

公司代码：600986

公司简称：科达股份

# 科达集团股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘锋杰、主管会计工作负责人王巧兰及会计机构负责人（会计主管人员）曾祥龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

七、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅管理层经营与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第九节	公司债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	47
第十一节	备查文件目录.....	145

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司、科达股份	指	科达集团股份有限公司
山东科达	指	山东科达集团有限公司
百孚思	指	北京百孚思广告有限公司
同立传播	指	上海同立广告传播有限公司
华邑	指	广州华邑品牌数字营销有限公司
雨林木风	指	广东雨林木风计算机科技有限公司
派瑞威行	指	北京派瑞威行广告有限公司
爱创天杰	指	北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司
智阅网络	指	北京智阅网络科技有限公司
数字一百	指	北京数字一百信息技术有限公司
链动投资	指	链动（杭州）投资有限公司
链动汽车	指	链动（上海）汽车电子商务有限公司
青岛置业	指	青岛科达置业有限公司
滨州置业	指	滨州市科达置业有限公司
科英置业	指	东营科英置业有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	科达集团股份有限公司
公司的中文简称	科达股份
公司的外文名称	KEDA GROUP CO., LTD.
公司的法定代表人	刘锋杰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜志涛	孙彬
联系地址	北京市朝阳区建国门外大街甲8号IFC大厦（北京国际财源中心）B座3306室	北京市朝阳区建国门外大街甲8号IFC大厦（北京国际财源中心）B座3306室
电话	010-84182651	010-84182651
传真	010-84182651	010-84182651
电子信箱	jiangzhitao@kedabeijing.com	sunbin@kedabeijing.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省东营市大王经济技术开发区
公司注册地址的邮政编码	257335
公司办公地址	北京市朝阳区建国门外大街甲8号IFC大厦（北京国际财源中心）B座3306室
公司办公地址的邮政编码	100022
公司网址	暂为www.keda-group.com, 公司新的官方网站正在搭建中
电子信箱	info@kedabeijing.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司投资证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	科达股份	600986

## 六、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,770,311,299.79	2,939,758,031.02	28.25
归属于上市公司股东的净利润	204,158,719.17	151,861,930.50	34.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	174,728,109.49	142,372,487.62	22.73
经营活动产生的现金流量净额	-173,620,371.61	15,729,528.29	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,867,402,653.76	4,222,779,550.37	38.95
总资产	10,130,664,414.33	8,163,616,123.87	24.10

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.17	35.29
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.17	35.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.16	18.75
加权平均净资产收益率(%)	4.23	3.89	增加0.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.62	3.64	减少0.02个百分点

## 七、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,627,665.44
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	546,000.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,779,938.41
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	477,030.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,391,381.07
少数股东权益影响额	-81,608.28
所得税影响额	-254,466.69
合计	29,430,609.68

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

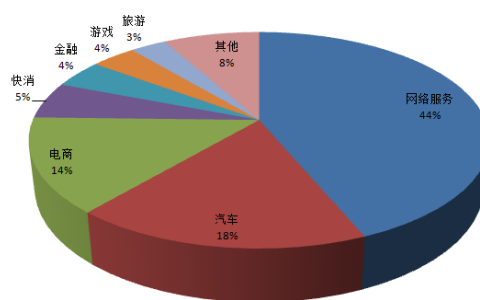
##### (一) 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式

##### 1、 数字营销业务

科达股份主营业务为数字营销，旗下拥有八大数字营销子品牌，构建了完整的数字营销服务体系。公司以客户需求为中心，以精准的洞察、清晰的策略、高影响力的创意和高效的执行在高速变化日益复杂的数字化世界中，为企业主提供专业全面的数字营销尤其是移动营销的服务，为企业实现品牌认知的增长及目标用户的有效触达和拉升最终转化，致力于成为覆盖全行业提供全能力的数字营销龙头。

科达股份旗下拥有百孚思（iFORCE）、同立传播（UNI GROUP）、华邑（Target-uni）、雨林木风（YLMF）、派瑞威行（ASPIRATION）、爱创天杰（itrax）、智阅网络（ZhiYue）、数字一百（Data 100）八大数字营销品牌，构建了覆盖数据分析、品牌管理、媒介规划与投放、精准营销、效果优化与管理、体验营销、公关、自媒体的数字营销服务全链条，在数字营销领域为客户提供最具商业价值的营销一体化产品与服务。并基于以上业务形成洞察挖掘、传播规划、执行交付三位一体的服务模式，成为企业与用户沟通传播的纽带。目前公司主要服务于互联网、汽车、电商、快消、金融、游戏、旅游等行业，公司致力于成长为行业解决方案提供商及业务平台建设者，能够向客户提供不限于营销环节的产品与服务，成为行业客户的全方位服务商。

图：2017 年 1-6 月份科达股份数字营销业务客户行业构成



(备注：以上数据为各行业客户在数字营销业务营业收入中的占比)

作为数字营销服务商，科达股份链接媒体与广告主，通过数据洞察与分析，为广告主提供营销服务方案、传播规划，通过营销执行与交付，满足广告主的营销诉求。



### 洞察挖掘：

洞察广告主的营销诉求，挖掘潜在的目标用户。借助数据分析，建立完整的客户模型，全方位锁定目标用户，实现营销有效化。

结合广告主营销定位，以技术+数据为手段，洞察市场潜能及营销趋势，以最具效果的营销模式，实现目标用户的有效触达。比如公司调研模块，打造多个在线调研产品，包括用户问卷调研、目标用户社区深度互动研究、移动 App 众创结合线下渠道检查、大数据监测分析口碑影响等，通过媒体合作获得精准目标用户和自有用户，形成 400 万以上样本库，定制化多维度的与用户沟通互动，分析深度洞察，提升了营销调研的效率和准确性。

### 传播规划：

结合洞察数据，制定品牌传播、创意、媒介投放、用户沟通互动等方案规划。以独有的三端交互实效（定位战略、品牌策略、现象级执行）等方法论，为品牌制定快速引爆品牌认知的创意及传播规划；以对媒体和行业的深刻了解，进行媒介投放的规划，选择最针对性最有效的媒体，为企业实现品效合一的营销目的；结合线下活动、公关经验和创意，打造创新型 O2O 整合体验营销和线上线下联动的公关规划，为企业提升知名度和口碑助力。

### 执行交付：

根据营销解决方案及目标规划，通过技术手段及团队实力确保执行效果。强化资深优化师团队，对投放创意和方式进行实时调整，最大限度的提升投放效果；充分利用影视传媒资源，制作提供高品质内容创意，打造多个获奖多口碑好的营销内容；与新媒体新渠道合作，开发汽车试驾 O2O 体验式营销，为企业从设计到运营的体验活动；利用丰富的媒体和 KOL 资源，实现线上

线下公关多渠道发声的品牌公关活动；结合自有媒体在垂直领域的专业优势，为品牌主提供高质量定制化多形式的内容营销；并通过自有广告监测技术产品，对企业的营销效果进行监测，提供及时的反馈和建议。

充分发挥科达股份在营销渠道方面的优势资源，服务广告主的营销效果诉求，在执行交付的过程中实现营销效果的最佳落地及结果交付。

## **2、房地产业务**

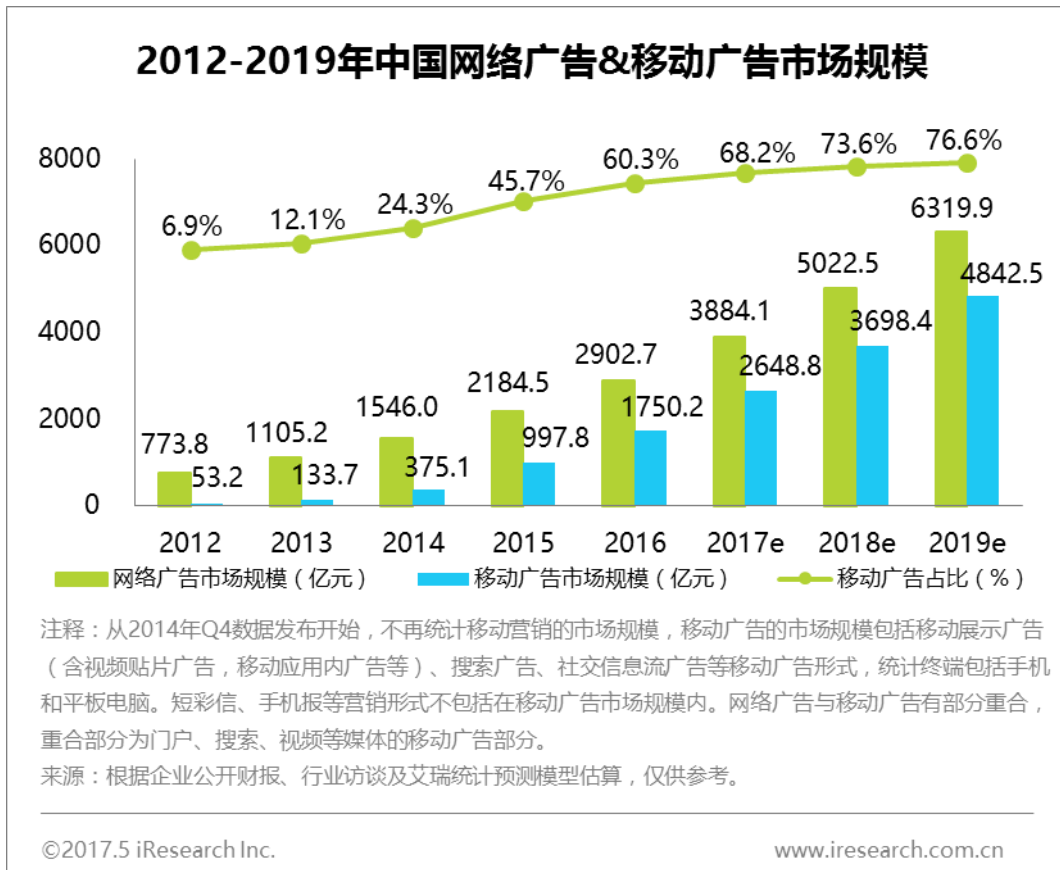
房地产开发业务为公司并购重组前的原业务，报告期内，公司房地产业务主要是原项目的销售，并未进行新的土地储备与新项目的开工。公司目前房地产开发土地储备主要位于山东省青岛市、东营市及滨州市。科达股份具有中国房地产开发企业壹级资质，上述区域内具有一定的竞争优势。目前公司房地产开发业务均为自有土地的开发，未有合作项目。

### **（二）行业情况说明**

#### **1、数字营销业务**

根据艾瑞统计，2016 年度中国网络广告市场规模达到 2902.7 亿元，同比增长 32.9%，与去年保持相当的增长速度。在持续几年保持爆发式增长之后，未来两年市场规模仍保持较高水平，但增速将略缓，至 2018 年整体规模有望超过六千亿元。其中，2016 年中国移动广告市场规模为 1750.2 亿，预计到 2019 年将接近 5000 亿，当消费者行为逐渐数字化和网络化时，企业营销航标随之指向移动营销，因数据而生，因移动互联网而变。未来几年移动广告在整体网络广告中的占比将持续增大，预计 2019 年该占比将接近 80%。值此契机，国内数字营销公司也将迎来行业洗牌，出现规模化效应，在市场占有份额方面将有较大提升空间。





目前数字营销行业竞争格局分散，竞争机会均等。而营销市场中对技术和数据的需求正不断提升，一方面广告主要求营销效果的可视化，另一方面用户时间碎片化，对营销的免打扰及内容性要求越来越高，同时媒体也希望在保证用户体验最佳的情况下，实现资源及广告位的最佳利用。目前集合数据与技术能力，能够打造针对不同行业用户应用层的创新营销方式，在国内营销市场尚未形成规模，参考海外市场，未来此类业务将显著拉升数字营销公司执行效果、业务规模及毛利率。

## 2、房地产业务

2017年上半年，在强调坚持住房居住属性背景下，地方调控政策差异化明显，热点城市政策不断收紧，限购限贷力度及各项监管措施频频加码，开启“限售”模式且范围不断扩大，同步加强房地产金融监管，着力抑制投资投机性需求。中央出台住房租赁市场管理条例，加快购租并举住房制度建设，深化土地、人口改革，加快长效机制的建立，为房地产平稳健康发展构建良好的环境。

根据中国统计信息网发布的《中国 2016 年经济运行情况》报告，2016 年全国房地产开发投资 102581 亿元，其中住宅投资增长 6.4%。房屋新开工面积 166928 万平方米，比上年增长 8.1%，

其中住宅新开工面积增长 8.7%。房地产开发企业土地购置面积 22025 万平方米,比上年下降 3.4%。12 月末,全国商品房待售面积 69539 万平方米,比上年末下降 3.2%。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准科达集团股份有限公司向北京祺创投资管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]358号),公司收购完成爱创天杰 85%股权、智阅网络 90%股权以及数字一百 100%股权,相关的工商变更登记手续已于 2017 年 4 月完成(详见 2017 年 4 月 21 日,公司发布的《科达股份关于发行股份购买资产并募集配套资金之标的资产过户完成情况的公告》)。

2、报告期内,公司收购完成爱创天杰 85%股权、智阅网络 90%股权以及数字一百 100%股权,导致商誉增加 153,590.77 万元,收购链动汽车导致商誉增加 1,383.43 万元,期初商誉为 248,255.02 万元。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 数字营销业务

#### 1、 优质的客户服务能力与客户资源

公司坚持“以客户需求为中心”,积累了丰富的营销服务经验及营销数据,与客户保持稳定增长的合作关系。同时针对不同业务和客户打造业务单元,以小组作战的形式,集结各部门能力对客户需求快速反应,实现业绩快速增长,成功开创新的营销服务模式。

公司拥有不同行业头部客户资源。互联网行业如京东、唯品会、携程等,汽车行业如捷豹路虎、上汽通用、英菲尼迪等,消费品行业如维达、达能、金立手机等核心客户群,目前逐步向医疗、教育、游戏等行业进行延展,头部客户营销需求平稳增长,且要求营销规模及效果,对行业认知度深,并不断尝试创新的营销方法,为公司在数字营销领域的发展提供了基础。

#### 2、 媒体资源覆盖面广、规模大、渗透率高

公司合作媒体基本涵盖国内所有优质媒体,并通过不断提升合作规模及效果保证,探索模式的创新,成为多个媒体的核心合作伙伴,如腾讯铂金代理、百度 KA 核心代理、小米核心代理、今日头条核心代理、乐视应用商店电商金融两大行业核心代理商、UC 神马四大核心代理牌照等。与媒体稳定的合作关系,为公司的营销业务提供规模化扩张和可持续发展的竞争壁垒。各大媒体对公司的营销能力也给予认可,公司旗下派瑞威行斩获腾讯“优秀效果服务商”称号,并成为今日头条 2017 上半年代理商投放第一位。

### 3、差异化产品优势，创新性研发实力

公司以技术和数据为核心，对传统的营销服务进行升级和创新，开创产品化和平台化的营销产品。公司颠覆了传统的线下调研，开发了线上调研、消费者调研社区、App 渠道检查等多个调研产品。同时，积极挖掘创新性营销解决方案，如与滴滴合作，形成 O2O 新车试驾解决方案；与乐高合作，将 IP 营销运用到汽车行业等。

### 4、集结专业人才

公司以战略为导向集结了在营销专业领域、商务领域和管理领域的人才队伍。报告期内，公司秉持“以奋斗者为本”的用人理念，吸引在组织结构、销售等领域资历丰富、执行力强的人才加入，不仅提升了公司的业务能力，同时对公司的整合发展提供了强劲动力，形成集团组织化的强劲支撑。

#### （二）房地产业务

报告期内，房地产去库存政策取得了积极效果，随着市场交易的回升，三四线城市的库存压力也得到一定缓解。由于公司在建项目均在山东本地，公司具有较好的风险控制能力。为降低库存公司也适时推出了多项措施，以提高销售量，回笼资金。

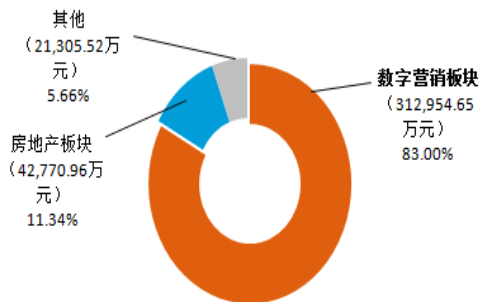
## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

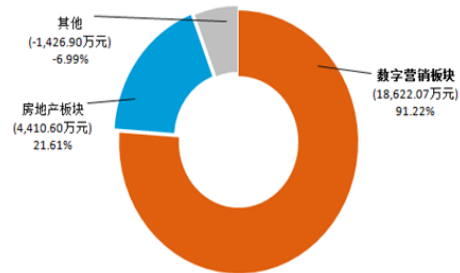
报告期内，公司实现营业收入 3,770,311,299.79 元，比上年同期增加 28.25%，其中数字营销业务实现营业收入 3,129,546,528.21 元，比上年同期增长 63.84%；实现归属于母公司的净利润 204,158,719.17 元，比上年同期增加 34.44%，其中数字营销业务实现净利润 18,622.07 万元，比上年同期增长 53.63%。营业收入、净利润增加的主要原因是：1、公司第一次收购的 5 家数字营销子公司内生性增长，规模扩展迅速，营业收入同比增长 57.25%；2、报告期内新收购爱创天杰、智阅网络、数字一百自 2017 年 5 月份纳入公司合并范围。

报告期内，公司数字营销业务占营业总收入的比例达 83.00%，净利润占比 91.22%。

图：2017 年 1-6 月营业收入构成

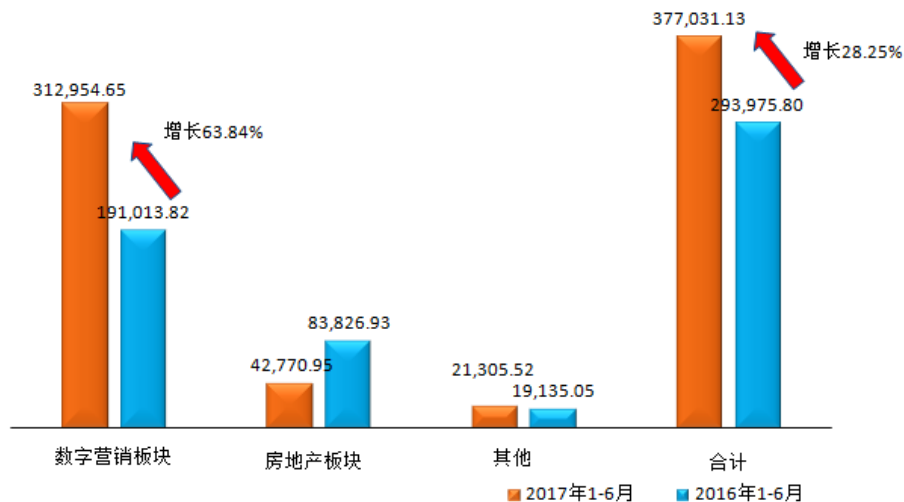


图：2017 年 1-6 月净利润构成

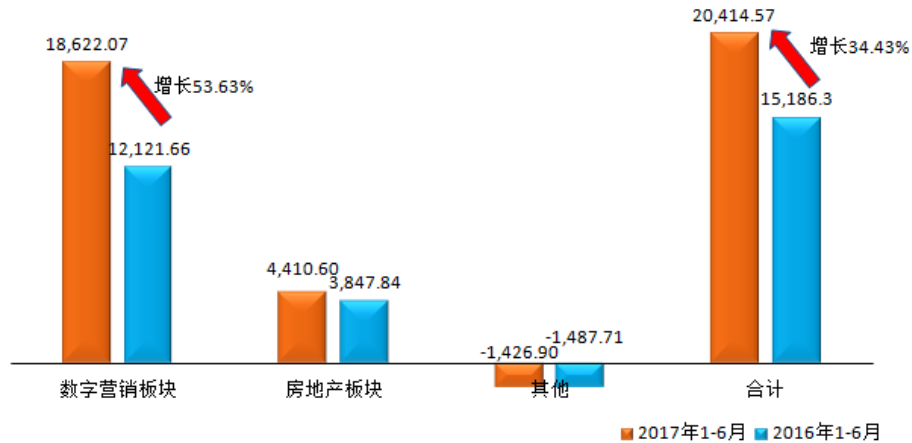


报告期内，公司数字营销业务实现营业收入同比增长 63.84%，实现净利润同比增长 53.63%。

图：2017 年 1-6 月营业收入同比情况 (单位：万元)



图：2017 年 1-6 月净利润同比情况 (单位：万元)



报告期内，公司数字营销板块 8 家子公司保持业务的稳健增长，业绩承诺完成比例已超过去年水平，具体如下：

单位：万元

	2017年			2016年			净利润增幅
	全年业绩对赌	2017年1-6月实际完成	业绩完成比例	全年业绩对赌	2016年1-6月实际完成	业绩完成比例	
华吕	4320	2194.09	50.79%	3600	1738.81	48.30%	26.18%
同立传播	4752	2324.79	48.92%	3960	1416.64	35.77%	64.11%
派瑞威行	10080	5367.88	53.25%	8400	4370.88	52.03%	22.81%
雨林木风	5760	2430.64	42.20%	4800	1622.53	33.80%	49.81%
百孚思	6480	3351.03	51.71%	5400	2972.80	55.05%	12.72%
爱创天杰	8160	2776.89	34.03%	6800	2048.00	30.12%	35.59%
智阅网络	5250	2411.64	45.94%	4200	1821.00	43.36%	32.43%
数字一百	3600	998.81	27.74%	3000	840.00	28.00%	18.91%
合计	48402	21855.78	45.15%	40160	16830.66	41.91%	29.86%

(备注：以上图表中爱创天杰、数字一百、智阅网络数据为 2017 年 1-6 月份数据，公司合并报表中仅体现 5-6 月份数据)

公司 2017 年致力于公司内生性增长，通过战略梳理，确定了两步走，分步实现公司战略部署：

第一步，现阶段将自身打造成为全行业数字营销龙头企业，充分利用移动营销行业领军者的优势，通过提高内生增长，释放协同效应，构建组织化能力和升级技术数据营销服务，将数字营销业务向全行业辐射拓展。

第二步，中长期公司将加强自身技术与数据能力，在提供“数据层+应用层”的营销产品基础上，结合商务与服务能力，形成科达营销云。未来，公司将打造“数据能力+技术能力+商务能力+服务能力”并行发展的全能力数字营销集团，以营销数据与技术为竞争壁垒，致力于成为提供综合解决方案的运营商和业务平台的创新者。

在公司战略的指导下，保持各家子公司业务稳健增长的同时，上市公司总部加强职能建设，以打造“一个科达”为目标，以实现上市公司体系内的协同效应。

### (一) 数字营销业务

### 1、能力持续升级，获得业内认可

科达股份致力于提升营销效果及服务升级。营销影响力方面，子公司华邑先后获得中国内容营销金瞳奖、金鼠标数字营销大奖、中国广告年度数字大奖、IAI 国际广告奖、ADMEN 实战大奖、广告主金远奖、虎啸奖、Topdigital 等多个大奖，子公司爱创天杰成为中国 4A 会员，展示了其在公关营销领域的实力；子公司同立传播以其创新精神，对营销模式的不断探索，获得 2017 年度中国（广告）行业十大商业模式创新奖和 2017 金梧奖；在效果营销领域，子公司派瑞威行荣获京东“2016 年度优秀供应商”称号，并在金鼠标获得“最具创新精神数字营销代理公司”大奖等等。

### 2、营销能力的提升奠基多行业新客户的拓展

报告期内，公司积极推进业务能力的提升，在原有客户与业务稳定增长的同时，实现了新客户的积极拓展，如旗下子公司同立传播成功开拓千万级客户英菲尼迪，为其提供 Brand Day、CC Final Meeting 等多个大型营销活动。公司的营销产品也获得客户的认可，旗下数字一百的调研产品为京东、滴滴、工商银行和广发银行等多家不同行业客户提供线上调研与咨询的服务。报告期内，公司已实现多个行业新客户的拓展，如招行银行、工商银行等金融客户，DW 等时尚行业客户等。

### 3、产品化创新助力客户提升营销效果

报告期内，公司的产品化方向得到大步提升。技术产品层面，围绕大数据实现多类型产品创新，除线上数据管理分析外，开发了结合线上数据与线下应用的新产品模式，如上线 BI 系统，实现一体化数据处理和智能报表展示、预警功能，已为苏宁、竹盐、GSK 杭州药店等多行业客户提供服务。自有媒体层面，汽车头条 App 深化内容优势，在汽车垂直领域影响力逐步提升。

### 4、探索媒体资源多样化合作

媒体资源的广覆盖和高渗透是数字营销公司规模提升的基础，公司针对多家头部媒体资源展开深度，实时追踪媒体走向，快速提升合作规模，不断探索创新合作模式。努力构建将公司数据与媒体数据相结合的技术产品，将精准投放提升到新的阶段。同时，公司与今日头条、小米等多家媒体定期开展营销峰会，共同推进行业进步。

### 5、全球视角看发展，规划战略蓝图

在新技术的不断推动下，营销行业正在经历快速发展变化的阶段。公司从全球视角对营销行业进行研究，挖掘新的增长点和爆发性。规划了现阶段通过移动营销优势快速抢占数字营销全行业的巨大市场；以及中长期公司将紧抓国际趋势，搭建营销数据与技术能力形成竞争壁垒的三年战略。将通过提高内生、释放协同效应、构建组织化能力和技术数据营销服务升级等方式，发挥



公司在移动营销领域的优势，深化互联网、汽车、消费品行业的核心客户，拓展渗透游戏、健康、金融和教育等新行业，快速抢占市场，成为全行业数字营销龙头。并将积极搭建完善技术与数据能力为竞争壁垒，形成数据管理分析+营销 SaaS 应用的科达营销云，打造“数据能力+技术能力+商务能力+服务能力”并行发展的全能力营销龙头。

## （二）房地产业务

报告期内，公司房地产开发业务实现营业收入 42,770.95 万元，比上年同期减少 48.98%，减少的主要原因是去年同期青岛“科达·天意华苑”项目集中交房确认收入。

报告期内，公司未有新开发项目开工，未进行新增土地的储备。公司在建房地产项目仍是青岛“科达·天意华苑”、东营“科达·府左华苑”、滨州“科达·璟致湾城”三个房地产项目。具体情况详见本报告主要控股参股公司分析部分。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,770,311,299.79	2,939,758,031.02	28.25
营业成本	3,286,537,470.81	2,473,009,904.25	32.90
销售费用	71,194,412.69	80,821,006.18	-11.91
管理费用	146,107,786.43	91,739,282.87	59.26
财务费用	-15,506,903.33	9,092,822.88	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-173,620,371.61	15,729,528.29	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-689,771,670.08	21,751,365.69	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	822,083,695.90	-334,561,047.69	不适用
研发支出	20,042,541.27	4,170,457.73	380.58

营业收入变动原因说明:1、5 家互联网子公司营业收入同比增长 11.03 亿元；2、本期新增 4 家子公司并购日后实现收入 2.83 亿元；3、路桥施工、房地产开发业务营业收入同比减少 5.50 亿元。

营业成本变动原因说明:主要系本期营业收入增加，营业成本相应增加所致。

管理费用变动原因说明:1、5 家互联网子公司营业收入大幅增加，管理费用相应增加；2、本期新增 4 家子公司并购日后发生管理费用 1,106 万元。

财务费用变动原因说明:1、本期较去年同期银行融资减少；2、原路桥施工业务在本期工程结算确认 BT 项目资金占用费 2,929.07 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期互联网子公司经营规模扩大，预付采购款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:1、本期实施资产重组按协议约定支付第一期现金对价款 75,513.62 万元;2、本期收购链动汽车 60.2941%股权支付股权转让款 5,225 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期实施资产重组募集配套资金 72,755.21 万元所致。

研发支出变动原因说明:本期互联网子公司研发支出增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2017 年 3 月,公司受让链动汽车 60.2941%的股权,本次交易完成后,公司合并持有链动汽车 77.9412%的股权;公司于 2017 年 4 月完成资产重组,收购完成爱创天杰 85%股权、智阅网络 90%股权以及数字一百 100%股权。报告期内,链动汽车、爱创天杰、智阅网络、数字一百纳入公司合并报表范围。

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	81,553,045.11	0.81	7,911,268.40	0.10	930.85
预付款项	236,122,201.57	2.33	127,750,490.89	1.56	84.83
其他流动资产	83,266,310.33	0.82	58,311,489.71	0.71	42.80
商誉	4,032,335,083.46	39.80	2,482,550,238.91	30.41	62.43
预收款项	310,874,819.21	3.07	486,478,551.90	5.96	-36.10
其他应付款	711,698,643.40	7.03	433,348,249.62	5.31	64.23
资本公积	3,923,583,857.68	38.73	2,525,334,260.86	30.93	55.37

其他说明



应收票据变动原因说明：主要系子公司百孚思及本期新合并子公司爱创天杰期末应收票据增加所致。

预付款项变动原因说明：主要系本期互联网子公司预付采购款及新合并子公司链动汽车预付汽车采购款增加所致。

其他流动资产变动原因说明：1、本期待抵扣进项税增加；2、新增并购 4 家子公司。

商誉变动原因说明：1、本期实施并购重组产生商誉 153,590.77 万元；2、收购链动汽车产生商誉 1,383.43 万元。

预收款项变动原因说明：主要系公司子公司青岛置业、科英置业、滨州置业本期实现交房确认收入结转预收账款所致。

其他应付款变动原因说明：主要系本期增加并购重组按照协议应分期支付的现金对价。

资本公积变动原因说明：主要系本期实施资产重组发行股份所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

科达股份自 2015 年起通过资产重组成功转型数字营销业务，2016 年行业属性变更为“互联网及相关服务”。报告期内，公司根据发展战略，对数字营销及相关行业进行了投资。公司报告期内对链动（上海）汽车电子商务有限公司、北京蜜蜂出行科技有限公司、珠海九洲互联小额贷款有限公司、上海郡州广告有限公司进行了投资。具体的重大股权投资情况如下：

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

(1) 2017 年 3 月 2 日，公司召开第八届董事会临时会议，会议审议通过了《关于公司购买“链动汽车”股权的议案》，公司以 4,400 万元的价格受让杭州链反应投资合伙企业（有限合伙）持有的链动（上海）汽车电子商务有限公司（以下简称“链动汽车”）47.0588%的股权（对应注册资本：人民币 2666.6667 万元）；公司以 825 万元的价格受让杭州好望角投资管理有限公司持有的链动汽车 13.2353%的股权（对应注册资本：人民币 750.00 万元），交易完成后公司将直接持有链动汽车 60.2941%的股权（对应注册资本 3416.6667 万元）。同时，公司全资子公司北京百孚思广告有限公司持有链动汽车 17.6471%的股权，交易完成后，公司合并持有链动汽车 77.9412%的股权（对应注册资本 4416.6667 万元）。（详见上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 科达股份临 2017-012 号公告；上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 科达股份临 2017-013 号公告。）

(2) 2017 年 4 月 17 日, 公司召开第八届董事第二次会议, 会议审议通过了《关于公司投资北京蜜蜂出行科技有限公司暨关联交易的议案》, 公司向北京蜜蜂出行科技有限公司(以下简称“蜜蜂出行”)出资 2,000 万元人民币, 其中认缴 19.7496 万元新增注册资本, 1980.2504 万元进入资本公积。本次增资完成后, 公司持有蜜蜂出行 3.3333%的股权。(详见上海证券交易所网站: [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 科达股份临 2017-031 号公告)

(3) 2017 年 6 月 2 日, 公司召开第八届董事临时会议, 会议审议通过了《关于公司拟参与投资设立互联网小额贷款公司的议案》, 公司出资人民币 6000 万元, 占珠海九洲互联小额贷款有限公司注册资本 20%。(详见上海证券交易所网站: [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 科达股份临 2017-050 号公告)

(4) 2017 年 6 月 18 日, 公司召开第八届董事临时会议, 会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》, 公司以人民币 3000 万元的对价认购上海郡州广告有限公司(以下简称“郡州广告”)新增注册资本共计人民币 428,571 元, 获得郡州广告本次增资后 3.9735%的股权, 剩余人民币 29,571,429 元计入目标公司资本公积。(详见上海证券交易所网站: [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 科达股份临 2017-058 号公告)

## (五) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 1、北京派瑞威行广告有限公司

北京派瑞威行广告有限公司, 注册资本 1000 万元, 公司持有其 100%股权。派瑞威行, 提供从营销策略、媒介采购、效果优化到创意的一站式服务, 包括跨媒体营销整合、单一媒体多资源整合、活动节点等整合营销服务。

2017 年 6 月 30 日, 派瑞威行的总资产为 119,832.87 万元, 净资产为 26,153.10 万元。2017 年上半年, 派瑞威行实现营业收入 213,112.41 万元, 同比增长 76.10%, 实现净利润 5,367.88 万元, 同比增长 22.81%。

### 2、广州华邑品牌数字营销有限公司

广州华邑品牌数字营销有限公司, 注册资本 2000 万元, 公司持有其 100%股权。华邑主营业务是为快速消费品行业如食品饮料、保健品、家化产品等、3C 行业、汽车行业企业以及电商平台的企业提供创意策划、品牌营销、产品推广等数字营销服务。华邑以创意带动线上线下一体的整合传播。创意策划作为数字营销产业链中的重要环节, 可改善或加强目标受众的需求、态度或行为。

2017 年 6 月 30 日，华邑的总资产为 17,193.54 万元，净资产为 11,725.32 万元。2017 年上半年，华邑实现营业收入 12,543.44 万元，同比增长 15.82%，实现净利润 2,194.09 万元，同比增长 26.18%。

### 3、北京百孚思广告有限公司

北京百孚思广告有限公司，注册资本 5000 万元，公司持有其 100% 股权。百孚思是专注于汽车行业的数字整合营销专业服务提供商，主营业务为品牌及产品的数字营销、汽车电商业务、网络公关与网站建设

2017 年 6 月 30 日，百孚思的总资产为 48,757.71 万元，净资产为 17,066.21 万元。2017 年上半年，百孚思实现营业收入 39,490.55 万元，同比增长 10.32%，实现净利润 3,347.78 万元，同比增长 12.61%。

### 4、上海同立广告传播有限公司

上海同立广告传播有限公司，注册资本 1800 万元，公司持有其 100% 股权。同立传播立足于线下会展服务，以客户体验为导向，结合数字营销推广，为客户提供线上线下的整体式营销服务。

2017 年 6 月 30 日，同立传播的总资产为 27,164.78 万元，净资产为 17,263.15 万元。2017 年上半年，同立传播实现营业收入 19,165.11 万元，同比增长 48.96%，实现净利润 2,324.79 万元，同比增长 64.11%。

### 5、广东雨林木风计算机科技有限公司

广东雨林木风计算机科技有限公司，注册资本 1176.4706 万元，公司持有其 100% 股权。雨林木风目前主要利用 114 啦网址导航网站，在为互联网用户提供免费网址导航服务的同时，为第三方搜索引擎、电商网站等互联网媒体平台客户提供流量导入。

2017 年 6 月 30 日，雨林木风的总资产为 24,537.72 万元，净资产为 17,619.18 万元。2017 年上半年，雨林木风实现营业收入 18,706.96 万元，同比增长 53.41%，实现净利润 2,430.64 万元，同比增长 49.81%。

### 6、北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司

北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司，注册资本 1000 万，公司持有其 85% 股权。爱创天杰是国内领先的营销与传播服务机构，从 2008 年起，连续多年入选中国公关行业 TOP25 榜单。itrax 爱创天杰以技术为驱动力，升级为互联网+营销服务公司，帮助商业客户构建互联网时代的营销与传播系统。

2017 年 6 月 30 日，爱创天杰的总资产为 38,580.68 万元，净资产为 27,295.07 万元。2017 年 5 月至 6 月，爱创天杰实现营业收入 7,093.58 万元，实现净利润 959.45 万元。（爱创天杰自 2017 年 5 月起纳入公司合并报表）

#### 7、北京智阅网络科技有限公司

北京智阅网络科技有限公司，注册资本 130.7222 万元，公司持有其 90% 股权。智阅网络旗下拥有专业移动端汽车资讯应用“汽车头条”，可向用户提供全网最新、最全、最准的汽车类专业资讯，可为企业量身打造专属自媒体联盟的全价值传播，并形成海量有效大数据。

2017 年 6 月 30 日，智阅网络的总资产为 15,346.80 万元，净资产为 12,853.99 万元。2017 年 5 月至 6 月，智阅网络实现营业收入 2,011.40 万元，实现净利润 1,152.72 万元。（智阅网络自 2017 年 5 月起纳入公司合并报表）

#### 8、北京数字一百信息技术有限公司

北京数字一百信息技术有限公司，注册资本 2,295 万元，公司持有其 100% 股权。为中国最早的在线调研公司，并始终保持新技术的长期领先。主要依托于在线样本库、在线调研软件系统以及互联网社区平台为企业和消费者提供服务，并对平台上的数据进行挖掘分析。是一家将专业模型产品、现代调查工具、互联网行业特点三者有机结合的专业市场调查机构，致力于以自身的技术创新，服务并推动中国互联网行业的发展。

2017 年 6 月 30 日，数字一百的总资产为 9,949.21 万元，净资产为 8,171.04 万元。2017 年 5 月至 6 月，数字一百实现营业收入 2,462.62 万元，实现净利润 844.71 万元。（数字一百自 2017 年 5 月起纳入公司合并报表）

#### 9、链动（杭州）投资有限公司

链动（杭州）投资有限公司，注册资本 5,000 万元，公司持有其 100% 股权。链动投资的主要经营范围为实业投资，投资管理，投资咨询（除证券、期货），股权投资及其相关咨询。

2017 年 6 月 30 日，链动投资的总资产为 743.50 万元，净资产为 738.93 万元。2017 年上半年，链动投资净利润为-188.08 万元。

#### 10、链动（上海）汽车电子商务有限公司

链动（上海）汽车电子商务有限公司，注册资本 5666.6667 万元，公司与旗下子公司百孚思合并持有其 77.9412% 的股权。链动汽车升级传统汽车电商模式，通过合作形成规模，延展业务链条，拓展线上及线下市场新渠道，销售新模式，用互联网+的方式实现销售增量。

2017 年 6 月 30 日，链动汽车的总资产为 27,019.93 万元，净资产为 7,040.49 万元。2017 年 4 月至 6 月，链动汽车实现营业收入 16,745.34 万元，实现净利润 131.04 万元。（链动汽车自 2017 年 4 月起纳入公司合并报表）

### 11、青岛科达置业有限公司

青岛科达置业有限公司成立于 2010 年 9 月，注册资本 5000 万元，注册地为青岛市黄岛区（原胶南市），为公司的全资子公司。2017 年 6 月 30 日，青岛置业的总资产为 62,545.85 万元，净资产为 5,687.67 万元。本报告期内，青岛置业实现营业收入 26,714.05 万元，实现净利润 1,946.74 万元。

青岛“科达·天意华苑”项目占地共计 253 亩，计划开发建筑面积 47 万平方米，分两期开发，目前为第一期开发。本期开发土地面积为 156 亩，总建筑面积为 28.13 万平方米，其中高层住宅 9 栋，1195 套，共计 20.32 万平方米；低层住宅 32 栋，128 套，共计 7.14 万平方米；配套工程 0.67 万平方米。截止到 2017 年 6 月 30 日，工程全部完工。

截止到 2017 年 6 月 30 日，高层销售 1187 套，销售率为 99.33%，低层销售 112 套，销售率为 87.5%。

### 12、东营科英置业有限公司

东营科英置业有限公司成立于 2000 年 7 月，原注册资本 3800 万元，2013 年 12 月 12 日，注册资本增资为 6600 万元，注册地为东营市东城经济开发区，公司现持有其 54.55% 的股权。2017 年 6 月 30 日，科英置业的总资产为 62,032.18 万元，净资产为 7,844.83 万元。报告期内，科英置业实现营业收入 11,834.04 万元，实现净利润 2,005.43 万元。

科英置业现共拥有土地 189 亩，其中北院为 88 亩，南院为 101 亩。科英置业现开发的东营“科达·府左华苑”位于科英置业北院，总建筑面积为 14.18 万平方米，其中高层住宅 6 栋 636 套，面积共计 9.77 万平方米（含附属用房）；低层住宅 20 栋 84 套，面积共计 4.41 万平方米（含附属用房）。截止到 2017 年 6 月 30 日，东营“科达·府左华苑”工程全部竣工，达到入住条件。科英置业现开发的“财富中心”C 座位于科英置业南院，项目主体、安装、室外配套均已竣工，达到入住条件。

截止到 2017 年 6 月 30 日，东营“科达·府左华苑”高层销售 632 套，销售率 99.37%，低层销售 66 套，销售率为 78.57%。

### 13、滨州市科达置业有限公司

滨州市科达置业有限公司成立于 2011 年 4 月，注册资本 1000 万元，注册地为滨州市高新区，为公司的全资子公司。2017 年 6 月 30 日，滨州置业的总资产为 18,384.80 万元，净资产为 731.09

万元。滨州置业为房地产开发企业，承担公司在滨州地区的房地产开发业务。报告期内，滨州置业实现营业收入 4,493.53 万元，实现净利润 500.84 万元。

滨州“科达·璟致湾城”项目占地共计约 715.45 亩，计划开发建筑面积 86.27 万平方米，分四期开发。一期开发土地面积为 196.60 亩，总建筑面积为 12.52 万平方米，其中高层住宅 9 栋 356 套，共计 5.81 万平方米；多层住宅 12 栋 280 套，共计 4.58 万平方米；低层住宅 13 栋 58 套，共计 2.09 万平方米；会所 0.46 万平方米。截止到 2017 年 6 月 30 日，“科达·璟致湾城”项目完工面积为 6.88 万平方米，完工面积占一期总建筑面积的 54.95%。

截止到 2017 年 6 月 30 日，滨州“科达·璟致湾城”项目多层住宅完工 10 栋，共 240 套，其中完成销售 235 套，销售率 97.92%；别墅完工 9 栋，38 套，其中完成销售 4 套，销售率 10.53%；高层完工 2 栋，88 套，其中完成销售 83 套，销售率 94.32%；会所 1 套，销售 1 套，销售率 100%。已售面积为 6.72 万平方米，销售面积占完工面积比例为 97.67%。

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、整合风险

公司目前拥有 8 家数字营销子品牌，已形成完整的营销产业链布局。为进一步发挥各子公司协同效应，提高公司整体竞争力，上市公司已聘请具有数字营销行业丰富经验的管理层，且已在人力、财务、投资、销售体系端发力，积极构建“一体化科达”。但在重组前，各子公司在业务、人员、财务、内控等方面保持相对的独立性。整合方面，公司在业务协同、团队磨合、财务统筹、内部控制等方面存在一定的风险和挑战。

#### 2、人才流失的风险

作为轻资产数字营销行业，最大的资产和财富是人力资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。保持核心人力资源的稳定性，是公司未来经营业绩稳定增长面临的一大风险。报告期内，公司积极完善组织结构，形成矩阵化管理模式，致力于将个人的销售能力打造成为科达的体系化、组织化能力。



为避免核心团队人员流失造成不利影响，公司已于 2017 年 4 月 13 日披露限制性股票激励计划（草案），确保核心团队人员稳定的同时，积极引进高端人才。

### 3、商誉减值风险

公司发行股份及支付现金购买 8 家数字营销子品牌，形成非同一控制下企业合并，在公司合并资产负债表增加较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了时做减值测试。未来包括但不限于宏观经济形势及市场行情的恶化，广告主需求变化、行业竞争加剧以及国家法律法规及产业政策的变化等均可能对标的公司的经营业绩造成影响，进而公司存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

### 4、市场竞争加剧

现阶段，我国数字营销行业告别爆发式增长进入平稳增长阶段，同时行业内营销公司数量众多，市场竞争激烈。而随着我国经济的快速稳定发展，企业品牌意识不断加强，各数字营销公司不断提升自身综合服务实力，力争维持较高的市场份额。在互联网催生业态日新月异不断升级的市场竞争态势中，公司互联网板块各子公司在扩展业务范围的同时，不断提高自身服务质量，增强创新能力。但数字营销行业面对大量竞争对手，不排除公司互联网板块各子公司面临行业洗牌、业务创新能力、财务状况及经营业绩将会面临一定的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn	2017 年 1 月 6 日

2017 年第二次临时股东大会	2017 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn	2017 年 4 月 11 日
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2017 年 5 月 17 日
2017 年第三次临时股东大会	2017 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn	2017 年 6 月 9 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

(1)科达集团股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 1 月 5 日在山东省东营市府前大街 65 号东营市财富中心 20 楼会议室召开。会议由公司董事长刘锋杰先生主持，出席本次股东大会的股东及股东代表 35 人，代表股份数 486,764,592 股，占公司股份总数的 56.02%，公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。本次会议采取现场投票与网络投票相结合的方式。本次会议的召开、召集、决策程序符合法律、法规及《公司章程》的有关规定。本次会议的表决程序和表决结果合法有效。

(2)科达集团股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 4 月 10 日在山东省东营市府前大街 65 号东营市财富中心 20 楼会议室召开。董事长刘锋杰先生因公出差未能出席，由半数以上董事推举董事姜志涛先生主持，出席本次股东大会的股东及股东代表 16 人，代表股份数 361,931,671 股，占公司股份总数的 41.65%，公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。本次会议采取现场投票与网络投票相结合的方式。本次会议的召开、召集、决策程序符合法律、法规及《公司章程》的有关规定。本次会议的表决程序和表决结果合法有效。

(3)科达集团股份有限公司 2016 年年度股东大会于 2017 年 5 月 16 日在北京市朝阳区建国门外大街甲 8 号 IFC 国际财源中心 B 座 3306 室召开。董事长刘锋杰先生因公出差未能出席，由半数以上董事推举董事褚明理先生主持，出席本次股东大会的股东及股东代表 21 人，代表股份数 401,226,973 股，占公司股份总数的 41.67%，公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。本次会议采取现场投票与网络投票相结合的方式。本次会议的召开、召集、决策程序符合法律、法规及《公司章程》的有关规定。本次会议的表决程序和表决结果合法有效。

(4)科达集团股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 6 月 8 日在北京市朝阳区建国门外大街甲 8 号 IFC 国际财源中心 B 座 3306 室召开。董事长刘锋杰先生因公出差未能出席，由半数以上董事推举董事王巧兰女士主持，出席本次股东大会的股东及股东代表 32 人，代表股份数 387,863,092 股，占公司股份总数的 40.28%，公司董事、监事、高级管理人员和公司聘请的律师列席了会议。本次会议采取现场投票与网络投票相结合的方式。本次会议的召开、召集、决策程序符合法律、法规及《公司章程》的有关规定。本次会议的表决程序和表决结果合法有效。



## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	山东科达集团有限公司、上海百仕成投资管理中心(有限合伙)、褚明理及其关联方	避免同业竞争承诺	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日	否	是
	其他	山东科达集团有限公司、上海百仕成投资管理中心(有限合伙)、褚明理及其关联方	保持上市公司独立性承诺	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日	否	是
	解决关联交易	山东科达集团有限公司、上海百仕成投资管理中心(有限合伙)、褚明理及其关联方	减少和规范关联交易承诺	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日	否	是
	股份限售	山东科达集团有限公司	锁定期的承诺: 自本次新增股份上市之日起 36 个月内不转让(原持有的股份 12 个月内不转让)	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日; 承诺期限: 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 9 月 1 日。	是	是
	股份限售	上海百仕成投资管理中心(有限合	锁定期的承诺: 自本次新增股份上市之日起 12 个月内不转让(业	承诺时间: 2015 年 1 月 15 日;	是	是

		伙)、褚明理及其关联方	绩补偿义务人所持股份分期解锁, 分别为锁定 12 个月、24 个月和 36 个月)	承诺期限: 2015 年 9 月 1 日至 2018 年 9 月 1 日。		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	山东科达集团有限公司	山东科达集团有限公司为避免产生同业竞争于 2000 年 11 月 12 日出具了《放弃竞争和利益冲突承诺函》, 承诺在作为股份公司控股股东期间, 不以任何方式直接或间接从事与股份公司及其控股子公司的业务构成同业竞争的任何活动; 不利用控股股东地位, 就股份公司与本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何行动。	承诺时间: 2000 年 11 月 12 日	否	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	杭州好望角投资管理有限公司及其一致行动人	自 2016 年 7 月 15 日起 36 个月内, 确保好望角及其一致行动人向公司推荐并拥有董事人数/席位合计不超过一名, 以维持上市公司董事会的现有安排及稳定性。	承诺时间: 2016 年 7 月 15 日; 承诺期限: 2016 年 7 月 15 日至 2019 年 7 月 15 日。	是	是
	其他	山东科达集团有限公司	1、自 2016 年 10 月 28 日起 36 个月内, 保持上市公司第一大股东地位, 不主动放弃上市公司实际控制权(但因第三方举牌等非山东科达原因导致其被动丧失上市公司控制权或经上市公司股东大会批准、证券监管机构等有权机构批准的资产重组、增发股票等原因导致山东科达被动丧失上市公司实际控制权的情形除外), 且不通过股份投票权委托或弃权等方式变相放弃对上市公司的控制权。 2、自 2016 年 10 月 28 日起 36 个月内, 在褚明理及其关联方、好望角及其一致行动人、百仕成投资未以任何方式增加拥有上市公司股份及有表决权的股份权益的前提下, 山东科达承诺拥有权益的上市公司股份数量不低于褚明理及其关联方、好望角及其一致行动人、百仕成投资中任一单方拥有表决权的股份数	承诺时间: 2016 年 10 月 28 日; 承诺期限: 2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日。	是	是

			量。			
	其他	上海百仕成投资管理中心（有限合伙）、褚明理及其关联方、好望角及其一致行动人	<p>1、自 2016 年 10 月 28 日起 36 个月内，褚明理及其关联方、好望角及其一致行动人、百仕成投资不以任何方式谋求上市公司控制权，包括但不限于以任何方式增加持有上市公司的股份数量或增加拥有上市公司表决权股份权益，与任何人（山东科达除外）形成一致行动关系，接受任何人（山东科达除外）的投票权委托等。</p> <p>2、在山东科达为上市公司第一大股东期间，上市公司董事会、监事会保持目前结构不变。褚明理及其关联方、好望角及其一致行动人、百仕成投资向上市公司提名、推荐新的董事、监事候选人前需征得山东科达的同意。</p>	承诺时间：2016 年 10 月 28 日； 承诺期限：2016 年 10 月 28 日至 2019 年 10 月 28 日。	是	是

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）一直为公司提供审计服务，其专业能力与服务水平在长期工作中得到了验证，为进一步加强对公司财务的审计监督以及根据董事会审计委员会的意见及建议，经本公司 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年年度股东大会表决通过，同意继续聘请北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构。

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

事项概述	查询索引
公司 2017 年 4 月 12 日召开的第八届董事会临时会议审议通过了股权激励草案。	公司于 2017 年 4 月 13 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的相关公告。

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 九、重大关联交易

### (一) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

事项概述	查询索引
2017 年 4 月 17 日，公司召开第八届董事第二次会议，会议审议通过了《关于公司投资北京蜜蜂出行科技有限公司暨关联交易的议案》，公司向北京蜜蜂出行科技有限公司（以下简称“蜜蜂出行”）出资 2,000 万元人民币，其中认缴 19.7496 万元新增注册资本，1980.2504 万元进入资本公积。本次增资完成后，公司持有蜜蜂出行 3.3333% 的股权。	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 科达股份临 2017-031 号、临 2017-032 号、临 2017-064 号公告。

### (二) 关联债权债务往来

#### 1、临时公告未披露的事项

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

青岛科达置业有限公司	全资子公司	28,248.32	-4,524.00	23,724.32			
科达半导体有限公司	控股子公司的控股子公司	990.19	50.18	1,040.37			
东营科英置业有限公司	控股子公司	38,091.56	-4,557.69	33,533.89			
滨州市科达置业有限公司	全资子公司	13,947.42	-1,567.49	12,379.93			
链动(上海)汽车电子商务有限公司	控股子公司	0	6,030.83	6,030.83			
链动数据技术(北京)有限公司	全资子公司	250.95	683.05	934.00			
山东科达集团有限公司	母公司				1,500	0	1,500
山东科达基建有限公司	母公司的全资子公司				0	631.91	631.91
合计		81,528.44	-3,885.12	77,643.34	1,500	631.91	2,131.91
关联债权债务形成原因	公司与关联公司之间的关联债权债务往来,是为了支持关联公司的业务开展,满足关联公司经营活动所需资金。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	本报告期内,公司与关联方的债权债务主要是公司对公司全资子公司和控股子公司提供财务资助形成的,公司对公司全资子公司或控股子公司的财务资助是基于其项目进展情况和实际经营需要进行的,特别是公司房地产项目的实施均是由公司在建项目所在地的子公司来进行,因此公司对其进行财务资助从整个上市公司角度来说是公司的正常经营行为,不会对公司的经营和财务状况产生不利影响。						

## 十、重大合同及其履行情况

### 1 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	270,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	320,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	320,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.36
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

#### 十一、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	416,513,130	47.94	93,921,710				93,921,710	510,434,840	53.02

1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	416,513,130	47.94	93,921,710				93,921,710	510,434,840	53.02
其中：境内非国有法人持股	218,414,027	25.14	52,953,455				52,953,455	271,367,482	28.19
境内自然人持股	198,099,103	22.80	40,968,255				40,968,255	239,067,358	24.83
二、无限售条件流通股份	452,373,293	52.06						452,373,293	46.98
1、人民币普通股	452,373,293	52.06						452,373,293	46.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	868,886,423	100	93,921,710				93,921,710	962,808,133	100

## 2、股份变动情况说明

适用  不适用

根据中国证监会《关于核准科达集团股份有限公司向北京祺创投资管理中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]358号），本报告期公司完成发行股份购买资产并募集配套资金。（详见上海证券交易所网站：www.sse.com.cn，“上市公司公告”栏科达股份临2017-014号公告）

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用  不适用

本报告期，公司完成发行股份购买资产并募集配套资金。本次发行前，公司股本为868,886,423股，本次发行后，公司股本变更为962,808,133股。公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算每股收益和每股净资产，具体金额详见“会计数据和财务指标摘要”。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
安信乾盛财富-浦发银行-	11,000,000	0	0	11,000,000	承诺发行上市 36 个月	2018 年 9 月 1 日

安信乾盛兴源专项资产管理计划					内不出售	
杭州好望角越航投资合伙企业(有限合伙)	18,000,000	0	0	18,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
何烽	19,000,000	0	0	19,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
黄峥嵘	18,700,000	0	0	18,700,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
山东科达集团有限公司	37,700,000	0	0	37,700,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
青岛润民投资管理中心(有限合伙)	9,000,000	0	0	9,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
青岛润岩投资管理中心(有限合伙)	20,000,000	0	0	20,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
陈伟	5,827,343	0	0	5,827,343	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
杭州好望角领航投资合伙企业(有限合伙)	33,264,388	0	0	33,264,388	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
褚明理	14,214,638	0	0	14,214,638	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2017 年 9 月 1 日
褚明理	42,643,913	0	0	42,643,913	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
周璇	959,167	0	0	959,167	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2017 年 9 月 1 日
周璇	2,877,499	0	0	2,877,499	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
褚旭	93,133	0	0	93,133	承诺发行上市后 24 个月	2017 年 9 月 1 日



					内不出售	
褚旭	279,397	0	0	279,397	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
上海百仕成 投资管理中 心（有限合 伙）	13,767,086	0	0	13,767,086	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
上海百仕成 投资管理中 心（有限合 伙）	41,301,260	0	0	41,301,260	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
王华华	3,846,043	0	0	3,846,043	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
王华华	11,538,129	0	0	11,538,129	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
杜达亮	2,141,547	0	0	2,141,547	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
杜达亮	6,424,639	0	0	6,424,639	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
韩玲	655,575	0	0	655,575	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
韩玲	1,966,727	0	0	1,966,727	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
何毅	655,575	0	0	655,575	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
何毅	1,966,727	0	0	1,966,727	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
广州因派投 资顾问中 心（有限合 伙）	1,442,266	0	0	1,442,266	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
广州因派投 资顾问中 心（有限合 伙）	4,326,798	0	0	4,326,798	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
成都泰豪银	5,535,971	0	0	5,535,971	承诺发行上市	2018 年 9 月 1

科创业投资中心（有限合伙）					市后 36 个月内不出售	日
深圳市晟大投资有限公司	291,366	0	0	291,366	承诺发行上市 市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
吴钢	2,092,888	0	0	2,092,888	承诺发行上市 市后 24 个月内不出售	2017 年 9 月 1 日
吴钢	6,278,666	0	0	6,278,666	承诺发行上市 市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
李科	2,091,820	0	0	2,091,820	承诺发行上市 市后 24 个月内不出售	2017 年 9 月 1 日
李科	6,275,460	0	0	6,275,460	承诺发行上市 市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
乔羿正	2,091,820	0	0	2,091,820	承诺发行上市 市后 24 个月内不出售	2017 年 9 月 1 日
乔羿正	6,275,460	0	0	6,275,460	承诺发行上市 市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
上海同尚投资合伙企业（有限合伙）	961,511	0	0	961,511	承诺发行上市 市后 24 个月内不出售	2017 年 9 月 1 日
上海同尚投资合伙企业（有限合伙）	2,884,531	0	0	2,884,531	承诺发行上市 市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
赖霖枫	971,223	0	0	971,223	承诺发行上市 市后 24 个月内不出售	2017 年 9 月 1 日
赖霖枫	2,913,668	0	0	2,913,668	承诺发行上市 市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
龚小燕	2,913,667	0	0	2,913,667	承诺发行上市 市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
刘杰娇	16,510,791	0	0	16,510,791	承诺发行上市 市后 36 个月内不出售	2018 年 9 月 1 日
张茂	971,222	0	0	971,222	承诺发行上市	2018 年 9 月 1 日

					市后 36 个月 内不出售	日
陈翀	971,222	0	0	971,222	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
刘卫华	3,884,898	0	0	3,884,898	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
宁波正友一 号投资合伙 企业（有限合 伙）	9,712,233	0	0	9,712,233	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
东莞风骏网 络科技企业 （有限合伙）	8,255,395	0	0	8,255,395	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
上海融翼投 资合伙企业 （有限合伙）	971,222	0	0	971,222	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
朱琦虹	186,265	0	0	186,265	承诺发行上 市后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
朱琦虹	558,795	0	0	558,795	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
覃邦全	1,864,634	0	0	1,864,634	承诺发行上 市后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
覃邦全	5,593,900	0	0	5,593,900	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
安泰	465,663	0	0	465,663	承诺发行上 市后 24 个月 内不出售	2017 年 9 月 1 日
安泰	1,396,989	0	0	1,396,989	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2018 年 9 月 1 日
红塔资产— 中信银行— 中信信托— 中信·宏商金 融投资项目 1701 期	0	0	41,514,041	41,514,041	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
中国工商银	0	0	1,322,463	1,322,463	承诺发行上	2018 年 4 月

行股份有限 公司—财通 多策略福瑞 定期开放混 合型发起式 证券投资基 金					市后 12 个月 内不出售	28 日
中国工商银 行股份有限 公司—财通 福盛定增定 期开放灵活 配置混合型 发起式证券 投资基金	0	0	206,215	206,215	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金— 工商银行— 粤乐定增 2 号 资产管理计 划	0	0	44,829	44,829	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金— 工商银行— 锦和定增分 级 27 号资产 管理计划	0	0	67,244	67,244	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金— 工商银行— 锦和定增分 级 50 号资产 管理计划	0	0	58,278	58,278	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金— 工商银行— 财通定增 18 号资产管理 计划	0	0	29,139	29,139	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金— 工商银行— 财通定增 19 号资产管理 计划	0	0	112,073	112,073	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金— 工商银行— 锦和定增分 级 51 号资产	0	0	264,493	264,493	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日

管理计划						
财通基金－工商银行－锦和定增分级 9 号资产管理计划	0	0	89,659	89,659	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－锦和定增分级 19 号资产管理计划	0	0	112,073	112,073	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－招商银行－财通基金－新宝 1 号资产管理计划	0	0	89,658	89,658	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－锦和定增分级 53 号资产管理计划	0	0	291,390	291,390	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－财通基金－富春宝鼎定增 3 号资产管理计划－申万－中小幼基金定向资产管理合同	0	0	67,244	67,244	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－光大银行－北京华睿创盈投资管理有限公司－韬映致壹私募基金	0	0	224,146	224,146	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－富春定增 1152 号资产管理计划	0	0	44,829	44,829	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－	0	0	125,522	125,522	承诺发行上市 12 个月	2018 年 4 月 28 日

上海同安投资管理有限公司					内不出售	
财通基金—工商银行—深圳梭鱼资本管理有限公司	0	0	224,146	224,146	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金—工商银行—永安期货股份有限公司	0	0	49,312	49,312	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金—工商银行—东洋定增 3 号资产管理计划	0	0	67,244	67,244	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金—工商银行—东洋定增 4 号资产管理计划	0	0	112,073	112,073	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金—工商银行—深圳市朗润通资本管理有限公司	0	0	67,244	67,244	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金—工商银行—王广京	0	0	112,073	112,073	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金—工商银行—富春定增 1251 号资产管理计划	0	0	53,795	53,795	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金—工商银行—富春定增 1177 号资产管理计划	0	0	44,829	44,829	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金—工商银行—富春定增 1095 号资产	0	0	53,795	53,795	承诺发行上市后 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日

管理计划						
财通基金－工商银行－富春定增 1176 号资产管理计划	0	0	40,346	40,346	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－锦和定增分级 41 号资产管理计划	0	0	53,795	53,795	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－财智定增 16 号资产管理计划	0	0	33,622	33,622	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－富春定增 1258 号资产管理计划	0	0	286,907	286,907	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
财通基金－工商银行－重庆创新惠誉股权投资基金管理有限公司－创新惠誉私募投资基金 1 号	0	0	89,659	89,659	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
北京祺创投投资管理中心（有限合伙）	0	0	1,223,658	1,223,658	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
北京祺创投投资管理中心（有限合伙）	0	0	1,223,658	1,223,658	承诺发行上市 24 个月内不出售	2019 年 4 月 28 日
北京祺创投投资管理中心（有限合伙）	0	0	3,670,974	3,670,974	承诺发行上市 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
张桔洲	0	0	3,560,276	3,560,276	承诺发行上市 12 个月内不出售	2018 年 4 月 28 日
张桔洲	0	0	3,560,276	3,560,276	承诺发行上市 24 个月内不出售	2019 年 4 月 28 日

张桔洲	0	0	10,680,830	10,680,830	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2020 年 4 月 28 日
吴瑞敏	0	0	302,174	302,174	承诺发行上市 后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
吴瑞敏	0	0	302,175	302,175	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2019 年 4 月 28 日
吴瑞敏	0	0	906,524	906,524	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2020 年 4 月 28 日
汤雪梅	0	0	529,289	529,289	承诺发行上市 后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
汤雪梅	0	0	529,290	529,290	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2019 年 4 月 28 日
汤雪梅	0	0	1,587,869	1,587,869	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2020 年 4 月 28 日
张彬	0	0	236,794	236,794	承诺发行上市 后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
张彬	0	0	236,794	236,794	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2019 年 4 月 28 日
张彬	0	0	710,384	710,384	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2020 年 4 月 28 日
北京一百动力 科技中心 (有限合伙)	0	0	176,605	176,605	承诺发行上市 后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
北京一百动力 科技中心 (有限合伙)	0	0	176,606	176,606	承诺发行上市 后 24 个月 内不出售	2019 年 4 月 28 日
北京一百动力 科技中心 (有限合伙)	0	0	529,818	529,818	承诺发行上市 后 36 个月 内不出售	2020 年 4 月 28 日
于辉	0	0	131,992	131,992	承诺发行上市 后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
于辉	0	0	131,992	131,992	承诺发行上市	2019 年 4 月



					市后 24 个月 内不出售	28 日
于辉	0	0	395,978	395,978	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2020 年 4 月 28 日
张耀东	0	0	3,029,226	3,029,226	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
张耀东	0	0	3,029,227	3,029,227	承诺发行上 市后 24 个月 内不出售	2019 年 4 月 28 日
张耀东	0	0	9,087,681	9,087,681	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2020 年 4 月 28 日
苟剑飞	0	0	403,896	403,896	承诺发行上 市后 12 个月 内不出售	2018 年 4 月 28 日
苟剑飞	0	0	403,897	403,897	承诺发行上 市后 24 个月 内不出售	2019 年 4 月 28 日
苟剑飞	0	0	1,211,691	1,211,691	承诺发行上 市后 36 个月 内不出售	2020 年 4 月 28 日
合计	416,513,130	0	93,921,710	510,434,840	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,724
------------------	--------

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
山东科达集团有限 公司	0	139,352,275	14.47	37,700,000	质押	67,700,000	境内非国 有法人
褚明理	-11,214,600	56,858,589	5.91	56,858,551	无		境内自然 人
上海百仕成投资中 心(有限合伙)	-10,097,086	55,068,346	5.72	55,068,346	质押	3,500,000	境内非国 有法人

红塔资产—中信银行—中信信托—中信·宏商金融投资项目 1701 期	41,514,041	41,514,041	4.31	41,514,041	无		境内非国有法人
杭州好望角引航投资合伙企业(有限合伙)	0	33,264,388	3.45	33,264,388	无		境内非国有法人
何烽	0	20,605,035	2.14	19,000,000	质押	13,600,000	境内自然人
青岛润岩投资管理中心(有限合伙)	0	20,000,000	2.08	20,000,000	无		境内非国有法人
黄峥嵘	0	18,700,000	1.94	18,700,000	质押	18,700,000	境内自然人
王华华	0	18,430,215	1.91	15,384,172	质押	6,230,000	境内自然人
杭州好望角越航投资合伙企业(有限合伙)	0	18,000,000	1.87	18,000,000	无		境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东科达集团有限公司	101,652,275	人民币普通股	101,652,275
童云洪	6,488,029	人民币普通股	6,488,029
杭州科祥股权投资有限公司	6,170,089	人民币普通股	6,170,089
陈伟	5,665,476	人民币普通股	5,665,476
唐颖	3,748,344	人民币普通股	3,748,344
梅银华	3,258,900	人民币普通股	3,258,900
朱钢	3,194,967	人民币普通股	3,194,967
陈胜	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
王华华	3,046,043	人民币普通股	3,046,043
浙江睿久合盈创业投资合伙企业(有限合伙)	2,394,000	人民币普通股	2,394,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东科达集团有限公司与青岛润岩投资管理中心(有限合伙)存在关联关系,杭州好望角引航投资合伙企业(有限合伙)、黄峥嵘以及杭州好望角越航投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人。截至目前,公司未曾获得其他股东之间存在关联关系或一致行动人关系的信息。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用  不适用

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易 时间	新增可上市 交易股份数 量	
1	褚明理	56,858,551	2017-09-01	14,214,638	承诺发行上市后 24 个月内不出售
			2018-09-01	42,643,913	承诺发行上市后 36 个月内不出售
2	上海百仕成投资管理中心（有限合 伙）	55,068,346	2017-09-01	13,767,086	承诺发行上市后 24 个月内不出售
			2018-09-01	41,301,260	承诺发行上市后 36 个月内不出售
3	红塔资产—中信银行—中信信托— 中信·宏商金融投资项目 1701 期	41,514,041	2018-04-28	41,514,041	承诺发行上市后 12 个月内不出售
4	山东科达集团有限公司	37,700,000	2018-09-01	37,700,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
5	杭州好望角引航投资合伙企业（有 限合伙）	33,264,388	2018-09-01	33,264,388	承诺发行上市后 36 个月内不出售
6	青岛润岩投资管理中心（有限合伙）	20,000,000	2018-09-01	20,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
7	何烽	19,000,000	2018-09-01	19,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
8	黄峥嵘	18,700,000	2018-09-01	18,700,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
9	杭州好望角越航投资合伙企业（有 限合伙）	18,000,000	2018-09-01	18,000,000	承诺发行上市后 36 个月内不出售
10	张桔洲	17,801,382	2018-04-28	3,560,276	承诺发行上市后 12 个月内不出售
			2019-04-28	3,560,276	承诺发行上市后 24 个月内不出售
			2020-04-28	10,680,830	承诺发行上市后 36 个月内不出售
上述股东关联关系或一致行动的说明		山东科达集团有限公司与青岛润岩投资管理中心（有限合伙）存在关联关系，杭州好望角引航投资合伙企业（有限合伙）、黄峥嵘以及杭州好望角越航投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。截至目前，公司未曾获得其他股东之间存在关联关系或一致行动人关系的信息。			

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
褚明理	董事	68,073,189	56,858,589	-11,214,600	大宗交易减持
李科	高管	9,617,280	9,486,080	-131,200	二级市场减持
唐颖	高管	0	3,748,344	3,748,344	二级市场增持

其它情况说明

适用 不适用

1、褚明理先生于 2017 年 1 月 5 日至今担任上市公司董事；2017 年 1 月 5 日至 2017 年 7 月 4 日担任上市公司联席总经理；2017 年 7 月 4 日至今担任上市公司总经理。

2、唐颖先生 2017 年 1 月 5 日至 2017 年 7 月 4 日担任上市公司总经理；2017 年 7 月 20 日至今担任上市公司董事。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄峥嵘	董事	解任
薛爱永	董事	解任
褚明理	董事、联席总经理	聘任
唐颖	总经理	聘任
胡成洋	董事、副总经理	聘任
王华华	副总经理	聘任
李科	副总经理	聘任
姜志涛	董事	聘任
潘海东	独立董事	聘任

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表 2017 年 6 月 30 日

编制单位：科达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	1,393,392,565.19	1,429,455,768.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六.2	25,828,768.88	
衍生金融资产			
应收票据	六.3	81,553,045.11	7,911,268.40
应收账款	六.4	2,283,577,310.35	1,917,548,031.89
预付款项	六.5	236,122,201.57	127,750,490.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.6	182,034,172.57	160,298,694.37
存货	六.7	1,352,444,299.76	1,478,088,051.35
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	83,266,310.33	58,311,489.71
流动资产合计		5,638,218,673.76	5,179,363,795.48
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六.9	72,734,789.01	63,283,170.43
持有至到期投资			
长期应收款	六.10	134,896,639.73	185,786,988.81
长期股权投资	六.11		13,685,578.84
投资性房地产	六.12	61,162,210.86	51,744,995.88
固定资产	六.13	61,124,382.56	59,972,515.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.14	82,951,119.70	84,427,876.82
开发支出			
商誉	六.15	4,032,335,083.46	2,482,550,238.91
长期待摊费用	六.16	8,383,645.78	6,808,452.15
递延所得税资产	六.17	38,857,869.47	34,118,487.43
其他非流动资产	六.18		1,874,023.77
非流动资产合计		4,492,445,740.57	2,984,252,328.39
资产总计		10,130,664,414.33	8,163,616,123.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.19	696,158,511.81	589,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	六. 20	439,951,040.00	350,000,000.00
应付账款	六. 21	1,696,273,616.19	1,762,233,643.43
预收款项	六. 22	310,874,819.21	486,478,551.90
应付职工薪酬	六. 23	38,622,132.43	47,285,122.09
应交税费	六. 24	201,972,627.13	185,053,665.69
应付利息	六. 25	1,283,688.80	1,175,259.54
应付股利	六. 26	295,218.30	2,361,012.08
其他应付款	六. 27	711,698,643.40	433,348,249.62
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,097,130,297.27	3,857,635,504.35
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
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	六. 28	29,836,771.75	27,180,896.33
专项应付款	六. 29		44,940.00
预计负债	六. 30	17,780,288.16	17,780,288.16
递延收益	六. 31	15,390,810.56	13,505,668.63
递延所得税负债	六. 17	176,815.33	60,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,184,685.80	58,571,793.12
负债合计		4,160,314,983.07	3,916,207,297.47
<b>所有者权益</b>			
股本	六. 32	962,808,133	868,886,423
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. 33	3,923,583,857.68	2,525,334,260.86
减: 库存股	六. 34	18,017,545.51	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 35	124,231,316.57	124,231,316.57
未分配利润	六. 36	874,796,892.02	704,327,549.94
归属于母公司所有者权益合计		5,867,402,653.76	4,222,779,550.37
少数股东权益		102,946,777.50	24,629,276.03
所有者权益合计		5,970,349,431.26	4,247,408,826.40
负债和所有者权益总计		10,130,664,414.33	8,163,616,123.87

法定代表人: 刘锋杰 主管会计工作负责人: 王巧兰 会计机构负责人: 曾祥龙



母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位:科达集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		890,554,256.76	792,753,180.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,200,000.00	
应收账款	十六.1	355,510,225.47	537,783,493.38
预付款项		6,830,314.88	9,242,858.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六.2	796,117,720.79	867,630,890.07
存货		84,107,827.62	96,271,578.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		220,845.51	665,218.42
流动资产合计		2,138,541,191.03	2,304,347,220.22
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		57,993,445.35	47,993,445.35
持有至到期投资			
长期应收款		134,896,639.73	185,786,988.81
长期股权投资	十六.3	4,993,050,000.00	3,069,000,000.00
投资性房地产		23,644,410.60	24,566,780.04
固定资产		11,186,726.49	12,088,667.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,618,476.05	1,917,298.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,216,227.04	
递延所得税资产		19,041,833.59	19,204,006.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,242,647,758.85	3,360,557,186.64
资产总计		7,381,188,949.88	5,664,904,406.86
<b>流动负债:</b>			
短期借款		431,200,000.00	531,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		410,000,000.00	350,000,000.00
应付账款		334,071,676.23	515,070,099.08

预收款项		8,638,549.48	6,588,634.80
应付职工薪酬		2,401,938.56	2,366,750.80
应交税费		94,655,491.20	110,845,232.38
应付利息		796,295.88	990,109.54
应付股利			2,065,793.78
其他应付款		625,800,591.24	218,044,671.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,907,564,542.59	1,737,171,291.38
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
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			
专项应付款			44,940.00
预计负债		17,780,288.16	17,780,288.16
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,780,288.16	17,825,228.16
负债合计		1,925,344,830.75	1,754,996,519.54
<b>所有者权益:</b>			
股本		962,808,133.00	868,886,423.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,917,299,308.26	2,519,049,711.44
减: 库存股		18,017,545.51	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		124,231,316.57	124,231,316.57
未分配利润		469,522,906.81	397,740,436.31
所有者权益合计		5,455,844,119.13	3,909,907,887.32
负债和所有者权益总计		7,381,188,949.88	5,664,904,406.86

法定代表人: 刘锋杰 主管会计工作负责人: 王巧兰 会计机构负责人: 曾祥龙

合并利润表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,770,311,299.79	2,939,758,031.02
其中:营业收入	六.37	3,770,311,299.79	2,939,758,031.02
二、营业总成本		3,514,026,125.77	2,773,988,942.77
其中:营业成本	六.37	3,286,537,470.81	2,473,009,904.25
税金及附加	六.38	25,660,170.65	71,383,644.86
销售费用	六.39	71,194,412.69	80,821,006.18
管理费用	六.40	146,107,786.43	91,739,282.87
财务费用	六.41	-15,506,903.33	9,092,822.88
资产减值损失	六.42	33,188.52	47,942,281.73
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六.43	477,030.61	
投资收益(损失以“-”号填列)	六.44	1,608,184.22	47,559.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			9,785.14
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		258,370,388.85	165,816,647.75
加:营业外收入	六.45	2,556,234.71	1,620,914.20
其中:非流动资产处置利得		120,786.36	435,144.45
减:营业外支出	六.46	2,896,074.99	1,115,309.95
其中:非流动资产处置损失		2,748,451.80	219,122.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		258,030,548.57	166,322,252.00
减:所得税费用	六.47	41,959,801.87	21,505,354.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		216,070,746.70	144,816,897.69
归属于母公司所有者的净利润		204,158,719.17	151,861,930.50
少数股东损益		11,912,027.53	-7,045,032.81
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		216,070,746.70	144,816,897.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		204,158,719.17	151,861,930.50
归属于少数股东的综合收益总额		11,912,027.53	-7,045,032.81
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.23	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.23	0.17

法定代表人:刘锋杰 主管会计工作负责人:王巧兰 会计机构负责人:曾祥龙

母公司利润表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六.4	42,636,701.60	208,095,246.19
减:营业成本	十六.4	42,850,778.40	176,824,381.51
税金及附加		1,569,006.39	602,443.54
销售费用		416,334.26	671,970.20
管理费用		28,874,837.04	17,719,874.18
财务费用		-21,643,947.70	-457,837.72
资产减值损失		-648,690.64	2,131,331.66
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十六.5	116,908,850.04	47,413,479.53
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		108,127,233.89	58,016,562.35
加:营业外收入		359,103.00	490,439.26
其中:非流动资产处置利得			342,967.89
减:营业外支出		2,524,736.14	3,318,388.75
其中:非流动资产处置损失		2,516,640.33	3,298,824.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		105,961,600.75	55,188,612.86
减:所得税费用		489,753.16	2,249,555.80
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		105,471,847.59	52,939,057.06
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		105,471,847.59	52,939,057.06
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:刘锋杰 主管会计工作负责人:王巧兰 会计机构负责人:曾祥龙

合并现金流量表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,925,475,429.43	2,431,092,879.34
收到的税费返还		546,000.00	218,369.73
收到其他与经营活动有关的现金	六.48	242,007,846.72	197,955,716.50
经营活动现金流入小计		4,168,029,276.15	2,629,266,965.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,608,674,064.14	1,980,014,298.88
支付给职工以及为职工支付的现金		137,199,682.21	121,674,330.16
支付的各项税费		136,454,482.73	123,648,902.84
支付其他与经营活动有关的现金	六.48	459,321,418.68	388,199,905.40
经营活动现金流出小计		4,341,649,647.76	2,613,537,437.28
经营活动产生的现金流量净额		-173,620,371.61	15,729,528.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			990,951.21
取得投资收益收到的现金			46,823.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		513,987.26	326,700.14
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	六.48	598,584.90	68,280,086.19
投资活动现金流入小计		1,112,572.16	69,644,560.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,503,612.20	8,855,533.20
投资支付的现金		10,000,000.00	11,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		675,380,630.04	27,357,661.80
支付其他与投资活动有关的现金	六.48		
投资活动现金流出小计		690,884,242.24	47,893,195.00
投资活动产生的现金流量净额		-689,771,670.08	21,751,365.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		733,695,987.68	
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		337,618,038.50	595,982,233.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.48	348,356,067.27	498,200,461.40
筹资活动现金流入小计		1,419,670,093.45	1,094,182,695.07
偿还债务支付的现金		241,158,317.00	824,546,416.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,677,261.71	27,258,607.69
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	六.48	303,750,818.84	576,938,719.07
筹资活动现金流出小计		597,586,397.55	1,428,743,742.76
筹资活动产生的现金流量净额		822,083,695.90	-334,561,047.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		116,076.97	121,345.91

五、现金及现金等价物净增加额		-41,192,268.82	-296,958,807.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,288,927,867.05	1,217,762,575.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,247,735,598.23	920,803,767.80

法定代表人：刘锋杰 主管会计工作负责人：王巧兰 会计机构负责人：曾祥龙

母公司现金流量表  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		344,438,562.83	140,697,962.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,879,062.73	19,028,386.44
经营活动现金流入小计		352,317,625.56	159,726,349.22
购买商品、接受劳务支付的现金		208,214,577.45	223,474,785.51
支付给职工以及为职工支付的现金		7,503,249.13	7,419,666.81
支付的各项税费		19,653,315.50	4,589,561.78
支付其他与经营活动有关的现金		22,940,310.50	8,341,588.46
经营活动现金流出小计		258,311,452.58	243,825,602.56
经营活动产生的现金流量净额		94,006,172.98	-84,099,253.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		116,908,850.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			119,870.00
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		598,584.90	626,933.04
投资活动现金流入小计		117,507,434.94	746,803.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		863,200.00	1,771,079.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		807,386,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		818,249,400.00	1,771,079.00
投资活动产生的现金流量净额		-700,741,965.06	-1,024,275.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		733,695,987.68	
取得借款收到的现金		56,700,000.00	350,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		571,403,152.27	158,548,365.59
筹资活动现金流入小计		1,361,799,139.95	508,548,365.59
偿还债务支付的现金		156,700,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,799,801.05	12,763,941.93
支付其他与筹资活动有关的现金		440,585,298.84	350,970,000.00
筹资活动现金流出小计		646,085,099.89	743,733,941.93
筹资活动产生的现金流量净额		715,714,040.06	-235,185,576.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		116,076.97	-28,851.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		109,094,324.95	-320,337,956.81
加：期初现金及现金等价物余额		665,733,933.40	740,692,334.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		774,828,258.35	420,354,377.88

法定代表人：刘锋杰 主管会计工作负责人：王巧兰 会计机构负责人：曾祥龙

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	868,886,423.00	2,525,334,260.86				124,231,316.57	704,327,549.94	24,629,276.03	4,247,408,826.40
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	868,886,423.00	2,525,334,260.86				124,231,316.57	704,327,549.94	24,629,276.03	4,247,408,826.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	93,921,710.00	1,398,249,596.82	18,017,545.51				170,469,342.08	78,317,501.47	1,722,940,604.86
(一) 综合收益总额							204,158,719.17	11,912,027.53	216,070,746.70
(二) 所有者投入和减少资本	93,921,710.00	1,398,249,596.82	18,017,545.51					66,405,473.94	1,540,559,235.25
1. 股东投入的普通股	93,921,710.00	1,398,249,596.82	18,017,545.51					63,813,576.59	1,537,967,337.90
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								2,591,897.35	2,591,897.35
(三) 利润分配							-33,689,377.09		-33,689,377.09
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-33,689,377.09		-33,689,377.09
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									



1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					535,909.37				535,909.37
2. 本期使用					535,909.37				535,909.37
（六）其他									
四、本期期末余额	962,808,133.00	3,923,583,857.68	18,017,545.51			124,231,316.57	874,796,892.02	102,946,777.50	5,970,349,431.26

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
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	868,886,423.80	2,523,084,865.17				116,274,949.00	322,580,957.25	33,886,640.49	3,864,713,835.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	868,886,423.80	2,523,084,865.17				116,274,949.00	322,580,957.25	33,886,640.49	3,864,713,835.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							151,861,930.50	-7,110,721.97	144,751,208.53
（一）综合收益总额							151,861,930.50	-7,045,032.82	144,816,897.68
（二）所有者投入和减少资本								-65,689.15	-65,689.15
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									

3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他								-65,689.15	-65,689.15
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取					2,992,170.06				2,992,170.06
2. 本期使用					2,992,170.06				2,992,170.06
(六) 其他									
四、本期期末余额	868,886,423.80	2,523,084,865.17				116,274,949.00	474,442,887.75	26,775,918.52	4,009,465,044.24

法定代表人：刘锋杰 主管会计工作负责人：王巧兰 会计机构负责人：曾祥龙

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	868,886,423.00	2,519,049,711.44				124,231,316.57	397,740,436.31	3,909,907,887.32
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	868,886,423.00	2,519,049,711.44				124,231,316.57	397,740,436.31	3,909,907,887.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	93,921,710.00	1,398,249,596.82	18,017,545.51				71,782,470.50	1,545,936,231.81
(一)综合收益总额							105,471,847.59	105,471,847.59
(二)所有者投入和减少资本	93,921,710.00	1,398,249,596.82	18,017,545.51					1,474,153,761.31
1. 股东投入的普通股	93,921,710.00	1,398,249,596.82	18,017,545.51					1,474,153,761.31
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							-33,689,377.09	-33,689,377.09
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配							-33,689,377.09	-33,689,377.09
3. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取					535,909.37			535,909.37

2. 本期使用					535,909.37			535,909.37
(六) 其他								
四、本期期末余额	962,808,133.00	3,917,299,308.26	18,017,545.51			124,231,316.57	469,522,906.81	5,455,844,119.13

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	868,886,423.80	2,519,049,711.44				116,274,949.00	352,191,331.06	3,856,402,415.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	868,886,423.80	2,519,049,711.44				116,274,949.00	352,191,331.06	3,856,402,415.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							52,939,057.06	52,939,057.06
（一）综合收益总额							52,939,057.06	52,939,057.06
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(五) 专项储备								
1. 本期提取					2,992,170.06			2,992,170.06
2. 本期使用					2,992,170.06			2,992,170.06
(六) 其他								
四、本期期末余额	868,886,423.80	2,519,049,711.44				116,274,949.00	405,130,388.12	3,909,341,472.36

法定代表人：刘锋杰 主管会计工作负责人：王巧兰 会计机构负责人：曾祥龙

## 二、公司基本情况

### 1. 公司概况

适用 不适用

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

本公司财务报表已于2017年7月28日经公司董事会批准报出。

### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2017年1-6月份纳入合并范围的子公司共56户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加24户,详见本附注七“合并范围的变更”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

此外,本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—

财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外,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

适用 不适用

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。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、26“收入”各项描述。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2017 年 1-6 月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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

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

## 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用  不适用

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定标准

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

适用 不适用

### （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。

### （2）外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益/所有者权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率/与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益/所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

### (1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

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

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

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

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

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

#### 金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

金融负债的后续计量：

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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

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

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确



认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认：

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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

#### （6） 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该

组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

**持有至到期投资、贷款和应收款项减值**

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

**可供出售金融资产减值**

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

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	1、本公司将金额为人民币 2,000 万元以上的应
------------------	---------------------------

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

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

适用  不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
3 年以内的政府部门欠款	账龄分析法
3 年以上的政府部门欠款	个别认定法
其他的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
路桥及房地产行业	5.00	5.00
互联网营销行业	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
路桥及房地产行业	40.00	40.00
互联网营销行业	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

适用  不适用

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

**12. 存货**

适用  不适用

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

(6) 工程施工计量方法

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

### 13. 划分为持有待售资产

适用  不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。



## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

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

## 14. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

### (1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以

及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资：

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

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

### 权益法核算的长期股权投资：

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公

司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

## 17. 在建工程

适用 不适用



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。

## 18. 借款费用

适用 不适用

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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据

表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

## 20. 长期资产减值

适用 不适用

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。

## 21. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。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。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

适用  不适用

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。

## 23. 预计负债

适用  不适用

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。

## 24. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关资产成本或当期费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

对于用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司

承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### (1) 永续债和优先股等金融工具的区分

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

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

(4) 让渡资产使用权收入：

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

#### (5) 建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

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

#### (6) BT 项目收入的确认

1) 涉及的 BT 业务同时满足以下条件：

- ①合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业。
- ②合同投资方为按照有关程序取得合同的企业（以下简称合同投资方）。合同投资方按照规定设立项目公司（以下简称项目公司）进行项目建设和运营。
- ③合同中对所建造公共基础设施的质量标准、工期、移交的对象、合同总价款及其分期偿还等作出约定，同时在合同期满，合同投资方负有将有关公共基础设施移交给合同授予方或其指定的单位，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

2) 与 BT 业务相关收入的确认

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

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

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

④ BT 业务所建造基础设施不作为项目公司的固定资产。

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

(7) 房地产销售在同时满足以下条件时确认收入：

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

(8) 互联网广告投放收入确认

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

(9) 营销策划及执行服务收入确认

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

(10) 搜索导航服务收入确认

公司与客户协商确定网址导航服务内容，根据双方约定的结算方式，在服务完成并经双方确认、相关经济利益很可能流入时确认收入。

(11) 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，按服务完成进度并经双方确认、相关经济利益很可能流入时确认收入。

## 27. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。



与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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,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。

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 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。

#### (2) 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。

### 30. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

#### (2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### 1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。



当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

## 2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

## 3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### (3) 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/所有者权益，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/所有者权益的备抵项目列示。

#### (4) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；

当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 31. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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。

2016 年 12 月 6 日，霍尔果斯凯摩托时代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 11 月 30 日，霍尔果斯智阅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 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2016 年 12 月 1 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、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611000191），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2014 年 10 月 30 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、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201411001182），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据上海市软件行业协会分别于 2016 年 4 月 25 日、2016 年 5 月 25 日颁发的《软件产品证书》以及《软件企业证书》，上海动米网络科技有限公司被认定为双软企业，自 2015 年度起企业所得税享受两免三减半优惠政策，本期按 12.5% 税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕117 号文，天津凯摩一百信息技术有限公司属小型微利企业，本期按 10% 的税率计缴企业所得税。

2017 年 2 月 8 日，霍尔果斯科达易买车电子商务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。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	284,857.80	210,790.11
银行存款	1,120,881,936.77	1,218,697,076.94
其他货币资金	272,225,770.62	210,547,901.82
合计	1,393,392,565.19	1,429,455,768.87

其他说明

公司期末其他货币资金主要为应付票据保证金、按揭房款保证金和农民工工资保证金等，其中资产负债表日后 3 个月后到期的保证金金额为 145,306,966.96 元，因诉讼而被冻结的银行存款 350,000.00 元，公司未作为现金及现金等价物。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,828,768.88	0.00
合计	25,828,768.88	0.00

## 3、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	81,553,045.11	7,911,268.40
商业承兑票据		
合计	81,553,045.11	7,911,268.40

### (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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	439,951,040.00	0.00
商业承兑票据		
合计	439,951,040.00	0.00

### (3). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 4、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	128,257,087.96	5.44	2,931,130.90	2.29	125,325,957.06	249,034,615.66	12.56	5,299,602.26	2.13	243,735,013.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,074,061,161.84	88.04	65,199,830.63	31.24	2,008,861,331.21	1,566,379,815.54	79.06	54,236,662.67	23.36	1,512,143,152.87

其中：组合一	132,210,052.18	5.61	39,551,457.22	29.92	92,658,594.96	164,767,500.30	8.32	36,402,336.66	22.09	128,365,163.64
组合二	1,941,851,109.66	82.43	25,648,373.41	1.32	1,916,202,736.25	1,401,612,315.24	70.74	17,834,326.01	1.27	1,383,777,989.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	153,634,334.48	6.52	4,244,312.40	2.76	149,390,022.08	165,963,078.17	8.38	4,293,212.55	2.59	161,669,865.62
合计	2,355,952,584.28	/	72,375,273.93	/	2,283,577,310.35	1,981,377,509.37	/	63,829,477.48	/	1,917,548,031.89

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东营市城市管理局	39,922,558.54	833,040.88	2.09	3年以内 38,769,568.40元, 3年以上 1,152,990.14元
东营经济技术开发区 管理委员会	35,317,929.54	1,016,181.16	2.88	3年以内 24,990,510.62元, 3年以上 10,327,418.92元
东营经济技术开发区 城市管理局	27,548,669.88	572,550.26	2.08	3年以内 26,829,440.88元, 3年以上 719,229.00元
赤峰市经棚至锡林浩 特高速公路建设管理 办公室	25,467,930.00	509,358.60	2.00	3年以内政府欠款
合计	128,257,087.96	2,931,130.90	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

组合一：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	15,305,552.01	765,277.60	5.00
1至2年	21,535,788.48	2,153,578.85	10.00
2至3年	16,326,793.57	3,265,358.72	20.00
3年以上	76,124,460.11	30,449,784.04	40.00
5年以上	2,917,458.01	2,917,458.01	100.00
合计	132,210,052.18	39,551,457.22	29.92

组合二：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	1,909,854,826.78	19,098,548.27	1.00
1至2年	26,693,699.82	2,669,369.98	10.00
2至3年	1,777,659.86	355,531.96	20.00
3年以上	3,524,923.20	3,524,923.20	100.00



合计	1,941,851,109.66	25,648,373.41	1.32
----	------------------	---------------	------

确定该组合依据的说明:

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

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 2,080,057.17 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

适用 不适用

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 429,411,962.74 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 18.23%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,294,119.63 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

适用 不适用

**5、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	227,236,491.69	96.24	123,302,571.50	96.52
1至2年	8,885,709.88	3.76	4,447,919.39	3.48
合计	236,122,201.57	100.00	127,750,490.89	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

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:**

适用 不适用

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 58,594,467.78 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 24.82%。

## 6、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,244,295.78	14.67	902,905.10	3.20	27,341,390.68	27,223,468.80	15.60	882,488.56	3.24	26,340,980.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,670,044.45	81.39	9,256,851.59	25.73	147,413,192.86	139,275,609.06	79.80	13,056,234.32	32.29	126,219,374.74
其中：组合一	23,298,359.57	12.10	5,304,009.50	22.77	17,994,350.07	22,901,506.56	13.12	6,009,953.94	26.24	16,891,552.62
组合二	133,371,684.88	69.29	3,952,842.09	2.96	129,418,842.79	116,374,102.50	66.68	7,046,280.38	6.05	109,327,822.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,588,297.31	3.94	308,708.28	4.07	7,279,589.03	8,030,967.48	4.60	292,628.09	3.64	7,738,339.39
合计	192,502,637.54	/	10,468,464.97	/	182,034,172.57	174,530,045.34	/	14,231,350.97	/	160,298,694.37

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛市黄岛区城市建设局	11,267,306.00	563,365.30	5.00	保证金
东营经济技术开发区管理委员会	9,700,000.00	194,000.00	2.00	3年以内政府欠款
东营经济技术开发区物业质量保修金管理中心	5,977,215.30	119,544.31	2.00	保证金
东营区住房和城乡建设局	1,299,774.48	25,995.49	2.00	保证金
合计	28,244,295.78	902,905.10	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

组合一：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	11,143,723.54	557,186.17	5.00



1 至 2 年	5,881,075.93	588,107.60	10.00
2 至 3 年	1,407,913.21	281,582.64	20.00
3 年以上	1,647,523.00	659,009.20	40.00
5 年以上	3,218,123.89	3,218,123.89	100.00
合计	23,298,359.57	5,304,009.50	22.77

组合二：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	119,091,197.28	1,190,911.97	1.00
1 至 2 年	11,001,499.43	1,100,149.95	10.00
2 至 3 年	2,021,510.00	404,302.00	20.00
3 年以上	1,257,478.17	1,257,478.17	100.00
合计	133,371,684.88	3,952,842.09	2.96

确定该组合依据的说明：

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

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 4,095,250.07 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,450,839.41	17,983,361.56
保证金	145,790,443.32	133,235,562.53
备用金	4,675,907.23	3,719,199.73
押金	12,004,216.48	15,645,359.09
其他	8,581,231.10	3,946,562.43
合计	192,502,637.54	174,530,045.34

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
广州聚耀信息科技有限公司	保证金	28,891,000.00	1 年以内	15.01	288,910.00

北京搜狗信息服务有限公司	保证金	21,714,745.22	1 年以内	11.28	217,147.45
深圳市腾讯计算机系统有限公司	保证金	17,600,000.00	1 年以内	9.14	176,000.00
青岛市黄岛区城市建设局	保证金	11,267,306.00	3-5 年	5.85	563,365.30
东营经济技术开发区管理委员会	保证金	9,700,000.00	3 年以内	5.04	194,000.00
合计	/	89,173,051.22	/	46.32	1,439,422.75

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

7、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,279,731.03	4,725,807.30	2,553,923.73	7,642,884.41	4,767,282.12	2,875,602.29
库存商品	142,705,818.36	698,299.66	142,007,518.70	5,448,575.59	700,646.20	4,747,929.39
低值易耗品	447.00		447.00	447.00		447.00
开发产品	515,418,683.26	16,055,508.68	499,363,174.58	861,529,598.03	20,501,125.21	841,028,472.82
开发成本	631,255,873.16		631,255,873.16	540,090,374.97		540,090,374.97
建造合同形成的已完工未结算资产	77,055,033.89		77,055,033.89	89,147,333.48		89,147,333.48
委托加工物资	427,938.19	219,609.49	208,328.70	466,458.89	268,567.49	197,891.40
合计	1,374,143,524.89	21,699,225.13	1,352,444,299.76	1,504,325,672.37	26,237,621.02	1,478,088,051.35

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,767,282.12			41,474.82		4,725,807.30
库存商品	700,646.20			2,346.54		698,299.66
开发产品	20,501,125.21			4,445,616.53		16,055,508.68
开发成本						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	268,567.49			48,958.00		219,609.49
合计	26,237,621.02			4,538,395.89		21,699,225.13

注：①确定可变现净值的具体依据为：存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

②本期转销存货跌价准备的原因为销售而转销。

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：**

√适用 □不适用

存货期末余额中含有借款费用资本化金额 122,153,820.18 元。

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	1,214,242,497.35
累计已确认毛利	46,722,318.03
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,183,909,781.49
建造合同形成的已完工未结算资产	77,055,033.89

**8、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	49,854,366.74	12,350,499.97
待摊房租	4,779,145.09	4,542,074.98
预交税金	18,251,840.73	30,839,055.57
115 云券	10,380,957.77	10,579,859.19
合计	83,266,310.33	58,311,489.71

**9、可供出售金融资产**

**(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	76,990,380.54	4,255,591.53	72,734,789.01	65,490,380.54	2,207,210.11	63,283,170.43
按公允价值计量的						
按成本计量的	76,990,380.54	4,255,591.53	72,734,789.01	65,490,380.54	2,207,210.11	63,283,170.43
合计	76,990,380.54	4,255,591.53	72,734,789.01	65,490,380.54	2,207,210.11	63,283,170.43

**(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东营科英进出口有限公司	6,064,322.31			6,064,322.31					7.71	
深圳市鲸旗天下网络科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					5.00	
北京蜜蜂出行科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					1.67	
杭州链反应投资合伙企业	55,000,000.00			55,000,000.00	2,207,210.11	2,048,381.42		4,255,591.53	7.34	
上海星期网络科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					4.00	
广州市华邑旭效传播有限公司	2,026,058.23			2,026,058.23					10.50	
合计	65,490,380.54	11,500,000.00		76,990,380.54	2,207,210.11	2,048,381.42		4,255,591.53	/	

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	134,896,639.73		134,896,639.73	185,786,988.81		185,786,988.81	
合计	134,896,639.73		134,896,639.73	185,786,988.81		185,786,988.81	/

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 11、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合	其他权益	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投资 损益	收益 调整	变动	股利或 利润			余额
一、合 营企业										
链动 (上 海)汽 车电 子商 务有 限公 司	13,685 ,578.8 4								-13,68 5,578. 84	0.00
小计	13,685 ,578.8 4								-13,68 5,578. 84	0.00
合计	13,685 ,578.8 4								-13,68 5,578. 84	0.00

## 12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	65,240,453.99			65,240,453.99
2. 本期增加金额	10,474,652.34			10,474,652.34
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	75,715,106.33			75,715,106.33
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,495,458.11			13,495,458.11
2. 本期增加金额	1,057,437.36			1,057,437.36
(1) 计提或摊销	1,057,437.36			1,057,437.36
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,552,895.47			14,552,895.47
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	61,162,210.86			61,162,210.86
2. 期初账面价值	51,744,995.88			51,744,995.88

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房产	61,162,210.86	手续未办理完成

### 13、固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	48,673,404.39	29,058,755.61	11,434,310.39	33,555,300.36	122,721,770.75
2. 本期增加金额		86,648.26	3,550,505.25	7,026,184.34	10,663,337.85
(1) 购置			439,449.17	2,994,805.85	3,434,255.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		86,648.26	3,111,056.08	4,031,378.49	7,229,082.83
3. 本期减少金额	4,073,940.55		504,128.81	932,227.06	5,510,296.42
(1) 处置或报废	4,073,940.55		504,128.81	932,227.06	5,510,296.42
4. 期末余额	44,599,463.84	29,145,403.87	14,480,686.83	39,649,257.64	127,874,812.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,534,014.99	25,632,866.97	4,543,692.39	21,755,378.39	62,465,952.74
2. 本期增加金额	1,072,287.94	1,028,398.05	2,593,998.46	3,462,500.81	8,157,185.26
(1) 计提	1,072,287.94	992,835.67	875,549.35	966,377.37	3,907,050.33
(2) 企业合并增加		35,562.38	1,718,449.11	2,496,123.44	4,250,134.93
3. 本期减少金额	3,188,022.63	34,155.54	23,941.08	909,891.79	4,156,011.04
(1) 处置或报废	3,188,022.63	34,155.54	23,941.08	909,891.79	4,156,011.04
4. 期末余额	8,418,280.30	26,627,109.48	7,113,749.77	24,307,987.41	66,467,126.96
三、减值准备					
1. 期初余额		201,834.84		81,467.82	283,302.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		201,834.84		81,467.82	283,302.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,181,183.54	2,316,459.55	7,366,937.06	15,259,802.41	61,124,382.56
2. 期初账面价值	38,139,389.40	3,224,053.80	6,890,618.00	11,718,454.15	59,972,515.35

#### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

#### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

#### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

#### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	35,628,128.22	未达到办理房产证的条件

### 14、无形资产

#### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	76,993,605.17	674,000.00	10,623,716.84	15,000,000.00	323,600.00	103,614,922.01
2. 本期增加金额			1,267,995.30			1,267,995.30
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加			1,267,995.30			1,267,995.30
3. 本期减少金额	212,540.45					212,540.45
(1) 处置	212,540.45					212,540.45
4. 期末余额	76,781,064.72	674,000.00	11,891,712.14	15,000,000.00	323,600.00	104,670,376.86
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,646,316.78	314,832.62	5,089,795.79	6,812,500.00	323,600.00	19,187,045.19
2. 本期增加金额	925,153.18	30,699.96	1,257,663.83	375,000.00		2,588,516.97
(1) 计提	925,153.18	30,699.96	1,032,068.52	375,000.00		2,362,921.66
(2) 企业合并增加			225,595.31			225,595.31
3. 本期减少金额	56,305.00					56,305.00
(1) 处置	56,305.00					56,305.00
4. 期末余额	7,515,164.96	345,532.58	6,347,459.62	7,187,500.00	323,600.00	21,719,257.16
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	69,265,899.76	328,467.42	5,544,252.52	7,812,500.00		82,951,119.70
2. 期初账面价值	70,347,288.39	359,167.38	5,533,921.05	8,187,500.00		84,427,876.82

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

 适用  不适用

## 15、商誉

## (1). 商誉账面原值

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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		处置		

北京百孚思广告有限公司	519,442,784.03				519,442,784.03
广州华邑品牌数字营销有限公司	332,678,130.79				332,678,130.79
上海同立广告传播有限公司	338,055,433.14				338,055,433.14
广东雨林木风计算机科技有限公司	426,415,129.42				426,415,129.42
北京卓泰天下科技有限公司	38,717,257.11				38,717,257.11
霍尔果斯乔月网络科技有限公司		42,877.42			42,877.42
北京派瑞威行广告有限公司	827,241,504.42				827,241,504.42
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司		585,347,192.73			585,347,192.73
北京爱创盛世文化传媒有限公司		53,446,479.96			53,446,479.96
北京智阅网路科技有限公司		537,288,640.25			537,288,640.25
北京数字一百信息技术有限公司		346,736,752.41			346,736,752.41
上海动米网络科技有限公司		13,088,617.84			13,088,617.84
链动(上海)汽车电子商务有限公司		13,834,283.94			13,834,283.94
合计	2,482,550,238.91	1,549,784,844.55			4,032,335,083.46

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

报告期内已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

## 16、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,808,452.15	3,394,578.91	1,819,385.28		8,383,645.78
合计	6,808,452.15	3,394,578.91	1,819,385.28		8,383,645.78

## 17、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	121,349,953.16	27,991,643.03	100,650,509.65	23,641,526.00
内部交易未实现利润	1,865,015.20	466,253.80	1,901,468.44	475,367.11
可抵扣亏损	1,431,870.96	357,967.74	1,431,870.97	357,967.73
预计负债	17,780,288.16	4,445,072.04	17,780,288.16	4,445,072.04
超额奖励	29,836,771.73	5,421,932.86	27,180,896.33	5,023,554.55
递延收益	700,000.00	175,000.00	700,000.00	175,000.00
合计	172,963,899.21	38,857,869.47	149,645,033.55	34,118,487.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	350,000.00	52,500.00	400,000.00	60,000.00
交易性金融工具公允价值变动	828,768.88	124,315.33		
合计	1,178,768.88	176,815.33	400,000.00	60,000.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,763,944.31	6,138,452.59
可抵扣亏损	45,025,998.04	62,960,047.21
合计	50,789,942.35	69,098,499.80

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		4,285,761.00	
2018 年	537,471.21	1,373,775.91	
2019 年	7,400,947.95	11,364,170.53	
2020 年	3,758,905.42	6,894,411.02	
2021 年	24,990,427.30	39,041,928.75	
2022 年	8,338,246.16		
合计	45,025,998.04	62,960,047.21	/

18、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付长期资产款	0.00	1,874,023.77
合计	0.00	1,874,023.77

## 19、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	55,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	641,158,511.81	539,700,000.00
信用借款		
合计	696,158,511.81	589,700,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 山东大王集团有限公司、山东科达集团有限公司为公司向中国银行股份有限公司广饶支行提供担保贷款 70,000,000.00 元。
- 2) 金宇轮胎集团有限公司为公司向浦发银行股份有限公司东营分行提供保证贷款 30,000,000.00 元。
- 3) 山东金岭化工股份有限公司为公司向农业银行股份有限公司大王支行提供保证贷款 92,500,000.00 元。
- 4) 信义集团公司为公司向华夏银行股份有限公司青岛福州南路支行提供保证贷款 60,000,000.00 元。
- 5) 山东金岭集团有限公司为公司向工商银行股份有限公司广饶支行提供保证贷款 56,700,000.00 元。
- 6) 山东金岭集团有限公司为公司向建设银行股份有限公司大王支行提供保证贷款 72,000,000.00 元。
- 7) 山东金岭集团有限公司为公司向青岛银行宁夏路支行提供担保贷款 50,000,000.00 元，同时青岛科达置业有限公司为此笔贷款提供土地抵押，土地原值 170,676,427.10 元。
- 8) 科达集团股份有限公司为上海同立广告传播有限公司向宁波银行股份有限公司上海宝山支行提供保证贷款 10,000,000.00 元。
- 9) 科达集团股份有限公司、北京百孚思广告有限公司、唐颖为上海百孚思文化传媒有限公司向宁波银行股份有限公司上海宝山支行提供保证贷款 14,041,683.00 元。
- 10) 科达集团股份有限公司为上海百孚思文化传媒有限公司向宁波银行股份有限公司上海宝山支行提供保证贷款 25,918,038.50 元。
- 11) 北京传实互动广告有限公司法人张磊为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个人房产抵押贷款 5,000,000.00 元。

12) 北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司法人张桔洲为北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行提供个人信用担保贷款 9,998,790.31 元。

13) 科达集团股份有限公司、褚明理、周璇为北京派瑞威行广告有限公司向北京银行股份有限公司天坛支行提供保证贷款 60,000,000.00 元。

14) 科达集团股份有限公司、褚明理为北京派瑞威行广告有限公司向招商银行股份有限公司北京富力城支行提供保证贷款 50,000,000.00 元。

15) 科达集团股份有限公司为北京派瑞威行广告有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司提供保证贷款 90,000,000.00 元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

**20、 应付票据**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		70,000,000.00
银行承兑汇票	439,951,040.00	280,000,000.00
合计	439,951,040.00	350,000,000.00

**21、 应付账款**

**(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,247,298,430.79	1,269,063,268.32
1 年以上	448,975,185.40	493,170,375.11
合计	1,696,273,616.19	1,762,233,643.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	80,289,534.13	欠付工程款
浙江华纳建设工程有限公司	14,576,173.67	欠付工程款
潍坊亿磊装饰工程有限公司	10,505,775.32	欠付工程款
合计	105,371,483.12	/

**22、 预收款项**

**(1). 预收账款项列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	266,363,068.35	438,297,910.67
1 年以上	44,511,750.86	48,180,641.23
合计	310,874,819.21	486,478,551.90

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

23、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,616,469.52	112,948,098.26	121,389,628.48	25,174,939.30
二、离职后福利-设定提存计划	13,668,652.57	5,261,200.01	5,482,659.45	13,447,193.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	47,285,122.09	118,209,298.27	126,872,287.93	38,622,132.43

(2). 短期薪酬列示:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	29,841,048.95	102,640,667.18	110,870,463.18	21,611,252.95
二、职工福利费	36,945.00	1,356,241.32	1,391,726.32	1,460.00
三、社会保险费	3,037,856.94	4,703,003.50	4,738,672.99	3,002,187.45
其中: 医疗保险费	410,513.81	4,177,391.99	4,196,419.84	391,485.96
工伤保险费	1,187,138.21	157,919.12	164,936.88	1,180,120.45
生育保险费	1,440,204.92	367,692.39	377,316.27	1,430,581.04
四、住房公积金	218,029.00	3,901,962.88	3,969,201.56	150,790.32
五、工会经费和职工教育经费	482,589.63	346,223.38	419,564.43	409,248.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,616,469.52	112,948,098.26	121,389,628.48	25,174,939.30

(3). 设定提存计划列示

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	11,316,003.48	4,928,250.65	5,115,913.81	11,128,340.32
2、失业保险费	2,352,649.09	332,949.36	366,745.64	2,318,852.81
3、企业年金缴费				
合计	13,668,652.57	5,261,200.01	5,482,659.45	13,447,193.13

其他说明:

适用  不适用

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, 本公司分别按各地区 2017 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。

## 24、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,217,786.51	24,874,387.29
消费税		
营业税		
企业所得税	85,050,481.67	95,034,199.13
个人所得税	2,581,466.94	1,120,209.08
城市维护建设税	423,721.85	426,758.52
土地增值税	49,020,976.66	49,234,428.04
土地使用税	5,057,515.89	5,424,037.92
房产税	2,063,276.94	2,121,109.02
印花税	339,132.78	417,346.07
教育费附加	424,389.97	435,774.26
水利建设基金	34,236.25	1,478,155.23
其他	10,759,641.67	4,487,261.13
合计	201,972,627.13	185,053,665.69

## 25、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,283,688.80	1,175,259.54
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,283,688.80	1,175,259.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 26、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	2,065,793.78
划分为权益工具的优先股\永续债股利	295,218.30	295,218.30
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	2,361,012.08

**27、其他应付款**

**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	54,384,715.07	68,565,223.95
个人往来款	7,573,173.61	106,576,377.27
工程质保金	5,030,811.03	5,180,071.61
保证金	123,600,492.50	93,916,765.14
押金	885,672.63	727,225.15
股权对价款	507,792,109.40	154,324,309.40
其他	12,431,669.16	4,058,277.10
合计	711,698,643.40	433,348,249.62

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京百仕成投资管理中心（普通合伙）	32,805,000.00	未到期对价支付款
褚明理	30,785,919.80	未到期对价支付款
广东一一五科技有限公司	18,899,985.80	未到期对价支付款
广饶县住房和城乡建设局	15,569,263.52	往来
山东科达集团有限公司	15,000,000.00	关联方往来
重庆市汉正置业发展有限公司	13,210,000.00	保证金
赖霖枫	12,960,000.00	未到期对价支付款
王华华	7,128,000.00	未到期对价支付款
吴钢	4,455,000.00	未到期对价支付款
李科	4,455,000.00	未到期对价支付款
乔羿正	4,455,000.00	未到期对价支付款
覃邦全	4,038,404.80	未到期对价支付款
杜达亮	3,969,000.00	未到期对价支付款
黄华宝	3,141,561.19	保证金
邢台市桥西怡和机械租赁部	3,000,000.00	保证金
合计	173,872,135.11	/

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、超额奖励	29,836,771.75	27,180,896.33
合计	29,836,771.75	27,180,896.33

其他说明:

√适用 □不适用

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末，被收购方如基本确认当期可实现的归属于母公司股东的净利润能超过当期的业绩承诺金额，则被收购方按照当期预计可实现的归属于母公司股东的净利润减去当期业绩承诺金额后的余额的 30%，作为业绩绩效考核奖励，由被收购方根据确定予以发放奖励的员工后，预提相应的奖金(属于职工薪酬)，计入被收购方当期损益。

## 29、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
博士后创新资金	44,940.00		44,940.00	0.00
合计	44,940.00		44,940.00	0.00

## 30、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	17,780,288.16	17,780,288.16	广西项目部工程款诉讼案
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	17,780,288.16	17,780,288.16	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司广西项目部发生一起工程款诉讼案件，2014年6月19日收到法院判决书，判决公司承担工程款16,356,180.12元，另有利息、受案费，公司于2014年7月1日向玉林中院提交上诉状，2014年12月14日，玉林中院裁定发回重审，重审阶段，双方未达成调解，法院选择鉴定机构，对工程量进行鉴定，公司基于审慎原则，按照会计准则的规定计提了17,780,288.16元的预计负债。目前，鉴定结果已出，2016年11月25日，公司收到开庭传票，于2016年12月23日开庭。2017年5月20日，收到重审一审判决书，判决公司承担4,328,012.05元付款义务及返还履约保证金1,000,000.00元。对方不服，提起上诉，公司就欠付利息部分也提起上诉，目前正在等待二审开庭。

## 31、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用



单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,505,668.63	2,445,760.70	560,618.77	15,390,810.56	项目补助款
合计	13,505,668.63	2,445,760.70	560,618.77	15,390,810.56	/

涉及政府补助的项目：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁支持资金补偿	11,286,000.00				11,286,000.00	与资产相关
绝缘栅双极晶体管产业化项目等	1,519,191.56			139,852.44	1,379,339.12	与资产相关
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			420,766.33	279,233.67	与收益相关
高新培育入库专项补助		2,445,400.00			2,445,400.00	与资产相关
其他	477.07	360.70			837.77	与资产相关
合计	13,505,668.63	2,445,760.70		560,618.77	15,390,810.56	/

### 32、股本

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	868,886,423.00	93,921,710.00				93,921,710.00	962,808,133.00

### 33、资本公积

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,519,777,214.93	1,398,249,596.82		3,918,026,811.75
其他资本公积	5,557,045.93			5,557,045.93
合计	2,525,334,260.86	1,398,249,596.82		3,923,583,857.68

### 34、库存股

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份		18,017,545.51		18,017,545.51
合计		18,017,545.51		18,017,545.51

### 35、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,231,316.57			124,231,316.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	124,231,316.57			124,231,316.57

### 36、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	704,327,549.94	322,580,957.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	704,327,549.94	322,580,957.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,158,719.17	151,861,930.50
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,689,377.09	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	874,796,892.02	474,442,887.75

### 37、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,769,558,802.25	3,285,299,893.48	2,935,276,292.51	2,469,986,430.75
其他业务	752,497.54	1,237,577.33	4,481,738.51	3,023,473.50
合计	3,770,311,299.79	3,286,537,470.81	2,939,758,031.02	2,473,009,904.25

### 38、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	138,792.62	41,342,616.70
城市维护建设税	2,888,360.01	3,916,258.40

教育费附加	2,164,064.36	2,330,510.81
资源税		
房产税	386,101.84	
土地使用税	1,662,529.20	
车船使用税	6,470.00	
印花税	1,991,110.81	
土地增值税	14,112,371.41	19,685,952.85
水利基金	287,351.58	360,078.11
文化建设事业费	1,567,146.97	2,774,627.75
其他	455,871.85	973,600.24
合计	25,660,170.65	71,383,644.86

### 39、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	6,135,310.26	8,250,001.51
职工薪酬	51,236,110.63	59,583,939.90
运杂费	26,718.87	62,985.69
租赁费	694,374.68	956,881.31
折旧费	127,635.92	175,451.93
差旅费	4,655,387.74	3,224,645.43
邮电费	378,392.12	137,699.79
办公费	1,966,382.24	862,568.19
修理费	92,055.50	2,318.00
其他费用	5,882,044.73	7,564,514.43
合计	71,194,412.69	80,821,006.18

### 40、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,035,331.24	24,762,183.40
税金		5,123,386.05
招待费	4,393,657.18	2,707,816.41
无形资产摊销	1,882,165.52	2,185,341.84
折旧费	5,145,548.03	4,957,216.96
差旅费	5,006,452.55	3,660,934.21
办公费	9,985,005.98	3,960,997.37
邮电费	1,355,748.73	188,235.91
修理费	967,210.37	106,751.89
会议费	1,679,151.20	1,634,465.82
租金及物业费	16,108,477.56	10,420,845.05
研发费用	20,042,541.27	4,170,457.73
专业服务费	16,872,560.59	1,451,327.89
其他费用	11,633,936.21	26,409,322.34
合计	146,107,786.43	91,739,282.87

#### 41、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,345,089.56	45,861,874.26
减：利息收入	-10,327,508.90	-37,905,974.05
减：BT 项目利息收入	-29,290,731.74	-715,282.24
手续费支出	804,980.35	2,125,319.25
汇兑损失	121,181.28	249.60
减：汇兑收益	0.00	-121,345.91
其他	840,086.12	-152,018.03
合计	-15,506,903.33	9,092,822.88

#### 42、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,015,192.90	8,553,970.49
二、存货跌价损失		39,388,311.24
三、可供出售金融资产减值损失	2,048,381.42	
合计	33,188.52	47,942,281.73

#### 43、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	477,030.61	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	477,030.61	0.00

#### 44、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,608,184.22	
处置长期股权投资产生的投资收益		9,785.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-9,048.79
理财产品收益		46,823.15
合计	1,608,184.22	47,559.50

#### 45、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	120,786.36	435,144.01	120,786.36
其中：固定资产处置利得	120,786.36	435,144.01	120,786.36
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	746,000.00	900,852.44	1,900,924.08
其他	1,689,448.35	284,917.75	534,524.27
合计	2,556,234.71	1,620,914.20	2,556,234.71

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
绝缘栅双极晶体管产业化项目等		139,852.44	与资产相关
山东省自主创新重大专项资金		600,000.00	与收益相关
扶持资金		161,000.00	与收益相关
政府补贴	200,000.00		与收益相关
税收返还	546,000.00		与收益相关
合计	746,000.00	900,852.44	/

#### 46、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,748,451.80	219,122.17	2,521,660.54
其中：固定资产处置损失	2,347,761.37	219,122.17	2,120,970.11
无形资产处置损失	400,690.43		400,690.43
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	100,000.00		100,000.00
违约金	1,394.79		1,394.79
其他	46,228.40	896,187.78	273,019.66
合计	2,896,074.99	1,115,309.95	2,896,074.99

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,798,467.54	22,853,700.81
递延所得税费用	1,161,334.33	-1,348,346.50
合计	41,959,801.87	21,505,354.31

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	258,030,548.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,507,637.14
子公司适用不同税率的影响	-17,223,985.09
调整以前期间所得税的影响	1,569,335.40
非应税收入的影响	-1,261,179.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	711,350.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,322,663.23
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	4,122,374.68
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	-3,143,067.65
所得税费用	41,959,801.87

其他说明：

□适用 √不适用

#### 48、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,191,400.00	600,000.00
利息收入	9,728,924.00	3,894,812.06
招投标保证金及其他	229,087,522.72	193,460,904.44
合计	242,007,846.72	197,955,716.50

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	88,637,007.36	51,655,772.63
销售费用	19,830,666.14	20,778,178.07
财务费用-手续费	804,980.35	801,594.19
招投标保证金及其他	350,048,764.83	314,964,360.51
合计	459,321,418.68	388,199,905.40

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单(应付股权对价款)及利息	598,584.90	68,280,086.19
合计	598,584.90	68,280,086.19

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	337,198,344.22	498,200,461.40
3个月内的应付票据保证金	10,702,723.05	0.00
票据保证金利息	455,000.00	0.00
合计	348,356,067.27	498,200,461.40

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	10,757,753.33	1,840,000.00
3个月后到期的应付票据保证金	14,975,520.00	20,098,719.07
应付票据到期支付的现金	260,000,000.00	555,000,000.00
股票回购款	18,017,545.51	0.00
合计	303,750,818.84	576,938,719.07

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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		



<b>量:</b>		
净利润	216,070,746.70	144,816,897.69
加: 资产减值准备	33,188.52	47,942,281.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,157,185.26	9,483,064.78
无形资产摊销	2,588,516.97	2,310,175.36
长期待摊费用摊销	1,819,385.28	2,381,580.01
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)	2,627,665.44	216,021.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,345,089.56	44,592,843.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,608,184.22	-47,559.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,739,382.04	-1,323,697.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	116,815.33	
存货的减少(增加以“-”号填列)	115,396,946.53	484,002,355.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-548,625,626.04	-293,713,886.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,197,281.10	-424,930,548.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-173,620,371.61	15,729,528.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,247,735,598.23	920,803,767.80
减: 现金的期初余额	1,288,927,867.05	1,217,762,575.60
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	-41,192,268.82	-296,958,807.80

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	807,386,200.00
其中: 北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	283,220,000.00
北京智阅网络科技有限公司	287,563,500.00
北京数字一百信息技术有限公司	184,352,700.00
链动(上海)汽车电子商务有限公司	52,250,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	130,703,970.58
其中：北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	17,557,318.84
北京智阅网络科技有限公司	14,113,690.04
北京数字一百信息技术有限公司	40,853,305.53
链动（上海）汽车电子商务有限公司	58,179,656.17
取得子公司支付的现金净额	676,682,229.42

### (3) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,247,735,598.23	1,288,927,867.05
其中：库存现金	284,857.80	210,790.11
可随时用于支付的银行存款	1,120,881,936.77	1,218,697,076.94
可随时用于支付的其他货币资金	126,568,803.66	70,020,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,247,735,598.23	1,288,927,867.05
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		

其他说明：

□适用 √不适用

### 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

### 51、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	145,656,966.96	3个月以后到期的保证金 145,306,966.96元、因诉讼 而被冻结资金 350,000.00元
应收票据		
存货	170,676,427.10	借款抵押
固定资产		
无形资产		
合计	316,333,394.06	/

其他说明：

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

## 52、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

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	1,308,277.02	6.7744	8,862,791.84
其中：美元	1,308,277.02	6.7744	8,862,791.84

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 七、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	2017.4.30	809,200,000.00	85.00	发行权益性证券和现金相结合	2017.4.30	股权转让	70,935,776.32	9,594,492.22
北京智阅网络科技有限公司	2017.4.30	642,600,000.00	90.00	发行权益性证券和现金相结合	2017.4.30	股权转让	20,113,990.00	11,527,235.15
上海数字一百市场调研有限公司	2017.4.30	420,000,000.00	100.00	发行权益性证券和现金相结合	2017.4.30	股权转让	24,626,194.54	8,447,104.68
链动（上海）汽车电子商务有限公司	2017.3.31	52,250,000.00	60.2941	现金	2017.3.31	股权转让	167,453,394.39	1,310,440.60

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	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	链动（上海）汽车电子商务有限公司
--现金	404,600,000.00	369,495,000.00	334,509,000.00	52,250,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值	404,600,000.00	273,105,000.00	85,491,000.00	
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
--其他				
合并成本合计	809,200,000.00	642,600,000.00	420,000,000.00	52,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	223,852,807.27	105,311,359.75	73,263,247.59	38,415,716.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	585,347,192.73	537,288,640.25	346,736,752.41	13,834,283.94

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公允价值的确定方法为依据评估报告。

大额商誉形成的主要原因：

公司按照确定的支付对价作为购买日的合并成本，以该合并成本扣减各被购买方于购买日的可辨认净资产公允价值份额确认为财务报表中的商誉。各被购买方可辨认净资产公允价值系以购买日各被购买方账面净资产为基础，考虑评估结果影响后确定。由于公司收购的爱创天杰、智阅网络及数字一百处于互联网行业，均属于“轻资产”行业，各被购买方购买日的可辨认净资产公允价值份额较小，造成形成的商誉较大。

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司		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		链动（上海）汽车电子商务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：								
货币资金	17,557,318.84	17,557,318.84	14,113,690.04	14,113,690.04	40,853,305.53	40,853,305.53	58,179,656.17	58,179,656.17
应收股利							1,209,166.21	1,209,166.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,351,738.27	25,351,738.27				
应收款项	301,009,884.50	301,009,884.50	114,297,444.06	114,297,444.06	33,456,161.64	33,456,161.64	17,605,887.82	17,605,887.82
预付账款	2,956,221.87	2,956,221.87	3,240,724.99	3,240,724.99	5,201,585.36	5,201,585.36	2,678,745.40	2,678,745.40
其他应收款	10,579,642.93	10,579,642.93	819,526.41	819,526.41	1,420,686.78	1,420,686.78	6,054,169.95	6,054,169.95

存货	490,000.00	490,000.00					7,099,282.95	7,099,282.95
其他流动资产	175,355.66	175,355.66	6,607,490.78	6,607,490.78			1,903,860.03	1,903,860.03
固定资产	2,276,707.63	2,276,707.63	311,007.42	311,007.42	93,098.45	93,098.45	204,003.70	204,003.70
无形资产	228,537.80	228,537.80	25,010.64	25,010.64	772,500.00	772,500.00	32,716.49	32,716.49
商誉	53,446,479.96	53,446,479.96			13,088,617.84	13,088,617.84		
长期待摊费用			24,324.32	24,324.32				
递延所得税资产	5,018,994.11	5,018,994.11	577,715.84	577,715.84	290,157.08	290,157.08		
负债：								
借款	9,998,790.31	9,998,790.31						
应付款项	81,902,911.70	81,902,911.70	42,231,331.35	42,231,331.35	16,620,654.00	16,620,654.00		
预收款项					948,674.63	948,674.63	16,729,219.00	16,729,219.00
应付职工薪酬	2,230,294.42	2,230,294.42	2,639,478.50	2,639,478.50	802,959.42	802,959.42	545,752.01	545,752.01
应付股利							1,209,166.21	1,209,166.21
应交税费	25,311,282.82	25,311,282.82	776,605.81	776,605.81	1,162,422.80	1,162,422.80	3,290,056.50	3,290,056.50
其他应付款	10,937,767.20	10,937,767.20			2,378,154.24	2,378,154.24	4,283,040.70	4,283,040.70
应付利息	1,853.00	1,853.00						
长期应付职工薪酬			2,655,874.42	2,655,874.42				
递延所得税负债			52,760.74	52,760.74				
净资产	263,356,243.85	263,356,243.85	117,012,621.95	117,012,621.95	73,263,247.59	73,263,247.59	68,910,254.30	68,910,254.30
减：少数股东权益								
取得的净资产	263,356,243.85	263,356,243.85	117,012,621.95	117,012,621.95	73,263,247.59	73,263,247.59	68,910,254.30	68,910,254.30

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司可辨认资产、负债公允价值以被购买方的账面价值为基础确定。

## 2、反向购买

适用 不适用

## 八、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东营科英置业有限公司	东营	东营市东城经济开发区	房地产开发、销售	54.55		设立
科达半导体有限公司	东营	山东省东营市东营区黄河路以北、规划五路以西	设计、生产、销售半导体元器件		60.00	设立
青岛科达置业有限公司	青岛	青岛市黄岛区灵山卫街道办事处学院路17号	房地产开发、销售	100.00		设立
滨州市科达置业有限公司	滨州	滨州高新区小营办事处驻地广青路南侧	房地产开发、销售	100.00		设立
链动(杭州)投资有限公司	杭州	杭州市上城区白云路24号238室	投资公司	100.00		设立
链动数据技术(北京)有限公司	北京	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务	100.00		设立
北京派瑞威行广告有限公司	北京	北京市	设计、制作、代理、发布广告	100.00		非同一控制下企业合并
上海玺梵广告有限公司	上海	上海	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京鑫宇创世科技有限公司	北京	北京	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯百思特信息技术有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
上海同立广告传播有限公司	上海	上海市	广告服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海同立会展服务有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京同立广告传播有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州同立广告有限公司	广州市	广州市	广告服务业		75.00	非同一控制下企业合并
上海睿吉会展服务有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海集熠市场营销策划有限公司	上海市	上海市	广告服务业		65.00	非同一控制下企业合并
厦门同立天	厦门市	厦门市	广告服务业		70.00	非同一控制下

得广告有限公司						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	设立
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
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
武汉百孚思数字技术有限公司	武汉市	武汉市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯百孚思文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
上海链融互动传媒有限公司	上海	上海	广告服务业		100.00	设立
广州华邑品牌数字营销有限公司	广州市	广州市	策划创意服务	100.00		非同一控制下企业合并
广州华邑誉同公关顾问有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
华邑聚同国际品牌管理顾问(北京)有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海因克派文化传播有限公司	上海市	上海市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯华邑品牌数字营销有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
北京爱创天	北京市	北京市	广告服务业	85.00		非同一控制下



杰品牌管理顾问有限公司						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
北京爱创风华公关顾问有限公司	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；市场调查；计算机技术培训；技术开发		100.00	非同一控制下企业合并
天津凯摩一百信息技术有限公司	天津市	天津市	技术开发、技术咨询、技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
上海数字一百市场调研有限公司	上海市	上海市	市场信息咨询与调查		100.00	非同一控制下企业合并
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、计算机专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务		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
北京智阅网络科技有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务；技术推广服务	90.00		非同一控制下企业合并
深圳智阅网络科技有限公司	深圳市	深圳市	互联网信息服务；技术推广服务		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯智阅网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	互联网信息服务；技术推广服务		100.00	非同一控制下企业合并
链动（上海）	上海市	上海市	电子商务（不	77.9412		非同一控制下

汽车电子商务有限公司			得从事增值电信业务、金融业务), 汽车, 汽车配件, 汽车饰品销售, 汽车租赁 (不得从事金融租赁)			企业合并
链动汽车(上海)有限公司	上海市	上海市	销售汽车、汽车配件、汽车饰品		100.00	非同一控制下企业合并
趣买车(上海)电子商务有限公司	上海市	上海市	电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 汽车, 汽车配件, 汽车饰品销售, 汽车租赁(不得从事金融租赁)		100.00	非同一控制下企业合并
科达易买车电子商务成都有限公司	成都市	成都市	电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 汽车, 汽车配件, 汽车饰品销售, 汽车租赁(不得从事金融租赁)		90.00	设立
霍尔果斯科达易买车汽车电子商务有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务), 汽车, 汽车配件, 汽车饰品销售, 汽车租赁(不得从事金融租赁)		100.00	非同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东营科英置业有限公司	45.45	8,966,875.49		32,686,968.62
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	15.00	1,439,173.83		40,942,610.41
北京智阅网络科技有限公司	10.00	1,152,723.52		12,853,985.71
链动(上海)汽车电子商务有限公司	22.0588	289,067.47		15,489,842.65

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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	493,686,854.02	126,634,980.02	620,321,834.04	529,208,108.83	12,665,339.12	541,873,447.95	638,736,414.70	118,961,889.58	757,698,304.28	686,499,073.99	12,805,191.56	699,304,265.55
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司	324,873,452.93	60,933,346.07	385,806,799.00	112,856,062.93		112,856,062.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京智阅网络科技有限公司	152,586,142.04	881,844.17	153,467,986.21	22,147,938.36	2,780,190.75	24,928,129.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
链动(上海)汽车电	269,789,713.11	409,564.26	270,199,277.37	199,978,582.48		199,978,582.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子 商务 有限公司												
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子 公 司 名 称	本期发生额				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	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	118,340.40 9.78	20,054.34 7.36	20,054.34 7.36	-4,646,197 .33	173,615.03 9.74	-14,995.33 2.05	-14,995.33 2.05	9,466.34 2.63
北 京 爱 创 天 杰 品 牌 管 理 顾 问 有 限 公 司	70,935,776 .32	9,594,492 .22	9,594,492 .22	46,413,283 .80	0.00	0.00	0.00	0.00
北 京 智 阅 网 络 科 技 有 限 公 司	20,113,990 .00	11,527,23 5.15	11,527,23 5.15	30,500,817 .93	0.00	0.00	0.00	0.00

司								
链	167,453,39	1,310,440	1,310,440	-130,481,8	0.00	0.00	0.00	0.00
动	4.39	.60	.60	65.43				
(								
上								
海								
)								
汽								
车								
电								
子								
商								
务								
有								
限								
公								
司								

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。外币金融资产和负债占总资产比重较小，2017 年 1-6 月份及 2016 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

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

## 2、信用风险

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

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

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、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

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东科达集团有限公司	广饶县大王镇	投资公司	9,497.80	14.47	14.47

本企业最终控制方是刘双珉

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东科达物业服务有限责任公司	母公司的全资子公司
山东中科园区发展有限公司	母公司的全资子公司
广饶县金桥小额贷款股份有限公司	母公司的控股子公司
东营科英进出口有限公司	母公司的控股子公司
东营科达电力工程有限公司	母公司的全资子公司
山东科达基建有限公司	母公司的全资子公司
东营科创生物化工有限公司	母公司的控股子公司
首信融资租赁有限公司	母公司的控股子公司
烟台科达置业有限公司	母公司的控股子公司
东营黄河大桥有限公司	其他
褚明理	参股股东



北京百仕成投资管理中心（普通合伙）	参股股东
北京百仕成广告传媒有限公司	股东的子公司

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,313,372.98	1,211,148.94
山东科达基建有限公司	工程服务	8,192,704.67	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	柴油、汽油销售	208,736.38	0.00
东营黄河大桥有限公司	养护工程、桥面维修	295,079.63	678,044.83

##### (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	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	7,000.00	2016/9/20	2017/9/19	否
山东科达集团有限公司	20,000.00	2017/4/25	2018/4/25	否

##### (4). 关联方资金拆借

适用 不适用

##### (5). 其他关联交易

适用 不适用

## 5、 关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东营黄河大桥有限公司	1,841,741.60	184,174.16	1,841,741.60	184,174.16
应收账款	山东中科园区发展有限公司	279,338.75	51,924.50	538,178.75	90,235.75
其他应收款	山东中科园区发展有限公司	3,270.00	327.00	3,270.00	163.50
应收账款	山东科达基建有限公司	193,837.57	9,691.88		

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东科达集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应付款	褚明理	30,785,919.80	118,881,525.80
其他应付款	北京百仕成投资管理中心(普通合伙)	32,805,000.00	32,805,000.00
其他应付款	山东科达基建有限公司	6,319,085.14	

## 6、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的重要或有事项:

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

目前，鉴定结果已出，2016 年 11 月 25 日，公司收到开庭传票，于 2016 年 12 月 23 日开庭，2017 年 5 月 20 日，收到重审一审判决书，判决公司承担 4,328,012.05 元付款义务及返还履约保证金 1,000,000.00 元。对方不服，已提起上诉，公司就欠付利息部分也提起上诉，目前正在等待二审开庭。

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

本次诉讼案件的事实及请求：公司于 2011 年 4 月 28 日与广西壮族自治区玉港高速公路有限公司签订了《施工合同书》，合同段主线起讫桩号为 K43 400—K88 000，全长 44.6 公里，博白连接线全长 1.5 公里，主要施工内容为水泥稳定级配碎石底基层、水泥稳定级配碎石基层、主线沥青砼面层、连接线为水泥砼面层、交通安全设施工程、绿化等工程。公司于 2011 年 4 月 10 日同原告签订《工程委托管理合同书》。公司收到原告《民事起诉状》的诉讼请求如下：请求确认原告与被告签订的《工程委托管理合同书》无效；请求被告返还原告交纳的履约保证金人民币 13,210,000.00 元；请求被告返还原告质量保证金 20,352,448.00 元；请求被告返还原告农民工工资保证金 5,252,636.00 元；请求被告返还原告工程扣款 4,067,446.00 元；请求法院判令被告赔偿原告因延长工期造成的材料费上涨损失、人员工资损失、设备闲置损失、场地租赁损失、工程变更调差款计 32,000,000.00 元；请求法院判令被告赔偿原告资金占用损失 6,000,000.00 元，以上损失合计 80,882,530.00 元。

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

经过几次补充证据后，2017 年 7 月 1 日收到法院开庭传票，于 2017 年 7 月 5 日开庭，现已开庭，等待判决。

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

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

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、利润分配情况

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十五、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

适用 不适用

**(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 4 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 4 个报告分部，分别为互联网分部、房地产开发分部、汽车销售分部、路桥工程施工及其他分部。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；
- ③ 汽车销售分部用于公司销售汽车等业务；
- ④ 路桥工程施工及其他分部用于公路、大桥等基础设施承揽和施工及公司其他销售商

品业务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些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四、26 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	互联网分部	房地产开发分部	汽车销售分部	路桥工程施工分部及其他	分部间抵销	合计
对外营业收入	3,129,546,528.21	427,709,562.14	167,453,394.39	45,601,815.05		3,770,311,299.79
分部间营业收入	1,836,792.45			-25,502.51	1,811,289.94	
营业成本	2,745,213,019.23	335,371,396.50	161,454,589.34	44,168,277.06	-330,188.68	3,286,537,470.81
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)						
利润总额	216,251,369.54	52,031,450.79	877,682.50	106,385,787.66	117,515,741.92	258,030,548.57
资产总额	3,021,867,684.87	1,495,519,072.04	270,199,277.38	7,315,298,260.08	1,972,219,880.04	10,130,664,414.33
负债总额	1,641,682,767.26	866,864,439.53	199,978,582.48	2,345,472,767.73	893,683,573.93	4,160,314,983.07

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	128,257,087.96	31.94%	2,931,130.90	2.29	125,325,957.06	249,034,615.65	42.67	5,299,602.26	2.13	243,735,013.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,719,579.94	29.81%	38,925,333.60	32.51	80,794,246.34	162,374,079.05	27.82	36,281,065.59	22.34	126,093,013.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	153,634,334.48	38.25%	4,244,312.41	2.76	149,390,022.07	172,248,679.10	29.51	4,293,212.57	2.49	167,955,466.53
合计	401,611,002.38	/	46,100,776.91	/	355,510,225.47	583,657,373.80	/	45,873,880.42	/	537,783,493.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东营市城市管理局	39,922,558.54	833,040.88	2.09	3 年以内 38,769,568.40 元，3 年以上 1,152,990.14 元
东营经济技术开发区管理委员会	35,317,929.54	1,016,181.16	2.88	3 年以内 24,990,510.62 元，3 年以上 10,327,418.92 元
东营经济技术开发区城市管理局	27,548,669.88	572,550.26	2.08	3 年以内 26,829,440.88 元，3 年以上 719,229.00 元
赤峰市经棚至锡林浩特高速公路建设管理办公室	25,467,930.00	509,358.60	2.00	3 年以内政府欠款
合计	128,257,087.96	2,931,130.90	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	2,847,079.77	142,353.99	5.00

1 至 2 年	21,503,788.48	2,150,378.85	10.00
2 至 3 年	16,326,793.57	3,265,358.71	20.00
3 年以上	76,124,460.11	30,449,784.04	40.00
5 年以上	2,917,458.01	2,917,458.01	100.00
合计	119,719,579.94	38,925,333.60	

确定该组合依据的说明：

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 226,896.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用  不适用

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 142,308,783.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,212,164.81 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用  不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用  不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	786,133,611.96	97.52	5,395,879.52	0.69	780,737,732.44	853,376,107.07	97.14	5,144,972.72	0.60	848,231,134.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,392,223.50	1.54	4,291,824.19	34.63	8,100,399.31	16,139,945.28	1.84	5,465,471.84	33.86	10,674,473.44

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,588,297.31	0.94	308,708.27	4.07	7,279,589.04	8,986,836.83	1.02	261,554.55	2.91	8,725,282.28
合计	806,114,132.77	/	9,996,411.98	/	796,117,720.79	878,502,889.18	/	10,871,999.11	/	867,630,890.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
东营科英置业有限公司	335,339,008.61			子公司欠款
青岛科达置业有限公司	237,243,192.40			子公司欠款
滨州市科达置业有限公司	123,799,287.23			子公司欠款
链动（上海）汽车电子商务有限公司	60,308,333.33			子公司欠款
科达半导体有限公司	10,403,759.03	5,201,879.52	50.00	详见说明
东营经济技术开发区管理委员会	9,700,000.00	194,000.00	2.00	3 年以内政府欠款
链动数据技术（北京）有限公司	9,340,031.36			子公司欠款
合计	786,133,611.96	5,395,879.52	/	/

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	4,280,733.44	214,036.67	5.00
1 至 2 年	2,891,276.19	289,127.62	10.00
2 至 3 年	647,025.21	129,405.04	20.00
3 年以上	1,523,223.00	609,289.20	40.00
5 年以上	3,049,965.66	3,049,965.66	100.00
合计	12,392,223.50	4,291,824.19	34.63

确定该组合依据的说明：

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 875,587.13 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用



(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	780,137,670.44	846,185,652.90
保证金	23,999,879.91	26,896,041.49
备用金	1,926,237.51	1,797,303.66
押金	19,000.00	3,148,040.00
其他	31,344.91	475,851.13
合计	806,114,132.77	878,502,889.18

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	335,339,008.61	1 年内 45,037,599.90 元, 1 至 2 年 26,512,615.27 元, 2 至 3 年 183,398,598.57 元。3 年以上 80,390,194.87 元	41.60	
青岛科达置业有限公司	往来款	237,243,192.40	1 年内 35,597,531.52 元, 1 至 2 年 201,645,660.88 元	29.43	
滨州市科达置业有限公司	往来款	123,799,287.23	1 年内 16,532,025.71 元, 1 至 2 年 15,562,224.94 元, 2 至 3 年 91,705,036.58 元	15.36	
链动(上海)汽车电子商务有限公司	往来款	60,308,333.33	1 年以内	7.48	
科达半导体有限公司	往来款	10,403,759.03	1 年内 2,460,000.00 元, 1 至 2 年 7,943,759.03 元	1.29	5,201,879.52
合计	/	767,093,580.60	/	95.16	5,201,879.52

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	4,993,050,000.00		4,993,050,000.00	3,069,000,000.00		3,069,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,993,050,000.00		4,993,050,000.00	3,069,000,000.00		3,069,000,000.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东营科英置业有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
青岛科达置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
滨州市科达置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京百孚思广告有限公司	607,500,000.00			607,500,000.00		
上海同立广告传播有限公司	445,500,000.00			445,500,000.00		
广州华邑品牌数字营销有限公司	405,000,000.00			405,000,000.00		
广东雨林木风计算机科技有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00		
北京派瑞威行广告有限公司	945,000,000.00			945,000,000.00		
链动(杭州)投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
链动数据技术(北京)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
链动(上海)汽车电子商务有限公司		52,250,000.00		52,250,000.00		
北京爱创天杰品牌管理顾问有限公司		809,200,000.00		809,200,000.00		
北京数字一百信息技术有限公司		420,000,000.00		420,000,000.00		
北京智阅网络科技有限公司		642,600,000.00		642,600,000.00		
合计	3,069,000,000.00	1,924,050,000.00		4,993,050,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,117,258.98	41,748,268.99	195,989,166.61	175,198,213.78
其他业务	519,442.62	1,102,509.41	12,106,079.58	1,626,167.73
合计	42,636,701.60	42,850,778.40	208,095,246.19	176,824,381.51

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司对母公司的分红收益	116,908,850.04	47,413,479.53
合计	116,908,850.04	47,413,479.53

### 十七、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,627,665.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	546,000.00	
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）	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,779,938.41	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性	477,030.61	

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		
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	1,391,381.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-254,466.69	
少数股东权益影响额	-81,608.28	
合计	29,430,609.68	

## 2、净资产收益率及每股收益

适用  不适用

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	4.23	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.19	0.19

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：刘锋杰  
董事会批准报送日期：2017年7月29日



### 修订信息

适用  不适用