
其中：营业收入	五、40	9,260,567,256.86	18,882,511,609.49
二、营业总成本		9,190,201,409.72	18,756,080,161.80
其中：营业成本	五、40	8,545,956,941.82	17,843,105,150.57
税金及附加	五、41	13,695,935.44	20,623,683.24
销售费用	五、42	199,285,164.06	248,973,499.35
管理费用	五、43	290,557,885.56	372,011,240.38
研发费用	五、44	117,288,699.52	197,440,558.35
财务费用	五、45	23,416,783.32	73,926,029.91
其中：利息费用		36,634,581.13	78,336,958.61
利息收入		22,065,397.53	10,145,458.71
加：其他收益	五、46	47,028,525.50	75,575,766.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	2,274,636.01	2,831,910.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-148,008.01	837,070.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	-85,720,384.43	85,720,384.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	17,335,156.48	-122,064,167.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	494,927.55	-2,596,925,772.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	-908,808.20	-55,229.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,869,900.05	-2,428,485,660.12
加：营业外收入	五、52	85,111,074.89	1,235,213.15
减：营业外支出	五、53	5,085,998.58	22,454,254.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,894,976.36	-2,449,704,701.90
减：所得税费用	五、54	30,792,106.22	53,654,033.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,102,870.14	-2,503,358,735.66
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,102,870.14	-2,503,358,735.66
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,359,600.45	-2,509,177,593.42
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,743,269.69	5,818,857.76
六、其他综合收益的税后净额		4,185.58	6,717,442.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,185.58	6,717,442.77
1.不能重分类进损益的其他综合收益			6,711,560.45
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			6,711,560.45
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
……			
2.将重分类进损益的其他综合收益		4,185.58	5,882.32
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		4,185.58	5,882.32
……			
（二） 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		100,107,055.72	-2,496,641,292.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		94,363,786.03	-2,502,460,150.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,743,269.69	5,818,857.76
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.07	-1.89
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	-1.89

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　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	1,303,382,530.68	1,218,630,588.04
减：营业成本	十五、4	1,272,148,645.82	1,181,991,873.65
税金及附加		1,988,154.31	1,482,654.11
销售费用		3,060,829.03	4,991,768.77
管理费用		76,726,867.03	109,837,244.45
研发费用		1,374,572.38	2,509,501.49
财务费用		3,930,642.25	21,780,702.30
其中:利息费用		16,061,593.08	22,877,748.15
利息收入		16,002,636.90	5,266,839.15
加：其他收益		11,317,313.47	315,007.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	123,186,753.00	88,631,364.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-85,720,384.43	85,720,384.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-409,993.90	14,317,220.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-133,501,891.70	-1,847,793,466.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,862.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-141,009,246.63	-1,762,772,646.41
加：营业外收入		81,401,965.43	630,564.24
减：营业外支出		2,141,777.29	10,486,538.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,749,058.49	-1,772,628,620.31
减：所得税费用		-20,675,760.98	21,241,500.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,073,297.51	-1,793,870,120.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,073,297.51	-1,793,870,120.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
……			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
……			
六、综合收益总额		-41,073,297.51	-1,793,870,120.47
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：唐颖　　主管会计工作的负责人：王兰巧　　会计机构负责人：曾祥龙

合并现金流量表

2020年度

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,687,060,202.03	19,509,605,516.44
收到的税费返还		41,000.00	370,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	227,322,061.25	242,582,659.48
经营活动现金流入小计		10,914,423,263.28	19,752,558,175.92
购买商品、接受劳务支付的现金		10,102,109,737.24	17,928,755,444.91
支付给职工以及为职工支付的现金		353,727,823.67	429,640,378.59
支付的各项税费		83,314,610.50	218,270,781.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	489,262,760.46	642,562,701.08
经营活动现金流出小计		11,028,414,931.87	19,219,229,306.51
经营活动产生的现金流量净额		-113,991,668.59	533,328,869.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,986,753.00	1,994,840.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,331,567.28	659,645.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,682,358.69	
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		67,500,678.97	2,654,486.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,035,485.04	19,348,023.13
投资支付的现金		4,800,000.00	16,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			101,221,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、55	7,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,835,485.04	187,449,423.13
投资活动产生的现金流量净额		51,665,193.93	-184,794,936.64
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投资收到的现金			
取得借款收到的现金		571,038,286.87	1,069,042,529.55
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55		5,817,131.76
筹资活动现金流入小计		571,038,286.87	1,074,859,661.31
偿还债务支付的现金		597,182,001.66	1,198,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,818,480.39	58,060,166.58
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、55	34,275,858.78	102,408,429.81
筹资活动现金流出小计		661,276,340.83	1,359,328,596.39
筹资活动产生的现金流量净额		-90,238,053.96	-284,468,935.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-252,689.29	157,800.77
五、现金及现金等价物净增加额		-152,817,217.91	64,222,798.46
加：期初现金及现金等价物余额		990,035,508.76	925,812,710.30
六、期末现金及现金等价物余额		837,218,290.85	990,035,508.76

法定代表人：唐颖　　主管会计工作的负责人：王兰巧　　会计机构负责人：龙

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,123,261,868.56	1,368,871,779.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		130,322,415.22	214,376,476.43
经营活动现金流入小计		1,253,584,283.78	1,583,248,255.60
购买商品、接受劳务支付的现金		927,480,873.85	1,045,703,070.82
支付给职工以及为职工支付的现金		34,723,036.76	50,230,049.70
支付的各项税费		6,077,595.03	19,203,846.21
支付其他与经营活动有关的现金		170,489,153.05	297,520,078.52
经营活动现金流出小计		1,138,770,658.69	1,412,657,045.25
经营活动产生的现金流量净额		114,813,625.09	170,591,210.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		41,986,753.00	77,117,366.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,165,852.39	
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		47,677,661.97	115,766,898.99
投资活动现金流入小计		109,130,267.36	192,884,265.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,779,710.34	8,075,586.05
投资支付的现金		6,300,000.00	192,571,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	152,000,000.00
投资活动现金流出小计		49,079,710.34	352,646,986.05
投资活动产生的现金流量净额		60,050,557.02	-159,762,720.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		156,700,000.00	277,921,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		71,500,000.00	130,817,131.76
筹资活动现金流入小计		228,200,000.00	408,738,531.76
偿还债务支付的现金		296,700,000.00	506,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,203,669.85	42,836,308.57
支付其他与筹资活动有关的现金		44,275,858.78	101,008,429.81
筹资活动现金流出小计		358,179,528.63	650,544,738.38
筹资活动产生的现金流量净额		-129,979,528.63	-241,806,206.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-275,832.94	57,800.80
五、现金及现金等价物净增加额		44,608,820.54	-230,919,916.05
加：期初现金及现金等价物余额		261,612,712.76	492,532,628.81
六、期末现金及现金等价物余额		306,221,533.30	261,612,712.76

法定代表人：唐颖　　主管会计工作的负责人：王兰巧　　会计机构负责人：曾祥龙

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,325,192,361.80				3,308,703,969.11	45,128,291.39	-7,494,117.68		149,486,674.18	-1,184,429,379.86	3,546,331,216.16	95,978,609.85	3,642,309,826.01
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	1,325,192,361.80				3,308,703,969.11	45,128,291.39	-7,494,117.68		149,486,674.18	-1,184,429,379.86	3,546,331,216.16	95,978,609.85	3,642,309,826.01
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-640,000.00				3,709,874.89	1,252,824.13	4,185.58		106,328.77	95,316,559.35	97,244,124.46	5,743,269.68	102,987,394.14
（一）综合收益总额										94,359,600.45	94,359,600.45	5,743,269.68	100,102,870.13
（二）所有者投入和减少资本					809,999.00						809,999.00	-	809,999.00
1.所有者投入的普通股											-		
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					809,999.00						809,999.00		809,999.00
4.其他											-		
（三）利润分配										-	-		
1.提取盈余公积										-	-		
2.对所有者（或股东）的分配										-	-		
3.其他											-		
（四）所有者权益内部结转	-640,000.00				-1,049,600.00	-1,689,600.00				-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）											-		
2.盈余公积转增资本（或股本）											-		
3.盈余公积弥补亏损											-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-		
5.其他综合收益结转留存收益											-		
6. 其他	-640,000.00				-1,049,600.00	-1,689,600.00					-		
（五）专项储备										-	-		
1.本期提取								599,889.03			599,889.03		599,889.03
2.本期使用								599,889.03			599,889.03		599,889.03
（六）其他					3,949,475.89	2,942,424.13	4,185.58		106,328.77	956,958.90	2,074,525.01		2,074,525.01
四、本期期末余额	1,324,552,361.80				3,312,413,844.00	46,381,115.52	-7,489,932.10		149,593,002.95	-1,089,112,820.51	3,643,575,340.62	101,721,879.53	3,745,297,220.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,325,573,820.80				3,361,091,939.95	19,999,450.97			148,144,496.24	1,325,050,172.86	6,139,860,978.88	113,833,380.13	6,253,694,359.01
加：会计政策变更							-14,211,560.45		1,342,177.94	12,869,382.51			
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,325,573,820.80				3,361,091,939.95	19,999,450.97	-14,211,560.45		149,486,674.18	1,337,919,555.37	6,139,860,978.88	113,833,380.13	6,253,694,359.01
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-381,459.00				-52,387,970.84	25,128,840.42	6,717,442.77			-2,522,348,935.23	-2,593,529,762.72	-17,854,770.28	-2,611,384,533.00
（一）综合收益总额										-2,509,177,593.42	-2,509,177,593.42	5,818,857.76	-2,503,358,735.66
（二）所有者投入和减少资本					792,277.30	31,008,429.81					-30,216,152.51	-23,673,628.04	-53,889,780.55
1.所有者投入的普通股													
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					792,277.30						792,277.30	44,254.20	836,531.50
4.其他						31,008,429.81					-31,008,429.81	-23,717,882.24	-54,726,312.05
（三）利润分配										-13,171,341.81	-13,171,341.81		-13,171,341.81
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配										-13,171,341.81	-13,171,341.81		-13,171,341.81
3.其他													
（四）所有者权益内部结转	-381,459.00				-623,197.70	-1,004,656.70							
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	-381,459.00				-623,197.70	-1,004,656.70							
（五）专项储备													
1.本期提取								188,842.36			188,842.36		188,842.36
2.本期使用								188,842.36			188,842.36		188,842.36
（六）其他					-52,557,050.44	-4,874,932.69	6,717,442.77				-40,964,674.98		-40,964,674.98
四、本期期末余额	1,325,192,361.80				3,308,703,969.11	45,128,291.39	-7,494,117.68		149,486,674.18	-1,184,429,379.86	3,546,331,216.16	95,978,609.85	3,642,309,826.01

法定代表人：唐颖　　主管会计工作负责人：王巧兰　　会计机构负责人：龙

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙文互联集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,325,192,361.80				3,348,019,812.21	45,128,291.39	-7,500,000.00		149,486,674.18	-1,262,951,564.97	3,507,118,991.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,325,192,361.80				3,348,019,812.21	45,128,291.39	-7,500,000.00		149,486,674.18	-1,262,951,564.97	3,507,118,991.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-640,000.00				2,899,875.89	1,252,824.13			106,328.77	-40,116,338.61	-39,002,958.08
（一）综合收益总额										-41,073,297.51	-41,073,297.51
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	-640,000.00				-1,049,600.00	-1,689,600.00					
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	-640,000.00				-1,049,600.00	-1,689,600.00					
（五）专项储备											
1.本期提取								599,889.03			599,889.03
2.本期使用								599,889.03			599,889.03
（六）其他					3,949,475.89	2,942,424.13			106,328.77	956,958.90	2,070,339.43
四、本期期末余额	1,324,552,361.80				3,350,919,688.10	46,381,115.52	-7,500,000.00		149,593,002.95	-1,303,067,903.58	3,468,116,033.75

法定代表人：唐颖　　主管会计工作负责人：王兰巧　　会计机构负责人：曾祥龙

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙文互联集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,325,573,820.80				3,353,517,942.60	19,999,450.97			148,144,496.24	532,010,295.89	5,339,247,104.56
加：会计政策变更							-13,421,779.36		1,342,177.94	12,079,601.42	
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,325,573,820.80				3,353,517,942.60	19,999,450.97	-13,421,779.36		149,486,674.18	544,089,897.31	5,339,247,104.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-381,459.00				-5,498,130.39	25,128,840.42	5,921,779.36			-1,807,041,462.28	-1,832,128,112.73
（一）综合收益总额										-1,793,870,120.47	-1,793,870,120.47
（二）所有者投入和减少资本						31,008,429.81					-31,008,429.81
1.所有者投入的普通股											
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						31,008,429.81					-31,008,429.81
（三）利润分配										-13,171,341.81	-13,171,341.81
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-13,171,341.81	-13,171,341.81
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	-381,459.00				-623,197.70	-1,004,656.70					
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	-381,459.00				-623,197.70	-1,004,656.70					
（五）专项储备											
1.本期提取								188,842.36			188,842.36
2.本期使用								188,842.36			188,842.36
（六）其他					-4,874,932.69	-4,874,932.69	5,921,779.36				5,921,779.36
四、本期期末余额	1,325,192,361.80				3,348,019,812.21	45,128,291.39	-7,500,000.00		149,486,674.18	-1,262,951,564.97	3,507,118,991.83

法定代表人：唐颖印 3705083021293

主管会计工作负责人：王巧兰印

会计机构负责人：曾祥龙印

浙文互联集团股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

浙文互联集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，原名科达集团股份有限公司，2020 年 10 月原大股东山东科达集团有限公司将其持有的科达股份 8000 万股股份通过协议转让的方式转让予杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙),相关过户登记手续已于 2020年10月23日办理完毕。2020 年 12 月 29 日，公司完成了名称变更的工商变更登记手续。注册地址：山东省广饶县大王经济技术开发区,总部地址:北京市朝阳区四惠桥东伊莎文心广场 A 座;本公司的业务性质：互联网业和房地产业，主要经营活动：互联网营销业务；房地产开发、销售。

本公司财务报表已于 2021 年 3 月 29 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并财务报表范围的主体及子公司相关情况,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变动详见本附注六“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 42 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法详见附注三、10；存货的计价方法详见附注三、11；固定资产折旧和无形资产摊销详见附注三、15 及 18；收入的确认时点详见附注三、23 等。

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2020年12月31日的公司及合并财务状况以及2020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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a）以摊余成本计量的金融资产；b）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2）减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

a)对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据和应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票

具体组合计量预期信用损失的方法：

项目	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款确定组合的依据如下：

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期 信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	路桥及房地产行业的应收款项
应收账款组合 2	互联网营销行业的应收款项
应收账款组合 3	政府部门的应收款项
应收账款组合 4	风险较低应收合并范围内关联方的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其中：对于划分为组合 1、组合 2、组合 3 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为组合 4 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。b) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用

损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	风险较低应收合并范围内关联方的款项
其他应收款组合 2	保证金、押金
其他应收款组合 3	往来款
其他应收款组合 4	备用金
其他应收款组合 5	其他
长期应收款组合 1	分期收款提供劳务-BT 投资建设期项目（政府部门的应收款项）

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款组合 2	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%
其他应收款组合 3	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 4	
其他应收款组合 5	
长期应收款组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

c)本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入

当期损益的同时调整其他综合收益。

3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b）该金融资产已转移，且本公司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； c）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，

使用不可观察输入值。

11. 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、开发产品、开发成本、委托加工物资、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，采用加权平均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。

12. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服 务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的合同资产损失准备计入当期损益。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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、土地使用权、知识产权、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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将

退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益 ；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）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。

（2）营销推广及公关传播等服务收入确认

公司为客户提供公关、传播、推广服务，公司与客户协商确定营销推广内容并签署合同，公司根据合同约定为客户提供相关服务，公司在提供服务的同时客户可以消耗服务，公司根据合同服务期分阶段确认收入。对于单纯提供创意设计、视频制作等服务，服务完成后一次交付成果的，按时点法确认收入。

（3）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后确认收入。

（4）互联网调查服务收入确认

公司根据客户要求制定调查方案，搜集样本信息，整合调查数据，提交分析报告，对于实时提供数据以及中间分批次提供数据的，按服务完成进度并经双方确认

后确认收入。对于服务完成后最终提供服务成果的，如果不符合合格收款权的情况下，按时点法确认收入。

（5）房地产开发业务的收入

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认,收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

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或非货币性资产,不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。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;除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（2）本公司政府补助采用总额法核算。

（3）与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（4）与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2）用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（5）与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司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退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（6）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

回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

1）本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

2）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

3）本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、12 和 23。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。2020 年 1 月 1 日之前的原收入准则与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的规定进行追溯调整，首次执行新收入准则的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更的累积影响数如下：

因执行新收入准则，相关调整不影响本公司 2020 年 1 月 1 日合并财务报表中归属于母公司股东权益、少数股东权益的金额。相关调整不影响本公司母公司 2020 年 1 月 1 日财务报表中股东权益的金额。除此之外，其他财务报表科目调整情况详见附注三、28、（3）。

上述会计政策变更经本公司于 2020 年 4 月 24 日召开的第九届董事会第二次会议批准。

（2）重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,048,246,501.12	1,048,246,501.12	-
交易性金融资产	135,720,384.43	135,720,384.43	-
衍生金融资产			-
应收票据	111,198,311.82	111,198,311.82	-
应收账款	3,938,071,351.32	3,938,071,351.32	-
应收款项融资	253,629,547.69	253,629,547.69	-
预付款项	131,104,962.20	131,104,962.20	-
其他应收款	132,483,856.39	132,483,856.39	-
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	630,104,539.09	630,104,539.09	-
合同资产			-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	224,552,231.32	224,552,231.32	-
流动资产合计	6,605,111,685.38	6,605,111,685.38	-
非流动资产：			
债权投资			-

其他债权投资			-
长期应收款	95,815,279.43	95,815,279.43	-
长期股权投资	76,109,020.41	76,109,020.41	-
其他权益工具投资	122,355,381.78	122,355,381.78	-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	67,155,506.81	67,155,506.81	-
固定资产	25,738,346.92	25,738,346.92	-
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	74,648,217.45	74,648,217.45	-
开发支出	-	-	-
商誉	1,139,351,129.49	1,139,351,129.49	-
长期待摊费用	12,108,525.58	12,108,525.58	-
递延所得税资产	54,670,610.70	54,670,610.70	-
其他非流动资产	2,411,438.48	2,411,438.48	-
非流动资产合计	1,670,363,457.05	1,670,363,457.05	-
资产总计	8,275,475,142.43	8,275,475,142.43	-
流动负债：			
短期借款	449,079,878.76	449,079,878.76	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债			-
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00	-
应付账款	2,866,152,052.30	2,866,152,052.30	-
预收款项	413,790,968.95		-413,790,968.95
合同负债		383,177,681.04	383,177,681.04
应付职工薪酬	61,814,773.98	61,814,773.98	-
应交税费	252,365,231.87	252,365,231.87	-
其他应付款	153,440,114.69	153,440,114.69	-
其中：应付利息			-

应付股利	295,218.30	295,218.30	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	110,109,801.09	110,109,801.09	-
其他流动负债	-	30,613,287.91	30,613,287.91
流动负债合计	4,406,752,821.64	4,406,752,821.64	-
非流动负债：			
长期借款	175,176,566.55	175,176,566.55	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	13,534,480.44	13,534,480.44	-
预计负债	1,056,536.29	1,056,536.29	-
递延收益	15,050,595.39	15,050,595.39	-
递延所得税负债	21,594,316.11	21,594,316.11	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	226,412,494.78	226,412,494.78	-
负债合计	4,633,165,316.42	4,633,165,316.42	-
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,325,192,361.80	1,325,192,361.80	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	3,308,703,969.11	3,308,703,969.11	-
减：库存股	45,128,291.39	45,128,291.39	-
其他综合收益	-7,494,117.68	-7,494,117.68	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	149,486,674.18	149,486,674.18	-
未分配利润	-1,184,429,379.86	-1,184,429,379.86	-
归属于母公司所有者权益合计	3,546,331,216.16	3,546,331,216.16	-

少数股东权益	95,978,609.85	95,978,609.85	-
所有者权益合计	3,642,309,826.01	3,642,309,826.01	-
负债和所有者权益总计	8,275,475,142.43	8,275,475,142.43	-

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	268,474,053.72	268,474,053.72	-
交易性金融资产	85,720,384.43	85,720,384.43	-
衍生金融资产			-
应收票据	-	-	-
应收账款	292,551,883.04	292,551,883.04	-
应收款项融资	12,346,600.00	12,346,600.00	-
预付款项	34,780,318.24	34,780,318.24	-
其他应收款	684,785,365.61	684,785,365.61	-
其中：应收利息			-
应收股利	149,819,620.18	149,819,620.18	-
存货	3,062,465.05	3,062,465.05	-
合同资产			-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	3,911,595.27	3,911,595.27	-
流动资产合计	1,385,632,665.36	1,385,632,665.36	-
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款	95,815,279.43	95,815,279.43	-
长期股权投资	3,007,297,713.20	3,007,297,713.20	-

其他权益工具投资	107,000,000.00	107,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	19,157,171.95	19,157,171.95	-
固定资产	11,786,797.25	11,786,797.25	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	3,295,498.18	3,295,498.18	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	11,781,371.89	11,781,371.89	-
递延所得税资产	21,899,490.41	21,899,490.41	-
其他非流动资产	1,338,202.65	1,338,202.65	-
非流动资产合计	3,279,371,524.96	3,279,371,524.96	-
资产总计	4,665,004,190.32	4,665,004,190.32	-
流动负债：			
短期借款	86,910,356.94	86,910,356.94	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债			-
应付票据	-	-	-
应付账款	203,813,660.05	203,813,660.05	-
预收款项	13,936,089.53		-13,936,089.53
合同负债		13,646,699.00	13,646,699.00
应付职工薪酬	5,994,497.04	5,994,497.04	-
应交税费	95,236,358.53	95,236,358.53	-
其他应付款	441,208,785.57	441,208,785.57	-
其中：应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	110,109,801.09	110,109,801.09	-

其他流动负债	-	289,390.53	289,390.53
流动负债合计	957,209,548.75	957,209,548.75	-
非流动负债：			
长期借款	175,176,566.55	175,176,566.55	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	1,056,536.29	1,056,536.29	-
递延收益	3,012,450.79	3,012,450.79	-
递延所得税负债	21,430,096.11	21,430,096.11	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	200,675,649.74	200,675,649.74	-
负债合计	1,157,885,198.49	1,157,885,198.49	-
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,325,192,361.80	1,325,192,361.80	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	3,348,019,812.21	3,348,019,812.21	-
减：库存股	45,128,291.39	45,128,291.39	-
其他综合收益	-7,500,000.00	-7,500,000.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	149,486,674.18	149,486,674.18	-
未分配利润	-1,262,951,564.97	-1,262,951,564.97	-
所有者权益合计	3,507,118,991.83	3,507,118,991.83	-
负债和所有者权益总计	4,665,004,190.32	4,665,004,190.32	-

各项目调整情况的说明：

合并资产负债表

单位：人民币元

2019 年 12 月 31 日（原收入准则）		2020 年 1 月 1 日（新收入准则）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	413,790,968.95	合同负债	383,177,681.04
		其他流动负债	30,613,287.91

母公司资产负债表

单位：人民币元

2019 年 12 月 31 日（原收入准则）		2020 年 1 月 1 日（新收入准则）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	13,936,089.53	合同负债	13,646,699.00
		其他流动负债	289,390.53

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	13%、9%、6%、5%、3%
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%、16.5%、15%、10%、5%
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%、1%

蓝鲸互动网络营销有限公司企业所得税税率为 16.5%。

2. 税收优惠

2017 年 5 月 22 日，霍尔果斯卓泰信息科技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 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

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。

2019 年 12 月 2 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、国家税务总局广东省税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944003583），有效期为 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 10 月 21 日，北京数字一百信息技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011002622），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。

2019 年 10 月 15 日，北京派瑞威行互联技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201911002206），有效期为 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2018 年 9 月 10 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、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201811002216），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。

2019 年 7 月 15 日，北京智阅网络科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201911000949），有效期为 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2017 年 3 月 2 日，霍尔果斯乔月网络科技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 2017 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，霍尔果斯凯摩时代信息技术取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务总局通过的《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。

2018 年 11 月 30 日，科达半导体有限公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201837000966），有效期为 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2018 年 11 月 30 日，北京爱创天博营销科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201811006922），有效期为 3 年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2016 年 12 月 16 日，霍尔果斯爱创品牌管理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。

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元

的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。北京爱创天雅品牌管理顾问有限责任公司、北京祺越营销顾问有限责任公司、北京爱创天下营销顾问有限公司、北京爱创风华科技发展有限公司、北京卓泰天下科技有限公司、华邑聚同国际品牌管理顾问（北京）有限公司、上海因克派文化传播有限公司、上海动米网络科技有限公司符合小型微利企业条件，适用 5%、10%所得税税率。

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

根据财政部、税务总局《关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 25 号）的规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。

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 2020 年 12 月 31 日，“期初”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2019 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	36,381.03	147,008.81
银行存款	860,358,895.88	993,961,153.61
其他货币资金	78,872,501.10	54,138,338.70
合计	939,267,778.01	1,048,246,501.12
其中：存放在境外的款项总额		

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。

对使用有限制的款项明细如下：

项目	期末余额	是否计入其他货币资金
应付票据保证金	32,650,000.00	是
按揭房款保证金	43,195,683.61	是
农民工工资保证金	3,026,348.93	是
因客户违规造成资金冻结	3,396,836.00	否
诉讼冻结资金	19,780,618.62	否
合计	102,049,487.16	

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,615,232.65	135,720,384.43
其中：银行理财	7,615,232.65	50,000,000.00
业绩承诺盈利补偿		85,720,384.43
合计	7,615,232.65	135,720,384.43

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
银行承兑票据	5,949,300.00		5,949,300.00	133,560.00		133,560.00
商业承兑票据	105,116,017.67	1,051,160.18	104,064,857.49	112,186,618.00	1,121,866.18	111,064,751.82
合计	111,065,317.67	1,051,160.18	110,014,157.49	112,320,178.00	1,121,866.18	111,198,311.82

（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
商业承兑票据		93,680,397.62

合计		93,680,397.62

（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。

（4）公司不存在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的情况。

（5）按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按组合计提坏账准备	111,065,317.67	100.00	1,051,160.18	0.95	110,014,157.49
合计	111,065,317.67	100.00	1,051,160.18	0.95	110,014,157.49

按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	5,949,300.00		
商业承兑汇票	105,116,017.67	1,051,160.18	1.00
合计	111,065,317.67	1,051,160.18	0.95

（6）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,121,866.18		70,706.00		1,051,160.18
合计	1,121,866.18		70,706.00		1,051,160.18

（7）报告期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,117,526,306.59
1 至 2 年	109,000,868.74
2 至 3 年	93,664,482.63
3 至 5 年	85,993,193.50
5 年以上	37,501,133.04
合计	3,443,685,984.50

（2）按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	101,967,572.80	2.96	97,737,572.80	95.85	4,230,000.00
应收账款组合 1	32,653,809.35	0.95	9,507,587.66	29.12	23,146,221.69
应收账款组合 2	3,116,998,493.13	90.51	42,661,975.17	1.37	3,074,336,517.96
应收账款组合 3	192,066,109.22	5.58	6,329,805.61	3.30	185,736,303.61
合计	3,443,685,984.50	100.00	156,236,941.24	4.54	3,287,449,043.26

（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(%)	
按单项计提坏账准备	157,787,673.20	3.81	125,862,452.63	79.77	31,925,220.57
应收账款组合 1	49,243,985.66	1.19	20,016,905.77	40.65	29,227,079.89
应收账款组合 2	3,729,927,638.14	90.11	48,519,421.77	1.30	3,681,408,216.37

应收账款组合 3	202,505,692.86	4.89	6,994,858.37	3.45	195,510,834.49
合计	4,139,464,989.86	100.00	201,393,638.54	4.87	3,938,071,351.32

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海比亚迪电动车有限公司	30,645,935.56	30,645,935.56	100.00	预计无法收回
上海雨鸿文化传播有限公司	25,775,421.06	25,775,421.06	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	15,232,794.48	15,232,794.48	100.00	预计无法收回
上汽通用汽车销售有限公司	7,223,306.68	7,223,306.68	100.00	预计无法收回
北京人人车旧机动车经纪有限公司	6,699,669.93	6,699,669.93	100.00	预计无法收回
重庆力帆资产管理有限公司	6,000,000.00	1,800,000.00	30.00	预计无法全部收回
杭州探索文化传媒有限公司	3,325,000.00	3,325,000.00	100.00	预计无法收回
杭州家娱互动网络科技有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市骏逸网络科技有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	预计无法收回
杭州锐硕网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	3,535,445.09	3,505,445.09	99.15	预计无法全部收回
合计	101,967,572.80	97,737,572.80	95.85	

② 按组合计提坏账准备：

应收账款组合 1：路桥及房地产行业的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,077,815.04	603,890.75	5.00
1 至 2 年	6,538,894.67	653,889.47	10.00
2 至 3 年	2,972,033.90	594,406.78	20.00
3 至 5 年	5,682,775.13	2,273,110.05	40.00
5 年以上	5,382,290.61	5,382,290.61	100.00

合计	32,653,809.35	9,507,587.66	29.12

应收账款组合 2：互联网营销行业的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,050,997,273.24	30,509,972.73	1.00
1 至 2 年	57,560,825.73	5,756,082.57	10.00
2 至 3 年	2,555,592.86	511,118.57	20.00
3 年以上	5,884,801.30	5,884,801.30	100.00
合计	3,116,998,493.13	42,661,975.17	1.37

应收账款组合 3：政府部门的应收款项

名称	期末账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,151,218.31	1,083,024.37	2.00
1 至 2 年	42,338,298.96	846,765.98	2.00
2 至 3 年	12,627,144.48	252,542.89	2.00
3 至 4 年	17,515,864.87	875,793.24	5.00
4 至 5 年	35,529,740.18	1,776,487.01	5.00
5 年以上	29,903,842.42	1,495,192.12	5.00
合计	192,066,109.22	6,329,805.61	3.30

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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。

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	201,393,638.54		24,329,660.78	20,827,036.52	156,236,941.24
合计	201,393,638.54		24,329,660.78	20,827,036.52	156,236,941.24

（4）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,827,036.52

其中：重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东风雷诺汽车有限公司	广告费	6,582,204.08	无法收回	已审批	否
咪咕动漫有限公司	广告费	6,212,763.19	无法收回	已审批	否
耀方信息技术（上海）有限公司	广告费	2,137,056.30	无法收回	已审批	否
东营市公路管理局	工程款	1,271,598.36	无法收回	已审批	否
合计		16,203,621.93			

（5）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 1,324,665,298.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,246,652.98 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（8）应收账款质押情况：

公司子公司北京百孚思广告有限公司在信达一汽商业保理有限公司办理应收

账款融资，质押物为保理业务合同签署之日起至其后 24 个月拥有的对一汽奔腾轿车有限公司销售分公司、一汽红旗汽车销售有限公司交易行为产生的全部应收账款及其产生的收益。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	170,198,836.98	253,629,547.69
合计	170,198,836.98	253,629,547.69

（1）期末公司已质押的应收款项融资：无。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑票据

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	284,043,923.24	
合计	284,043,923.24	

6. 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	45,832,604.08	98.81	126,379,415.19	96.40
1 至 2 年	55,338.01	0.12	3,954,199.47	3.02
2 至 3 年	84,859.61	0.18	739,977.15	0.56
3 年以上	413,191.20	0.89	31,370.39	0.02
合计	46,385,992.90	100.00	131,104,962.20	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 21,249,242.11 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.81%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,214,008.93	132,483,856.39
合计	151,214,008.93	132,483,856.39

（1）其他应收款

1） 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	119,091,479.86
1 至 2 年	25,004,566.76
2 至 3 年	7,615,128.68
3 至 4 年	5,517,493.96
4 至 5 年	17,457,254.53
5 年以上	4,492,489.58
合计	179,178,413.37

2）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	21,573,096.58	24,032,802.38
保证金、押金	71,529,102.14	117,744,211.70
备用金	3,462,086.24	6,837,351.10
业绩补偿款	47,867,939.61	
股权转让款	28,051,027.40	

其他	6,695,161.40	5,992,778.30
合计	179,178,413.37	154,607,143.48

3）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,669,465.93		19,453,821.16	22,123,287.09
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	1,195,727.36			1,195,727.36
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,694,267.41		2,861,800.88	7,556,068.29
本期转回				
本期转销				
本期核销	300.00		1,714,650.94	1,714,950.94
其他变动				
2020年12月31日余额	7,363,433.34		20,600,971.10	27,964,404.44

4）坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	22,123,287.09	7,556,068.29		1,714,950.94	27,964,404.44
合计	22,123,287.09	7,556,068.29		1,714,950.94	27,964,404.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

其他应收款核销说明：期限长，无法收回。

5）本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,714,950.94

其中重要的其他应收款核销情况：无。

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
杭州好望角引航投资合伙企业(有限合伙)	应收业绩补偿款	32,668,183.17	1 年以内	18.23	1,633,409.16
北京蜜步科技有限公司	股权转让款	22,051,027.40	1 年以内	12.31	1,102,551.37
上海搜易广告传媒有限公司	往来款	15,750,000.00	2-3 年	8.79	15,750,000.00
莘县祺创企业管理顾问中心（有限合伙）	应收业绩补偿款	13,670,839.76	1 年以内	7.63	683,541.99
北京华夏金马文化传播有限公司	往来款	10,751,924.14	1-2 年	6.00	1,075,192.41
合计		94,891,974.47		52.96	20,244,694.93

7）涉及政府补助的其他应收款项：无。

8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

8. 存货

（1）存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	3,181,193.00		3,181,193.00
库存商品	3,430,688.13		3,430,688.13
开发产品	149,905,837.84	1,166,504.77	148,739,333.07
开发成本	411,727,737.69		411,727,737.69
委托加工物资	1,128,046.29		1,128,046.29
合计	569,373,502.95	1,166,504.77	568,206,998.18

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,672,310.23	230,135.06	2,442,175.17
库存商品	3,088,991.01	233,713.00	2,855,278.01
开发产品	140,902,173.26	1,865,784.16	139,036,389.10
开发成本	484,653,895.21		484,653,895.21
委托加工物资	1,116,801.60		1,116,801.60
合计	632,434,171.31	2,329,632.22	630,104,539.09

（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	230,135.06		
库存商品	233,713.00		
开发产品	1,865,784.16		
合计	2,329,632.22		

（续表）

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料		230,135.06	
库存商品	76.22	233,636.78	

开发产品	699,279.39		1,166,504.77
合计	699,355.61	463,771.84	1,166,504.77

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	135,649,740.96	185,376,841.10
待摊房租	21,978.05	66,495.25
预交税金	14,081,068.77	39,108,894.97
合计	149,752,787.78	224,552,231.32

10. 长期应收款

（1）长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额		
	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	92,017,173.31	4,512,178.00	87,504,995.31	100,858,188.87	5,042,909.44	95,815,279.43
合计	92,017,173.31	4,512,178.00	87,504,995.31	100,858,188.87	5,042,909.44	95,815,279.43

（2）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,042,909.44			5,042,909.44
2020年1月1日长期应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	530,731.44			530,731.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	4,512,178.00			4,512,178.00

（3）因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

（4）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

11. 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	20,208,997.61			98,203.61		
宁波梅山保税港区科达钜融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	49,497,343.51					
杭州科达耘智投资合伙企业（有限合伙）	3,710,000.00					
威海市环翠区新创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,692,679.29		2,692,679.29			
合计	76,109,020.41		2,692,679.29	98,203.61		

（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				20,307,201.22	
宁波梅山保税港区科达钜融股权投资基金合伙企业（有限合伙）				49,497,343.51	
杭州科达耘智投资合伙企业（有限合伙）				3,710,000.00	
威海市环翠区新创产业投资基金合伙企业(有限合伙）					
合计				73,514,544.73	

12. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
东营科英进出口有限公司	6,064,322.31	6,064,322.31
杭州链反应投资合伙企业	55,000,000.00	55,000,000.00
北京蜜蜂出行科技有限公司		20,000,000.00
上海郡州广告有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
上海星期网络科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
深圳市鲸旗天下网络科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
上海数力网络科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏通付盾科技有限公司		5,000,000.00
霍尔果斯经济开发区国有资产投资经营有限责任公司	391,059.47	391,059.47
合计	97,355,381.78	122,355,381.78

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允价值计量且其变动计入	其他综合收益转入留存

				转入留存收益的金额	其他综合收益的原因	收益的原因
东营科英进出口有限公司					出于战略目的而计划长期持有的投资	
杭州链反应投资合伙企业					出于战略目的而计划长期持有的投资	
上海郡州广告有限公司	1,986,750.00	3,973,500.00			出于战略目的而计划长期持有的投资	
上海星期网络科技有限公司					出于战略目的而计划长期持有的投资	
深圳市鲸旗天下网络科技有限公司					出于战略目的而计划长期持有的投资	
上海数力网络科技有限公司					出于战略目的而计划长期持有的投资	
霍尔果斯经济开发区国有资产投资经营有限责任公司					出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计	1,986,750.00	3,973,500.00				

13. 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	92,445,114.81	92,445,114.81
2.本期增加金额	265,940.70	265,940.70
（1）存货\固定资产\在建工程转入	265,940.70	265,940.70
3.本期减少金额	6,655,484.30	6,655,484.30
（1）处置		

（2）其他转出	6,655,484.30	6,655,484.30
4.期末余额	86,055,571.21	86,055,571.21
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	25,289,608.00	25,289,608.00
2.本期增加金额	4,331,572.54	4,331,572.54
（1）计提或摊销	4,331,572.54	4,331,572.54
3.本期减少金额	633,355.38	633,355.38
（1）处置		
（2）其他转出	633,355.38	633,355.38
4.期末余额	28,987,825.16	28,987,825.16
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	57,067,746.05	57,067,746.05
2.期初账面价值	67,155,506.81	67,155,506.81

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
母公司投资性房地产	17,391,976.99	未达到办理房产证的条件
合计	17,391,976.99	

14. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	12,609,552.15	25,738,346.92
固定资产清理		
合计	12,609,552.15	25,738,346.92

（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	4,398,488.64	9,970,572.30	18,175,238.09	28,993,270.13	61,537,569.16
2.本期增加金额		37,281.79	2,252,147.83	639,729.96	2,929,159.58
（1）购置		37,281.79	2,252,147.83	639,729.96	2,929,159.58
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额		5,667,397.94	12,481,672.99	7,566,162.67	25,715,233.60
（1）处置或报废		5,667,397.94	12,481,672.99	7,566,162.67	25,715,233.60
（2）其他					
4.期末余额	4,398,488.64	4,340,456.15	7,945,712.93	22,066,837.42	38,751,495.14
二、累计折旧					
1.期初余额	1,381,273.17	7,165,679.58	6,881,296.23	20,370,973.26	35,799,222.24
2.本期增加金额	220,450.44	1,121,380.38	2,454,128.49	3,362,749.22	7,158,708.53
（1）计提	220,450.44	1,121,380.38	2,454,128.49	3,362,749.22	7,158,708.53
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额		5,131,105.26	5,049,767.22	6,635,115.30	16,815,987.78
（1）处置或报废		5,131,105.26	5,049,767.22	6,635,115.30	16,815,987.78
4.期末余额	1,601,723.61	3,155,954.70	4,285,657.50	17,098,607.18	26,141,942.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	2,796,765.03	1,184,501.45	3,660,055.43	4,968,230.24	12,609,552.15
2.期初账面价值	3,017,215.47	2,804,892.72	11,293,941.86	8,622,296.87	25,738,346.92

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

15. 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	73,811,910.85	674,000.00	21,214,266.78	15,323,600.00	28,000.00	111,051,777.63
2.本期增加金额			2,362,243.11			2,362,243.11
（1）购置			2,362,243.11			2,362,243.11
3.本期减少金额		674,000.00	3,161,592.01			3,835,592.01
（1）处置		674,000.00	3,161,592.01			3,835,592.01
（2）其他						
4.期末余额	73,811,910.85		20,414,917.88	15,323,600.00	28,000.00	109,578,428.73
二、累计摊销						
1.期初余额	11,994,435.26	470,333.55	14,532,858.36	9,386,099.96	19,833.05	36,403,560.18
2.本期增加金额	1,845,297.72		2,926,925.74	750,000.04	2,799.96	5,525,023.46
（1）计提	1,845,297.72		1,832,125.74	750,000.04	2,799.96	4,430,223.46
（2）评估增值			1,094,800.00			1,094,800.00
3.本期减少金额		470,333.55	2,959,944.15			3,430,277.70
（1）处置		470,333.55	2,959,944.15			3,430,277.70
（2）其他						
4.期末余额	13,839,732.98		14,499,839.95	10,136,100.00	22,633.01	38,498,305.94
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
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	59,972,177.87		5,915,077.93	5,187,500.00	5,366.99	71,080,122.79
2.期初账面价值	61,817,475.59	203,666.45	6,681,408.42	5,937,500.04	8,166.95	74,648,217.45

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。

16. 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	426,458,006.85					426,458,006.85
北京卓泰天下科技有限公司	38,717,257.11					38,717,257.11
北京派瑞威行互联技术有限公司	827,241,504.42					827,241,504.42
北京爱创天杰营销科技有限公司	631,180,902.96					631,180,902.96
北京智阅网络科技有限公司	533,564,050.56					533,564,050.56
北京数字一百信息技术有限公司	358,280,847.28					358,280,847.28
合计	4,005,618,917.14					4,005,618,917.14

（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
		计提	处置	
北京百孚思广告有限公司	450,354,227.46			450,354,227.46
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	426,458,006.85			426,458,006.85
北京卓泰天下科技有限公司	38,717,257.11			38,717,257.11
北京派瑞威行互联技术有限公司	827,241,504.42			827,241,504.42
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	260,748,590.73			260,748,590.73
北京数字一百信息技术有限公司	192,014,637.15			192,014,637.15
合计	2,866,267,787.65			2,866,267,787.65

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

①北京百孚思广告有限公司：以本公司收购北京百孚思广告有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

②广州华邑品牌数字营销有限公司：以本公司收购广州华邑品牌数字营销有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

③上海同立广告传播有限公司：以本公司收购上海同立广告传播有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

④广东雨林木风计算机科技有限公司：以本公司收购广东雨林木风计算机科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

⑤北京卓泰天下科技有限公司：以本公司收购北京卓泰天下科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

⑥北京派瑞威行互联技术有限公司：以本公司收购北京派瑞威行互联技术有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商

誉减值测试所确定的资产组一致。

⑦北京爱创天杰营销科技有限公司：以本公司收购北京爱创天杰营销科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

⑧北京智阅网络科技有限公司：以本公司收购北京智阅网络科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

⑨北京数字一百信息技术有限公司：以本公司收购北京数字一百信息技术有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

上述九个资产组预计未来现金流量现值（可回收金额）利用了评估结果。

（4）说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①商誉减值测试过程如下：

项目	北京百孚思广告有限公司	北京爱创天杰营销科技有限公司	北京智阅网络科技有限公司	北京数字一百信息技术有限公司
商誉账面原值①	519,442,784.03	631,180,902.96	533,564,050.56	358,280,847.28
未确认归属于少数股东权益的商誉原值②		111,384,865.23		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉原值③=①+②	519,442,784.03	742,565,768.19	533,564,050.56	358,280,847.28
资产组有形资产的账面价值④	542,947,639.44	424,763,336.44	283,710,224.05	51,468,911.29
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	1,062,390,423.47	1,167,329,104.63	817,274,274.61	409,749,758.57
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑥	646,080,000.00	872,210,000.00	823,300,000.00	230,500,000.00
整体商誉减值准备（大于 0 时）	416,310,423.47	295,119,104.63		179,249,758.57
归属于母公司股东的商誉减值准备	416,310,423.47	250,851,238.93		179,249,758.57

以前年度已计提的商誉减值准备	450,354,227.46	260,748,590.73		192,014,637.15
本年度商誉减值损失				

②关键参数：

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	税前利润率	折现率（加权平均资金成本 WACC）
北京百孚思广告有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	3%-45%	0%	2.79%-3.14%	15.80%
北京爱创天杰营销科技有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	3%-13.31%	0%	15.71%-16.49%	15.80%
北京智阅网络科技有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	5%-24.85%	0%	18.03%-18.35%	15.80%
北京数字一百信息技术有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	5%-12.99%	0%	14.61%-18.22%	15.80%

（5） 形成商誉时的并购重组业绩承诺完成情况：

公司名称	2015 年度		2016 年度	
	业绩承诺金额	实际完成金额	业绩承诺金额	实际完成金额
北京百孚思广告有限公司	45,000,000.00	52,676,285.21	54,000,000.00	61,184,426.20
广州华邑品牌数字营销有限公司	30,000,000.00	40,871,659.59	36,000,000.00	44,914,324.80
上海同立广告传播有限公司	33,000,000.00	36,600,030.37	39,600,000.00	45,588,444.34
广东雨林木风计算机科技有限公司	40,000,000.00	43,261,558.62	48,000,000.00	49,057,057.19
北京卓泰天下科技有限公司			6,000,000.00	7,703,092.68
北京派瑞威行互联技术有限公司	70,000,000.00	74,768,841.15	84,000,000.00	97,006,515.23
北京爱创天杰营销科技有限公司			68,000,000.00	72,510,965.76
北京智阅网络科技有限公司			42,000,000.00	48,595,423.94
北京数字一百信息技术有限公司			30,000,000.00	31,771,535.54

（续表）

公司名称	2017 年度	2018 年度

	业绩承诺金额	实际完成金额	业绩承诺金额	实际完成金额
北京百孚思广告有限公司	64,800,000.00	65,183,639.32		
广州华邑品牌数字营销有限公司	43,200,000.00	45,906,500.33		
上海同立广告传播有限公司	47,520,000.00	48,561,709.82		
广东雨林木风计算机科技有限公司	57,600,000.00	58,434,668.79		
北京卓泰天下科技有限公司	6,100,000.00	9,000,967.19	6,200,000.00	6,384,190.01
北京派瑞威行互联技术有限公司	100,800,000.00	109,279,569.07		
北京爱创天杰营销科技有限公司	81,600,000.00	83,494,791.40	97,920,000.00	101,875,666.61
北京智阅网络科技有限公司	52,500,000.00	53,555,986.92	65,625,000.00	67,269,143.84
北京数字一百信息技术有限公司	36,000,000.00	37,730,616.90	43,200,000.00	43,820,067.46

（续表）

公司名称	2019 年度	
	业绩承诺金额	实际完成金额
北京百孚思广告有限公司		
广州华邑品牌数字营销有限公司		
上海同立广告传播有限公司		
广东雨林木风计算机科技有限公司		
北京卓泰天下科技有限公司		
北京派瑞威行互联技术有限公司		
北京爱创天杰营销科技有限公司	97,920,000.00	79,112,020.15
北京智阅网络科技有限公司	65,625,000.00	67,817,176.90
北京数字一百信息技术有限公司	43,200,000.00	6,238,477.52

17. 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	12,108,525.58	1,588,461.63	5,708,275.94		7,988,711.27
合计	12,108,525.58	1,588,461.63	5,708,275.94		7,988,711.27

18. 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	139,654,146.06	30,451,942.87	214,582,221.09	45,148,060.26
内部交易未实现利润	504,882.32	126,220.58	504,882.32	126,220.58
房地产预收房款等	1,840,862.14	460,215.53		
预计负债	3,623,484.90	905,871.23	1,056,536.29	264,134.07
超额奖励	4,625,932.18	693,889.83	13,534,480.47	2,541,027.45
无形资产摊销年限差异	75,227.15	11,284.07	51,817.64	7,772.66
可抵扣亏损	15,085,410.54	1,296,898.75	36,926,057.96	6,583,395.68
合计	165,409,945.29	33,946,322.86	266,655,995.77	54,670,610.70

（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			1,094,800.00	164,220.00
业绩补偿			85,720,384.44	21,430,096.11
合计			86,815,184.44	21,594,316.11

（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	38,784,013.55	5,052,937.65
可抵扣亏损	189,136,426.35	234,921,235.52
合计	227,920,439.90	239,974,173.17

（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
2020 年		3,331,374.65	
2021 年	11,101,549.85	26,704,206.35	
2022 年	4,971,205.32	8,912,387.28	
2023 年	7,496,058.21	54,296,298.33	
2024 年	101,452,705.05	141,676,968.91	
2025 年	64,114,907.92		
合计	189,136,426.35	234,921,235.52	

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	998,580.00	2,411,438.48
合计	998,580.00	2,411,438.48

20. 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	226,200,000.00	336,640,000.00
保理借款	37,700,000.00	
未终止确认的商业承兑汇票贴现	93,646,600.16	112,186,618.00
应付利息	338,245.38	253,260.76
合计	357,884,845.54	449,079,878.76

短期借款分类的说明：

1）山东科达集团有限公司、金宇轮胎集团有限公司为公司向中国工商银行股份有限公司广饶支行提供保证借款 56,700,000.00 元。

2）浙文互联集团股份有限公司、刘锋杰为子公司北京派瑞威行互联技术有限公司向北京银行股份有限公司天坛支行提供保证借款 70,000,000.00 元。

3）浙文互联集团股份有限公司、刘锋杰为子公司北京派瑞威行互联技术有限公司

向北京银行股份有限公司天坛支行提供保证借款 74,500,000.00 元。

4）浙文互联集团股份有限公司、刘锋杰为孙公司北京鑫宇创世科技有限公司向北京银行股份有限公司天坛支行提供保证借款 5,000,000.00 元。

5）浙文互联集团股份有限公司、张磊、赵莲芳为孙公司北京传实互动广告有限公司向华夏银行股份有限公司北京青年路支行提供保证借款 20,000,000.00 元。

6）应付利息为本公司短期借款截止到资产负债表日尚未支付的利息 338,245.38 元。

7）商业承兑票据贴现为本公司附有追索权的商业承兑汇票贴现确认的金额 93,646,600.16 元。

8）保理借款为信达一汽商业保理有限公司为本公司提供保理借款 37,700,000.00 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,000,000.00	100,000,000.00
信用证	52,650,000.00	
合计	112,650,000.00	100,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

22. 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	1,801,489,837.78	2,606,332,015.20
1 年以上	217,547,010.77	259,820,037.10
合计	2,019,036,848.55	2,866,152,052.30

（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	15,180,296.66	未到付款期限
江西省四方路桥设备材料公司	4,399,168.00	工程未结算
合计	19,579,464.66	

23. 预收款项

（1）预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		251,160,772.72
1 年以上		162,630,196.23
合计		413,790,968.95

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

24. 合同负债

（1）合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	130,873,353.66	
1 年以上	144,091,168.33	
合计	274,964,521.99	

（2）报告期内账面价值未发生重大变动。

25. 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	45,501,323.14	343,144,222.87	337,330,463.45	51,315,082.56

二、离职后福利—设定提存计划	14,058,511.47	3,420,153.72	4,894,377.73	12,584,287.46
三、辞退福利	2,254,939.37	3,931,089.50	4,236,403.87	1,949,625.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	61,814,773.98	350,495,466.09	346,461,245.05	65,848,995.02

（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	41,190,986.16	305,559,908.07	300,571,313.72	46,179,580.51
二、职工福利费	9,380.00	6,392,111.75	6,401,491.75	
三、社会保险费	3,646,608.54	12,337,287.19	11,840,324.40	4,143,571.33
其中：医疗保险费	986,513.48	11,877,420.87	11,310,438.30	1,553,496.05
工伤保险费	1,196,507.84	34,726.75	90,935.62	1,140,298.97
生育保险费	1,463,587.22	425,139.57	438,950.48	1,449,776.31
其他				
四、住房公积金	316,921.00	18,681,644.66	18,319,097.82	679,467.84
五、工会经费和职工教育经费	337,427.44	173,271.20	198,235.76	312,462.88
六、其他				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
合计	45,501,323.14	343,144,222.87	337,330,463.45	51,315,082.56

（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	11,699,901.47	3,258,030.13	4,704,380.67	10,253,550.93
2、失业保险费	2,358,610.00	162,123.59	189,997.06	2,330,736.53
3、企业年金缴费				
合计	14,058,511.47	3,420,153.72	4,894,377.73	12,584,287.46

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 2020 年度社会保险缴费基数每月向其缴存费用。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。

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	54,078,478.26	86,396,653.51
土地增值税	49,122,397.62	49,112,943.00
增值税	41,294,013.80	93,937,101.97
土地使用税	4,692,263.67	4,747,446.09
房产税	2,111,281.18	2,269,033.59
个人所得税	3,345,335.12	3,745,453.83
印花税	1,776,283.43	1,021,424.42
教育费附加	813,413.10	639,488.06
城建税	845,133.07	670,950.05
水利建设基金	27,272.32	33,884.29
文化事业建设费	3,076,022.39	9,790,853.06
合计	161,181,893.96	252,365,231.87

27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	295,218.30	295,218.30
其他应付款	55,342,050.19	153,144,896.39
合计	55,637,268.49	153,440,114.69

（1）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
合计	295,218.30	295,218.30

（2）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	24,191,467.33	50,112,832.37
个人往来款	725,319.60	747,868.01
工程质保金	249,326.46	443,689.71
保证金	23,678,358.18	65,905,346.44
押金	759,034.79	2,497,892.61
股权对价款		24,901,800.00
限制性股票回购义务	3,120,480.00	5,817,131.76
其他	2,618,063.83	2,718,335.49
合计	55,342,050.19	153,144,896.39

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
重庆市汉正置业发展有限公司	13,210,000.00	尚未支付保证金
合计	13,210,000.00	

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	174,893,700.00	110,000,000.00
应付利息	245,147.06	109,801.09
合计	175,138,847.06	110,109,801.09

说明：

（1）本公司质押所持北京数字一百信息技术有限公司和北京爱创天杰营销科技有限公司的股权，同时由山东科达集团有限公司为公司向中国农业银行股份有限公司东营东城支行借款提供保证担保。

（2）应付利息为到资产负债表日尚未支付的长期借款利息 245,147.06 元。

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,429,438.34	
合计	21,429,438.34	

30. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款		174,893,700.00
应付利息		282,866.55
合计		175,176,566.55

31. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
超额奖励	6,267,901.82	13,534,480.44
合计	6,267,901.82	13,534,480.44

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。

32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,623,484.90		黎兴谷施工合同纠纷案
其他		1,056,536.29	交通事故赔偿金
合计	3,623,484.90	1,056,536.29	

33. 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	15,050,595.39	6,644,144.44	9,134,083.04	12,560,656.79	项目补助款
合计	15,050,595.39	6,644,144.44	9,134,083.04	12,560,656.79	

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	本期计入其他收益的金额	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
绝缘棚双极晶体管产业化项目等	752,144.60		228,953.03	523,191.57	与资产相关
工控系统专用 IGBT 芯片自主研发及产业化应用		4,450,000.00	4,450,000.00		与收益相关
泰山产业领军人才工程	3,012,450.79		2,260,985.57	751,465.22	与收益相关
合计	15,050,595.39	4,450,000.00	6,939,938.60	12,560,656.79	

34. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,325,192,361.80				-640,000.00	-640,000.00	1,324,552,361.80

说明：股本其他变动为本期注销库存股 640,000.00 股。

35. 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	3,303,146,923.18	4,759,474.89	1,049,600.00	3,306,856,798.07
其他资本公积	5,557,045.93			5,557,045.93
合计	3,308,703,969.11	4,759,474.893,306,856	1,049,600.00	3,312,413,844.00

说明:股本溢价本期增加 4,759,474.89 元，系股票期权、限制性股票等待期确认费用导致资本公积增加 809,999.00 元，回购用于股权激励的库存股导致资本公

积增加3,949,475.89元;股本溢价本期减少1,049,600.00元,系注销库存股导致。

36. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	45,128,291.39	2,942,424.13	1,689,600.00	46,381,115.52
合计	45,128,291.39	2,942,424.13	1,689,600.00	46,381,115.52

说明：本期回购用于股权激励的库存股 2,942,424.13 元，注销库存股 1,689,600.00 元。

37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,500,000.00							-7,500,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-7,500,000.00							-7,500,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,882.32	4,185.58				4,185.58		10,067.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	5,882.32	4,185.58				4,185.58		10,067.90
其他综合收益合计	-7,494,117.68	4,185.58				4,185.58		-7,489,932.10

38. 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	149,486,674.18	106,328.77		149,593,002.95
合计	149,486,674.18	106,328.77		149,593,002.95

39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,184,429,379.86	1,325,050,172.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		12,869,382.51
调整后期初未分配利润	-1,184,429,379.86	1,337,919,555.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,359,600.45	-2,509,177,593.42
减：提取法定盈余公积		
对所有者（或股东）的分配		13,171,341.81
其他	956,958.90	
期末未分配利润	-1,089,112,820.51	-1,184,429,379.86

说明：未分配利润本期增加-其他 956,958.90 元，系处置其他权益工具投资所产生的收益。

40. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,252,742,031.18	8,541,506,461.08	18,874,066,473.37	17,837,657,936.07
其他业务	7,825,225.68	4,450,480.74	8,445,136.12	5,447,214.50
合计	9,260,567,256.86	8,545,956,941.82	18,882,511,609.49	17,843,105,150.57

（2）合同产生的收入情况

合同分类	主营业务-分部	其他业务-分部	合计
商品类型			
互联网	9,037,527,475.00		9,037,527,475.00
房地产开发	160,992,797.58		160,992,797.58
房租		7,660,642.46	7,660,642.46
其他	54,221,758.60	164,583.22	54,386,341.82
按经营地区分类			
中国大陆	9,252,742,031.18	7,825,225.68	9,260,567,256.86
合计	9,252,742,031.18	7,825,225.68	9,260,567,256.86

41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,214,136.76	3,605,407.48
教育费附加	1,854,143.02	2,888,777.90
土地增值税	3,102,212.51	1,184,711.50
印花税	3,246,185.52	3,486,476.45
土地使用税	1,630,494.84	1,852,302.92
房产税	1,000,249.65	637,697.93
水利基金	50,246.42	13,002.57
车船税	21,363.33	12,400.00

文化建设事业费		6,774,385.59
其他	576,903.39	168,520.90
合计	13,695,935.44	20,623,683.24

42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,483,710.12	179,433,269.73
差旅费	7,321,469.06	15,079,950.62
广告宣传费	1,759,660.19	10,743,936.45
代理服务费	13,697,264.22	14,172,141.34
办公费	1,695,860.52	3,472,508.96
租赁费	4,257,769.22	3,983,530.26
运杂费		418,868.48
折旧费	239,260.29	308,369.73
邮电费	84,484.65	101,599.03
其他费用	12,745,685.79	21,259,324.75
合计	199,285,164.06	248,973,499.35

43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	122,749,475.63	156,399,340.24
租金及物业费	29,547,151.20	42,947,232.47
中介服务费	59,586,582.53	60,276,119.33
差旅费	10,282,580.10	20,371,781.46
招待费	32,440,250.24	34,045,747.92
办公费	877,481.64	8,154,580.31
培训费	751,616.95	3,076,453.59
折旧费	6,197,235.11	7,069,346.13
无形资产摊销	4,562,020.10	4,681,218.67
会议费	1,153,192.69	5,901,839.24

邮电费	143,260.22	768,678.38
修理费	381,020.01	985,182.33
其他费用	21,886,019.14	27,333,720.31
合计	290,557,885.56	372,011,240.38

44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	51,600,674.14	112,787,694.32
职工薪酬	59,197,288.46	75,114,680.81
物料消耗	2,319,255.63	2,636,479.68
无形资产摊销	874,353.71	884,499.96
折旧费	625,616.52	576,620.47
办公费	108,432.66	73,096.92
其他费用	2,563,078.40	5,367,486.19
合计	117,288,699.52	197,440,558.35

45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,634,581.13	78,336,958.61
减：利息收入	16,459,818.78	10,145,458.71
减：BT 项目利息收入	5,605,578.75	
手续费支出	7,515,747.45	5,221,334.92
汇兑损失	230,535.10	26,150.70
减：汇兑收益		154,159.92
其他	1,101,317.17	641,204.31
合计	23,416,783.32	73,926,029.91

46. 其他收益

项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

税收优惠	32,909,237.46	67,293,803.18	与收益相关
工控系统专用 IGBT 芯片自主研发及产业化应用	4,450,000.00		与收益相关
节能变频专用绝缘栅双极晶体管芯片及器件产业化项目	1,000,000.00		与收益相关
泰山产业领军人才工程	2,260,985.57	287,549.21	与收益相关
北京市文化改革和发展领导小组文化创意产业“投贷奖”支持资金	1,952,374.00	3,084,292.00	与收益相关
绝缘栅双极晶体管产业化项目等	228,953.03	231,659.90	与资产相关
个税返还	753,728.83	279,247.53	与收益相关
财政补贴	672,226.92		与收益相关
朝阳国家文化产业创新实验区管理委员会 2020 年企业发展引导资金项目立项补助资金	500,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会重点培育企业奖励专项资金		1,000,000.00	与收益相关
天津京津电子商业产业园补贴		998,033.96	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	与收益相关
研发中心扶持资金		500,000.00	与收益相关
其他	2,301,019.69	1,201,181.12	与收益相关
合计	47,028,525.50	75,575,766.90	

47. 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	-148,008.01	837,070.02
处置长期股权投资产生的投资收益	435,891.02	8,090.89
成本法核算的长期股权投资收益	1,986,753.00	1,986,750.00
合计	2,274,636.01	2,831,910.91

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-85,720,384.43	85,720,384.43
合计	-85,720,384.43	85,720,384.43

49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	70,706.00	-1,121,866.18
应收账款坏账损失	24,329,660.78	-107,169,792.74
其他应收款坏账损失	-7,595,941.74	-12,722,844.36
长期应收款坏账损失	530,731.44	-1,049,664.51
合计	17,335,156.48	-122,064,167.79

50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	494,927.55	270,886.58
二、商誉减值损失		-2,597,196,658.92
合计	494,927.55	-2,596,925,772.34

51. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益(不含报废或毁损)	-908,808.20	-55,229.92
合计	-908,808.20	-55,229.92

52. 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
非流动资产毁损报废利得	51,672.47	79,713.47	51,672.47

业绩补偿款	72,769,739.61		72,769,739.61
其他	12,289,662.81	1,155,499.68	12,289,662.81
合计	85,111,074.89	1,235,213.15	85,111,074.89

说明：

1、本期业绩补偿款金额较大的原因是：2019 年业绩承诺期结束后，公司根据《盈利补偿协议》以及《盈利补偿协议之补充协议》的约定，以及经天圆全会计师事务所专项审核后的业绩承诺期间的利润完成情况，计算的应收业绩补偿款。

2、本期“其他”项目包含核销不需支付的往来 8,202,651.72 元，以及其他收入 4,087,011.09 元。

53. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,032,840.38	997,051.29	1,032,840.38
其中：固定资产	546,577.10	997,051.29	546,577.10
对外捐赠	2,150,000.00	1,200,000.00	2,150,000.00
违约金	88,587.86	16,013,283.90	88,587.86
罚款支出	86,649.59	73,654.13	86,649.59
其他	1,727,920.75	4,170,265.61	1,727,920.75
合计	5,085,998.58	22,454,254.93	5,085,998.58

54. 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	31,662,134.49	50,923,719.17
递延所得税费用	-870,028.27	2,730,314.59
合计	30,792,106.22	53,654,033.76

（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	130,894,976.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,723,744.09
子公司适用不同税率的影响	-14,942,866.28
调整以前期间所得税的影响	-3,530,177.43
非应税收入的影响	-859,402.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,121,220.16
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	189.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,262,201.87
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	16,564,879.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	268,988.58
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-4,292,267.95
所得税费用	30,792,106.22

55. 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	10,875,620.61	8,047,388.98
利息收入	13,170,757.60	10,145,458.71
受限的货币资金	7,630,405.39	2,965,247.89
招投标保证金及其他	195,645,277.65	221,424,563.90
合计	227,322,061.25	242,582,659.48

（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	127,667,655.15	176,233,902.94

研发费用	40,352,540.03	111,626,475.17
销售费用	29,024,855.07	57,100,875.54
财务费用-手续费及其他	7,782,150.05	5,767,837.54
受限的货币资金	19,318,085.19	37,002,875.13
招投标保证金及其他	265,117,474.97	254,830,734.76
合计	489,262,760.46	642,562,701.08

（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
理财产品	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

（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
理财产品	7,000,000.00	50,000,000.00
合计	7,000,000.00	50,000,000.00

（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
收股权激励款		5,817,131.76
合计		5,817,131.76

（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
应付票据保证金	32,650,000.00	
回购库存股	1,625,858.78	31,008,429.81
支付给少数股东的投资款		71,400,000.00
合计	34,275,858.78	102,408,429.81

56. 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	100,102,870.14	-2,503,358,735.66
加：信用减值准备	-17,335,156.48	122,064,167.79
资产减值准备	-494,927.55	2,596,925,772.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,490,281.07	12,210,937.11
无形资产摊销	5,525,023.46	5,580,288.43
长期待摊费用摊销	5,708,275.94	17,428,688.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	908,808.20	55,229.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,032,840.38	917,337.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	85,720,384.43	-85,720,384.43
财务费用（收益以“－”号填列）	33,041,196.56	44,395,825.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,274,636.01	-2,831,910.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	20,724,287.84	-18,535,561.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-21,594,316.11	21,265,876.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	69,245,860.12	4,820,549.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	735,904,103.13	-456,969,837.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,141,696,563.71	775,080,626.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,991,668.59	533,328,869.41
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	837,218,290.85	990,035,508.76
减：现金的期初余额	990,035,508.76	925,812,710.30
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	-152,817,217.91	64,222,798.46

注：公司本期销售商品或提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 359,556,356.41 元。本期商业承兑汇票贴现已到期金额为 179,316,618.00 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）本期收到的出售子公司的现金净额：

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,800,000.00
其中：威海涛和海创股权投资管理有限公司	14,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,117,641.31
其中：威海涛和海创股权投资管理有限公司	7,117,641.31
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	7,682,358.69

（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	837,218,290.85	990,035,508.76
其中：库存现金	36,381.03	147,008.81
可随时用于支付的银行存款	837,181,441.26	989,882,619.61
可随时用于支付的其他货币资金	468.56	5,880.34
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	837,218,290.85	990,035,508.76
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		

57. 所有者权益变动表项目注释

无

58. 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	102,049,487.16	保证金
应收账款[注]		保理借款质押
合计	102,049,487.16	

[注]：公司子公司北京百孚思广告有限公司在信达一汽商业保理有限公司办理应收账款融资，质押物为保理业务合同签署之日起至其后 24 个月拥有的对一汽奔腾轿车有限公司销售分公司、一汽红旗汽车销售有限公司交易行为产生的全部应收账款及其产生的收益。

59. 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	487,983.85	6.5249	3,184,045.82
其中：美元	487,983.85	6.5249	3,184,045.82
应收账款	47,790.83	6.5249	311,830.39
其中：美元	47,790.83	6.5249	311,830.39

（2）境外经营实体说明：蓝鲸互动网络营销有限公司主要经营地为香港，记账本位币为美元。

60. 政府补助

（1）计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能变频专用绝缘栅双极晶体管芯片及器件产业化项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
税收优惠	32,909,237.46	其他收益	32,909,237.46
北京市文化改革和发展领导小组文化创意产业“投贷奖”支持资金	1,952,374.00	其他收益	1,952,374.00
朝阳国家文化产业创新实验区管理委员会2020年企业发展引导资金项目立项补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
工控系统专用IGBT芯片自主研发及产业化应用	4,450,000.00	其他收益	4,450,000.00
泰山产业领军人才工程	2,260,985.57	其他收益	2,260,985.57
财政补贴	672,226.92	其他收益	672,226.92
其他	2,529,972.72	其他收益	2,529,972.72
合计	46,274,796.67		46,274,796.67

（2）本期退回的政府补助：无。

六、 合并范围的变更

1. 处置子公司

（1） 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	丧失控制权之日剩余股	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

						额的差额	权的比例（%）					
威海涛和海创股权投资管理有限公司	1480 万元	100%	出售	2020.12.04	协议	435,891.02 元						

2. 其他原因的合并范围变动

霍尔果斯智阅网络科技有限公司于 2020 年 11 月 27 日注销；天津智投共赢传媒有限公司于 2020 年 12 月 24 日注销。

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	
北京派瑞威行互联技术有限公司	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
蓝鲸互动网络营销有限公司	香港	香港	广告服务业		100.00	设立
杭州派瑞威行文化传播有限公司	杭州	杭州	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
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
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
霍尔果斯乔月网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯卓泰信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
杭州乔月网络科技有限公司	杭州	杭州	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
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
上海链融互动传媒有限公司	上海	上海	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
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
杭州百孚思文化传媒有限公	杭州市	杭州市	广告服务业		100.00	设立

司						
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
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
北京爱创天杰营销科技有限公司	北京市	北京市	广告服务业	85.00		非同一控制下企业合并
北京爱创天下营销顾问有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京祺越营销顾问有限责任公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京爱创天雅品牌管理顾问有限责任公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京爱创天博营销科技有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京爱创风华科技发展有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京爱创盛世文化传媒有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯爱创品牌管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京数字一百信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京数字一百市场咨询有限公司	北京市	北京市	市场研究及调查		100.00	非同一控制下企业合并
上海数字一百市场调研有限	上海市	上海市	市场信息咨		100.00	非同一控

公司			询与调查			制下企业合并
上海动米网络科技有限公司	上海市	上海市	网络科技、信息技术咨询及服务		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯凯摩时代信息技术有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	网络科技、信息技术咨询及服务		100.00	非同一控制下企业合并
杭州数察信息技术有限公司	杭州	杭州	技术服务、技术开发、技术咨询		100.00	设立
北京智阅网络科技有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务、广告代理	100.00		非同一控制下企业合并
杭州智阅星耀网络科技有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术咨询、技术服务		100.00	设立
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
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
广州考拉网络科技有限公司	广州	广州市	软件开发、信息技术咨询服务	100.00		设立
北京科达智阅网络科技有限公司	北京	北京市	技术推广、软件设计、互联网信息服务	100.00		设立
秀咔网络科技（上海）有限公司	上海	上海市	网络科技领域内的技术咨询和技术服务	100.00		设立

秀咔网络科技（杭州）有限公司	杭州	杭州	网络科技领域内的技术咨询和技术服务	100.00		设立
北京科达众连区块链技术有限公司	北京	北京市	技术推广、互联网信息服务	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	-4,897,463.76		27,860,228.32
北京爱创天杰营销科技有限公司	15.00	8,804,561.12		77,221,031.08

（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	395,556,107.20	113,151,352.22	508,707,459.42	438,965,145.41	11,809,191.57	450,774,336.98
北京爱创天杰营销科技有限公司	764,425,530.93	63,585,524.56	828,011,055.49	259,757,701.65		259,757,701.65

（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	390,018,727.91	124,772,915.67	514,791,643.58	435,882,128.60	12,038,144.60	447,920,273.20
北京爱创天杰营销科技有限公司	736,858,838.15	64,617,934.62	801,476,772.77	289,384,187.54	2,536,305.50	291,920,493.04

（续表）

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	16,071,888.49	-8,938,247.94	-8,938,247.94	-8,043,872.95
北京爱创天杰营销科技有限公司	691,037,200.69	58,697,074.11	58,697,074.11	-37,808,933.74

（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	30,984,070.64	-15,513,973.36	-15,513,973.36	-1,515,970.90
北京爱创天杰营销科技有限公司	727,980,897.36	79,112,020.15	79,112,020.15	35,137,628.90

（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。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注外币货币性项目。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（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

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）其他(银行理财产品)			7,615,232.65	7,615,232.65
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

（二）应收款项融资			170,198,836.98	170,198,836.98
（三）其他权益工具投资			97,355,381.78	97,355,381.78
持续以公允价值计量的资产总额			275,169,451.41	275,169,451.41

2.持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于购买理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；

对于持有的其他权益工具，其他权益工具投资对近期有融资或转让价格的，按其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有近期融资或转让且被投资企业基本面变化不大的情况下，按投资成本作为公允价值；

期末应收款项融资系银行承兑汇票，其公允价值为未来现金流量按照资产负债表日的市场利率的折现值，由于期末票据其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

截至 2020 年 12 月 31 日，山东科达集团有限公司持有公司 6.68%股份，杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 6.04%股份，上市公司其他股东持股比例均不超过 5%。截至 2020 年末公司无控股股东、无实际控制人。详见“附注十四（二）1、公司控制权变化情况”。

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	大股东控股公司
山东中科园区发展有限公司	大股东控股公司
广饶县金桥小额贷款股份有限公司	大股东控股公司
东营科英进出口有限公司	大股东控股公司
东营科达电力工程有限公司	大股东控股公司
山东科达基建有限公司	大股东控股公司
东营黄河大桥有限责任公司	大股东控股公司
东营大桥绿达绿化有限公司	大股东控股公司
宁波茉莉信息技术有限公司	上市公司副总经理吴瑞敏配偶实际控制的企业
北京茉莉出行科技有限公司	上市公司副总经理吴瑞敏配偶实际控制的企业
杭州好望角投资管理有限公司	好望角及其一致行动人持有公司 5%以上股份（过去十二个月内是关联方）
杭州好望角奇点投资合伙企业（普通合伙）	
杭州好望角启航投资合伙企业（有限合伙）	
杭州好望角引航投资合伙企业（有限合伙）	
杭州好望角越航投资合伙企业（有限合伙）	
杭州好望角车航投资合伙企业（有限合伙）	
链动汽车（上海）有限公司	上市公司董事长唐颖控股该公司，任执行董事
链动（上海）汽车电子商务有限公司	上市公司董事长唐颖控股该公司
科达易买车电子商务成都有限公司	上市公司董事长唐颖控股该公司
吴瑞敏	上市公司副总经理
长沙星眸网络科技有限公司	上市公司原董事、总经理褚明理配偶实际控制的企业
张磊	上市公司总经理
赵莲芳	张磊之配偶

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、水电费	1,208,661.70	1,439,679.49
东营科达电力工程有限公司	智能化工程		180,655.76
山东科达基建有限公司	工程施工	6,957,481.20	3,946,342.97
山东科达基建有限公司	设计费	179,000.00	
科达易买车电子商务成都有限公司	车辆租赁		747,778.39
东营大桥绿达绿化有限公司	绿化工程施工		128,440.37
长沙星眸网络科技有限公司	优化费	13,002,757.33	
链动汽车（上海）有限公司	劳务费	60,377.36	

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
山东科达基建有限公司	销售成品油	722,290.99	570,605.08
山东科达基建有限公司	销售 H 型钢		149,431.03
广饶县金桥小额贷款股份有限公司	销售成品油	21,731.81	45,135.43
东营科达电力工程有限公司	销售成品油	558.41	6,682.61
山东科达集团有限公司	销售成品油	504.42	
山东科达物业服务有限责任公司东营开发区分公司	销售成品油	452.74	
东营科英进出口有限公司	销售成品油	269.91	

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
北京茉莉出行科技有限公司	服务费		1,132,075.47

（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	744,097.15	865,333.33
东营科英进出口有限公司	房屋	89,390.48	113,538.10

东营科达电力工程有限公司	房屋	65,725.71	73,140.95
山东科达基建有限公司	房屋	502,389.52	699,687.62
链动（上海）汽车电子商务有限公司	房屋	649,422.85	

（3）关联担保情况：

本公司作为被担保方：

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
山东科达集团有限公司、刘锋杰	10,000.00	2020-1-17	2020-7-16	是
山东科达集团有限公司、刘锋杰	5,000.00	2020-7-16	2021-1-15	否
山东科达集团有限公司	25,000.00	2017-12-8	2020-12-1	是
山东科达集团有限公司	5,670.00	2019-6-28	2020-6-17	是
山东科达集团有限公司	5,670.00	2020-7-1	2021-6-15	否
山东科达集团有限公司	23,000.00	2018-12-18	2021-12-18	否
浙文互联集团股份有限公司、刘锋杰	7,000.00	2020-5-27	2021-5-27	否
浙文互联集团股份有限公司、刘锋杰	7,450.00	2020-6-24	2021-6-24	否
浙文互联集团股份有限公司、刘锋杰	500.00	2020-5-27	2021-5-27	否
浙文互联集团股份有限公司、张磊、赵莲芳	2,000.00	2020-4-17	2021-4-17	否

（4）关联方资金拆借：无。

（5）关联方资产转让、债务重组情况：无。

（6）关键管理人员报酬：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	732.27	960.05

（7）其他关联交易

无。

（8）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	北京茉莉出行科技有限公司			1,200,000.00	12,000.00
其他应收款	链动（上海）汽车电子商务有限公司	10,000,000.00	100,000.00		
其他应收款	链动汽车（上海）有限公司	4,247,000.00	42,470.00		
其他应收款	吴瑞敏	1,528,916.68	76,445.83		

（9）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	东营科达电力工程有限公司	45,195.40	177,748.81
应付账款	山东科达基建有限公司		2,060,182.15
应付账款	东营大桥绿达绿化有限公司		1,016,427.40
其他应付款	山东科达物业服务有限责任公司	111,554.44	541,253.27
其他应付款	杭州好望角引航投资合伙企业（有限合伙）		24,901,800.00

5. 关联方承诺

无

十一、 股份支付

(一)股份支付基本情况

2019年6月19日,公司召开第八届董事会临时会议和第八届监事会临时会议，审议并通过《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予2019年股票期权与限制性股票的议案》。本次激励计划首次授予实际向32名激励对象授予273.6961万份股票期权、向 26名激励对象授予220.3459万股限制性股票，并于2019年6月27日在中国证券登记结算有限责

任公司上海分公司登记完成。

2019 年 9 月 17 日，公司第八届董事会临时会议、第八届监事会临时会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，同意注销激励对象姚志国已获授但尚未行权的全部股票期权 38.1459 万份，同意回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 38.1459 万股，限制性股票的回购价格为 2.63 元/股加上银行同期存款利息之和。本激励计划授予的股票期权的行权价格为 5.28 元/股，限制性股票的授予价格为 2.64 元/股。

本激励计划有效期自股票期权和限制性股票授予登记之日起至所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超 36 个月。

股票期权授予登记完成之日至股票期权可行权日之间的时间段为等待期，股票期权激励对象获授的股票期权适用不同的等待期，均自授予登记完成之日起计算，分别为 12 个月、24 个月。授予的股票期权自授予登记完成之日起满 12 个月后的未来 24 个月内分比例开始行权，进入行权期。

在可行权日内，若达到本激励计划规定的行权条件，股票期权激励对象应在股票期权授予登记完成之日起满 12 个月后的未来 24 个月内分比例行权。

股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予完成登记日起满 12 个月后的首个交易日至授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个行权期	自授予完成登记日起满 24 个月后的首个交易日至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

本激励计划预留的期权行权期及各期行权时间安排如下所示：预留部分股票期权需于 2019 年 12 月 31 日前授出，各期行权时间与首次授予股票期权行权时间一致。

各行权期的行权时间结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。

(二)股份支付总体情况

项目	金额

公司本期授予的各项权益工具总额	825,891.00
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	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（三）以权益结算的股份支付情况

项目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes model （布莱克-斯科尔斯期权定价模型）
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,662,422.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	825,891.00

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：

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 日收到玉林市中级人民法院开庭传票，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。

2017 年 9 月 12 号收到民事裁定书：驳回黎兴谷的起诉。2017 年 9 月 30 号收到黎兴谷向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉的通知，2018 年 3 月 27 日收到广西壮族自治区高级人民法院作出(2018)桂民终 2 号民事裁定书：裁定维持原判，驳回上诉。

2018 年 10 月 20 日收到诉讼通知书，黎兴谷方提起再审。2019 年 3 月 15 日收到传票，5 月 13 日第一巡回法庭开庭。2019 年 12 月 27 日收到民事裁定书：撤销广西壮族自治区高级人民法院（2018）桂民终 2 号民事裁定及广西壮族自治区玉林市中级人民法院（2015）玉中民二初字第 13 号民事裁定；指令广西壮族自治区玉林市中级人民法院审理。

广西壮族自治区玉林市中级人民法院在 2020 年 9 月出具了（2020）贵 09 民初 45 号民事判决书，判决原告黎兴谷与公司签订的《工程委托管理合同书》无效，公司返还履约保证金 1321 万元给原告黎兴谷，并以 1321 万元为基数从 2015 年 5

月 19 日开始计算资金占用的利息。公司根据判决书计提了 362.35 万元的预计负债。公司在 2020 年 9 月已提出上诉。

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 2020 年度拟不分配利润，也不以公积金转增股本。

3. 销售退回

无

4. 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、 其他重要事项

（一）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 2 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 2 个报告分部，分别为互联网分部、房地产开发分部。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互联网分部用于提供互联网策划、广告等服务；

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；

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：

2020 年度：

项目	互联网分部	房地产开发分部	未分配项目	分部间抵销	合计
对外营业收入	9,037,527,475.00	160,992,797.58	62,046,984.28		9,260,567,256.86
分部间营业收入	378,207.54	682,650.47	1,192,886.76	-2,253,744.77	
营业成本	8,386,793,657.45	111,982,605.00	47,180,679.37		8,545,956,941.82
分部间营业成本	1,192,886.76			-1,192,886.76	
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	-148,008.01				-148,008.01
利润总额	157,743,114.12	13,839,159.37	-40,687,297.13		130,894,976.36
资产总额	5,629,489,748.17	787,549,885.08	1,520,924,562.28	-926,442,272.92	7,011,521,922.61
负债总额	2,626,489,692.80	204,418,702.94	1,363,453,453.17	-928,137,146.45	3,266,224,702.46
对合营企业和联营企业的长期股权投资	20,307,201.22		53,207,343.51		73,514,544.73

2019 年度：

项目	互联网分部	房地产开发分部	未分配项目	分部间抵销	合计
对外营业收入	18,800,388,976.86	36,206,560.55	45,916,072.08		18,882,511,609.49
分部间营业收入	2,707,211.86	878,258.10		-3,585,469.95	
营业成本	17,788,031,579.64	25,368,459.16	29,705,111.77		17,843,105,150.57
分部间营业成本					
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	1,527,047.22		-689,977.20		837,070.02
利润总额	-2,405,866,816.33	-20,700,258.97	-23,137,626.60		-2,449,704,701.90
资产总额	6,786,732,792.28	908,329,952.75	1,360,374,738.21	-779,962,340.81	8,275,475,142.43

负债总额	3,628,688,312.38	329,127,011.41	1,449,495,201.68	-779,962,340.81	4,627,348,184.66
对合营企业和联营企业的长期股权投资	20,208,997.61		55,900,022.80		76,109,020.41

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、上市公司控制权变化情况

2020 年 9 月 20 日，山东科达集团有限公司（以下简称山东科达）与杭州浙文互联企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州浙文互联）签署《股份转让协议》，约定山东科达将其持有的上市公司 80,000,000 股股份转让予杭州浙文互联（以下简称“协议转让”）。同日，上市公司董事会审议通过 2020 年度非公开发行股票事项，上市公司拟向杭州浙文互联非公开发行股份募集资金，并签署附条件生效的《股份认购协议》（以下简称“本次发行”，协议转让与本次发行合称“本次交易”）。根据《股份转让协议》《股份认购协议》等有关约定安排，本次交易的目的是为杭州浙文互联最终取得上市公司控制权，其中本次发行以协议转让的实施为前提条件，但协议转让不以本次发行为前提条件。

本次交易前后，上市公司控制权变化情况如下：

（1）本次交易前，山东科达为上市公司第一大股东和控股股东，刘锋杰为上市公司实际控制人。

（2）协议转让完成后、本次发行前，上市公司无控股股东、无实际控制人

2020 年 10 月 23 日，协议转让完成交割过户。协议转让完成后，山东科达持有上市公司 6.68%股份，杭州浙文互联持有上市公司 6.04%股份，上市公司其他股东持股比例均不超过 5%。

2020 年 10 月 30 日，上市公司披露《关于董事、监事辞职及补选董事、监事的公告》，刘锋杰等 5 名董事、成来国等 3 名监事辞去公司董事/董事会专门委员会、监事相应职务。2020 年 11 月 16 日，上市公司召开股东大会，增补 2 名董事、3 名独立董事以及 2 名非职工监事；同日，上市公司召开董事会，选举新任董事长唐颖，聘任新的高级管理人员。上市公司董事会 7 名成员中，3 名非独立董事和 3 名独立董事均来自或由杭州浙文互联提名。

协议转让完成后、本次发行前，山东科达持有上市公司 6.68%股份，虽然仍为第一大股东但其持股比例与杭州浙文互联仅相差 0.64%，任一股东持有的股份所享有的表决权均不足以对上市公司股东大会的决议产生重大影响。在董事会层面，山东科达的实际控制人刘锋杰已辞任上市公司董事长和总经理，已不能够对上市公司董事会的决策产生实质影响。因此，协议转让完成后、本次发行前，上市公司无控股股东、无实际控制人。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	468,287,053.82
1 至 2 年	42,436,658.63
2 至 3 年	15,597,845.05
3 至 4 年	22,288,335.33
4 至 5 年	36,170,240.18
5 年以上	35,793,645.03
合计	620,573,778.04

（2）按坏账计提方法分类披露

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(%)	
应收账款组合 1	24,003,279.35	3.87	8,658,402.77	36.07	15,344,876.58
应收账款组合 2	80,307,359.40	12.94	803,073.59	1.00	79,504,285.81
应收账款组合 3	192,066,109.22	30.95	6,329,805.61	3.30	185,736,303.61
应收账款组合 4	324,197,030.07	52.24			324,197,030.07
合计	620,573,778.04	100.00	15,791,281.97	2.54	604,782,496.07

（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(%)	
应收账款组合 1	40,270,407.91	12.59	19,453,507.77	48.31	20,816,900.14
应收账款组合 2	75,839,253.07	23.72	758,392.53	1.00	75,080,860.54
应收账款组合 3	202,505,692.86	63.33	6,994,858.37	3.45	195,510,834.49
应收账款组合 4	1,143,287.87	0.36			1,143,287.87
合计	319,758,641.71	100.00	27,206,758.67	8.51	292,551,883.04

① 按组合计提坏账准备：

应收账款组合 1：路桥及房地产行业的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,138,958.04	506,947.90	5.00
1-2 年	98,359.67	9,835.97	10.00
2-3 年	2,970,700.57	594,140.11	20.00
3-5 年	5,412,970.46	2,165,188.18	40.00
5 年以上	5,382,290.61	5,382,290.61	100.00
合计	24,003,279.35	8,658,402.77	36.07

应收账款组合 2：互联网营销行业的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	80,307,359.40	803,073.59	1.00
合计	80,307,359.40	803,073.59	1.00

应收账款组合 3：政府部门的应收款项

名称	期末账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,151,218.31	1,083,024.37	2.00
1 至 2 年	42,338,298.96	846,765.98	2.00
2 至 3 年	12,627,144.48	252,542.89	2.00
3 至 4 年	17,515,864.87	875,793.24	5.00
4 至 5 年	35,529,740.18	1,776,487.01	5.00
5 年以上	29,903,842.42	1,495,192.12	5.00
合计	192,066,109.22	6,329,805.61	3.30

应收账款组合 4：风险较低应收合并范围内关联方的款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	323,689,518.07		
5 年以上	507,512.00		
合计	324,197,030.07		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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。

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	27,206,758.67		6,532,384.16	4,883,092.54	15,791,281.97
合计	27,206,758.67		6,532,384.16	4,883,092.54	15,791,281.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,883,092.54

其中：重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东营市公路管理局	工程款	1,271,598.36	无法收回	已审批	否
合计		1,271,598.36			

（5）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 240,064,609.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,528,602.47 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

（7）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

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	149,819,620.18	149,819,620.18
其他应收款	603,943,877.39	534,965,745.43
合计	753,763,497.57	684,785,365.61

（1）应收股利

1）应收股利：

被投资单位	期末余额	期初余额

上海同立广告传播有限公司	65,194,927.77	65,194,927.77
广东雨林木风计算机科技有限公司	84,624,692.41	84,624,692.41
合计	149,819,620.18	149,819,620.18

（2）其他应收款

1） 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	223,951,729.30
1 至 2 年	125,099,031.08
2 至 3 年	167,441,973.05
3 至 4 年	66,414,447.28
4 至 5 年	25,423,722.13
5 年以上	46,414,603.34
合计	654,745,506.18

2） 按款项性质分类：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	570,188,027.44	558,237,341.84
保证金、押金	7,950,377.28	15,537,260.38
备用金	300,000.00	5,441,674.42
业绩补偿款	47,867,939.61	
股权转让款	28,051,027.40	
其他	388,134.45	41,226.00
合计	654,745,506.18	579,257,502.64

3） 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	9,256,714.94		35,035,042.27	44,291,757.21
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	23,000,179.27			23,000,179.27
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,343,990.45		12,817,099.96	7,473,109.51
本期转回				
本期转销				
本期核销			963,237.93	963,237.93
其他变动				
2020年12月31日余额	3,912,724.49		46,888,904.30	50,801,628.79

4) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	44,291,757.21	7,473,109.51		963,237.93	50,801,628.79
合计	44,291,757.21	7,473,109.51		963,237.93	50,801,628.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

其他应收款核销说明：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	963,237.93

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	款项的性质	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
东营科英置业有限公司	往来款	343,025,004.84	1 年以内 18,874,479.16 元，1-2 年 63,313,026.77 元，2-3 年 153,003,618.50 元，3-4 年 44,904,489.82 元，4-5 年 24,862,379.02 元，5 年以上 38,067,011.57 元	52.39	
北京百孚思广告有限公司	往来款	126,674,604.21	1 年以内 106,648,995.31 元，1-2 年 20,025,608.90 元	19.35	
杭州好望角引航投资合伙企业(有限合伙)	业绩补偿款	32,668,183.17	1 年以内	4.99	1,633,409.16
广州考拉网络科技有限公司	往来款	24,546,337.55	1-2 年 12,000,000.00 元，2-3 年 12,546,337.55 元	3.75	20,000,000.00
科达半导体有限公司	往来款	23,000,179.27	2-3 年 1,408,000.00 元，3-4 年 16,100,000.00 元，4-5 年 281,204.50 元，5 年以上 5,210,974.77 元	3.51	12,045,056.57
合计		549,914,309.04		83.99	33,678,465.73

6） 涉及政府补助的其他应收款项：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	5,007,330,000.00	2,195,241,522.01	2,812,088,477.99	5,015,830,000.00	2,061,739,630.31	2,954,090,369.69
对联营、合营企业投资	53,207,343.51		53,207,343.51	53,207,343.51		53,207,343.51
合计	5,060,537,343.51	2,195,241,522.01	2,865,295,821.50	5,069,037,343.51	2,061,739,630.31	3,007,297,713.20

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		
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		283,925,467.35
上海同立广告传播有限公司	445,500,000.00			445,500,000.00		379,914,849.62
广州华邑品牌数字营销有限公司	405,000,000.00			405,000,000.00		269,610,376.53
广东雨林木风计算机科技有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00		455,413,027.68
北京派瑞威行广告有限公司	945,000,000.00			945,000,000.00		553,610,159.13
链动（杭州）投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	14,700,767.99	14,700,767.99
链动数据技术（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
北京爱创天杰营销科技有限公司	809,200,000.00			809,200,000.00		5,644,850.00
北京数字一百信息技术有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00	98,801,123.71	192,422,023.71
北京智阅网络科技有限公司	714,000,000.00			714,000,000.00		
广州考拉网络科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00
北京科达智阅网络科技有限公司	16,630,000.00			16,630,000.00		6,000,000.00
秀咔网络科技（上海）有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00		4,500,000.00		
北京科达众连区块链技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
威海涛和海创股权投资管理有限公司	10,000,000.00	4,800,000.00	14,800,000.00			
合计	5,015,830,000.00	6,300,000.00	14,800,000.00	5,007,330,000.00	133,501,891.70	2,195,241,522.01

（2）对联营、合营企业投资：

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
联营企业						
杭州科达耘智投资合伙企业（有限合伙）	3,710,000.00					
宁波梅山保税港区科达钜融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	49,497,343.51					
合计	53,207,343.51					

（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		
联营企业					
杭州科达耘智投资合伙企业（有限合伙）				3,710,000.00	
宁波梅山保税港区科达钜融股权投资基金合伙企业（有限合伙）				49,497,343.51	
合计				53,207,343.51	

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	1,297,804,708.43	1,270,119,511.84	1,213,914,579.95	1,179,415,375.47
其他业务	5,577,822.25	2,029,133.98	4,716,008.09	2,576,498.18
合计	1,303,382,530.68	1,272,148,645.82	1,218,630,588.04	1,181,991,873.65

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	121,200,000.00	87,147,271.28
成本法核算的长期股权投资收益	1,986,753.00	1,986,750.00
权益法核算的长期股权投资收益		-502,656.49
合计	123,186,753.00	88,631,364.79

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	-1,424,450.55	
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）	13,291,271.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,623,484.90	
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	-85,720,384.43	
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	85,455,543.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	21,321,111.08	
少数股东权益影响额（税后）	-6,767,131.87	
合计	22,532,474.61	

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	2.63	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.05	0.05

（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	94,359,600.45
非经常性损益	B	22,532,474.61
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	71,827,125.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,546,331,216.16
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	1,007,051.76
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
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	1,877,472.25
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	

报告期月份数	M	12
加权平均净资产	N=D+A/2+E×F/M -I×J/M±K×L/M	3,594,014,542.27
加权平均净资产收益率	O=A/N	2.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	P=C/N	2.00%

（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	94,359,600.45
非经常性损益	2	22,532,474.61
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	71,827,125.84
期初股份总数	4	1,325,192,361.80
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	640,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	5
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11 -8×9/11-10	1,324,925,695.13
基本每股收益	13=1/12	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.05

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

浙文互联集团股份有限公司

二〇二一年三月二十九日

统一社会信用代码

91110108089664937 6

营业执照

（副 本）(3-1)

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

名　　称　天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　魏强

经营范围　审查企业会计报表、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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月30日

合伙期限　2013年12月30日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 12 月 01日

仅限天圆全 审字 【2021】000380 号报告附件使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014493

会计师事务所

执业证书

名　　称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：魏强

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

仅限天圆全 审字 【2021】000380 报告号附件使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000374

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期：2013年12月12日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 周瑶

性别 女

出生日期 Date of birth 1971-08-01

工作单位 Working call 北京天圆全会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 370631710801704

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，期续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，期续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：周瑶

证书编号：370500010022

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 2020年
Annual Renewal Registration

注册会计师年检合格专用章

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

年 月 日
/y /m /d

04

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 刘丽岩
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1984-01-29
工作单位 Working Unit 北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）烟台分所
身份证号码 Identity card No. 371083198401297522