

公司代码：600986

公司简称：科达股份

# 科达集团股份有限公司 2019 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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的商誉减值风险、市场竞争加剧的风险、技术及数据风险、人才流失的风险等，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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	132

## 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		
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
派瑞威行	指	北京派瑞威行互联技术有限公司
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
数字一百	指	北京数字一百信息技术有限公司
智阅网络	指	北京智阅网络科技有限公司
爱创天杰	指	北京爱创天杰营销科技有限公司
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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	北京市朝阳区伊莎文心广场A座五层	北京市朝阳区伊莎文心广场A座五层
电话	010-87835799	010-87835799
传真	010-87835799	010-87835799
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	广饶县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	北京市朝阳区伊莎文心广场A座五层
公司办公地址的邮政编码	100000
公司网址	<a href="http://www.kdgdigital.com/">http://www.kdgdigital.com/</a>
电子信箱	info@kedabeijing.com
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

### 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	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

### 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	8,583,936,774.64	6,911,614,872.55	24.20
归属于上市公司股东的净利润	86,098,515.21	383,624,376.67	-77.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	71,890,336.57	201,171,839.69	-64.26
经营活动产生的现金流量净额	172,727,897.26	-213,980,126.34	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	6,154,090,734.99	6,139,860,978.88	0.23
总资产	10,654,681,562.63	10,311,521,910.01	3.33

## (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)	0.07	0.40	-82.50
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.40	-82.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.05	0.21	-76.19
加权平均净资产收益率(%)	1.39	6.15	减少4.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	1.16	3.23	减少2.07个百分点

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、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	41,922.55
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	18,028,718.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	416,685.48
所得税影响额	-4,279,147.59
合计	14,208,178.64

## 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）主要业务

科达股份主营业务为数字营销，以技术和数据驱动流量运营，深挖流量价值。通过旗下三大数字营销事业部深度布局数字营销产业链，精准营销事业部致力于效果营销及在线调研领域，通过数据分析、沉淀与洞察，为各行业客户实现精准的目标用户触达，基于对大数据、技术研发、效果优化、媒介整合、策略、创意及行业发展的深度洞察，凭借强大的流量运营实力，深度挖掘流量价值，为互联网各行业头部客户提供智能营销解决方案。汽车营销事业部聚焦汽车行业公关、体验营销、媒介采买、内容营销领域，为汽车行业客户提供整合营销服务以及行业解决方案，不断推进汽车营销业务的深入整合，升级汽车行业数字营销模式。互联网其他业务事业部在品牌管理、创意、自媒体等细分领域保持一定规模和较大影响力。

公司以实现各行业客户营销目标为导向，通过技术和数据提升用户转化效果，是行业客户与用户沟通、互动的纽带。基于三大事业部，科达股份构建了覆盖数据分析、效果营销、效果优化与管理、品牌管理、媒介规划与投放、体验营销、公关、内容营销、自媒体以及营销技术产品的数字营销全链条，长期作为头部媒体的核心合作伙伴，科达股份智能整合数字营销解决方案为各行业客户提供具有商业价值的一体化营销服务。

科达股份客户覆盖网络服务、汽车、电商、游戏、金融、旅游、教育、快速消费品等行业，在与各行业客户合作的过程及公司业务体系升级过程中，科达股份不断加强技术和数据能力，具备差异化的流量运营及盈利能力。公司大数据管理平台持续赋能精准营销服务系统、智能营销服务系统，实现业务模式的不断升级与衍化，成为数据和技术驱动流量运营的领先企业，为行业客户提供更高价值的智能营销服务。

#### （二）行业情况

中国网络广告市场是互联网产业重要的商业模式，并且市场随着互联网企业形态和格局的变化而变化，近年来逐步进入流量的精细化运营期。随着移动互联网人口红利天花板的到来，企业也更加关注用户价值和可持续的商业变现能力，更加关注流量价值的深度洞察及挖掘，促使数字营销行业进行基于技术和数据的产业升级。根据艾瑞咨询报告，未来 5-10 年，网络广告将继续跟随互联网产业发展，进入以互联网作为连接点，以技术为驱动，打通多种渠道和资源进行精细化管理，以内容创意和基于数据分析的优化能力作为核心竞争力的阶段。

随着中国经济增速放缓，广告市场进入存量市场的结构化调整阶段，数字营销行业如何解决传统营销中的痛点，高效的进行流量价值的挖掘成为营销关键。数据洞察、营销效率、营销精准度、用户价值的持续性等各个环节均有较高的提升诉求，因此，实现用户的洞察、触达、交互、跟踪上提出更加优质的解决方案，对数字营销服务商提出了更高的要求。科达股份通过不断加强技术和数据能力，运用数据管理和智能营销平台在用户洞察、创意生成、内容制作和效果检测等

方面为广告主和媒体方提供不可或缺的助力，成为营销服务商提供优质全方位解决方案的关键。科达股份作为以数据、技术驱动流量运营公司将持续赋能技术、数据能力，以实现商业模式升级，在行业竞争中占据优势地位。

## 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

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、数据+技术赋能智能化营销

公司以数据和技术驱动流量运营，助力营销效率的提升。公司数据平台融合并处理多维数据源，从数据集成与沉淀、数据分析与处理、数据应用三个维度赋能标签体系和投放效率，打通媒体与客户数据孤岛，赋能跨行业用户精细化转化标签体系，构建用户转化行为全链路数据追溯体系。以智能化的广告投放和强大的数据管理分析能力双向驱动，有效进行营销协同，监控、诊断并高效管理广告投放过程，帮助行业客户快速做出营销决策，实时优化投放效果，从而实现营销价值最大化。

### 2、聚焦头部媒体，多维度布局

聚焦头部媒体，矩阵化媒体布局，公司具备差异化流量运营盈利能力。公司目前合作媒体基本涵盖国内所有头部媒体，在实际运营中不断提升合作规模，创新合作模式。长期保持与腾讯、今日头条等头部流量平台的核心营销合作伙伴关系，连续五年获得腾讯铂金服务商资质，连续四年获得今日头条核心合作伙伴地位，持续成为搜狗、阿里文娱、抖音等头部媒体核心合作伙伴，与小米、OPPO 等手机厂商建立了深度合作；同时不断深化与汽车类媒体汽车之家等的紧密合作。公司与各媒体在新资源开拓、新技术应用方面保持紧密合作，共同推动数字营销行业在技术、数据驱动下实现全面升级，共建大数据营销新生态。

### 3、具备优质的客户服务能力与客户资源

科达股份与超过 1700 家知名客户建立长期且稳定的合作，占据头部客户群优势，公司以行业划分建立行业事业部，各事业部内部形成客户资源池，在全案营销解决方案、数据及技术方面实现协同。公司以技术和数据赋能数字营销，以精湛的投放效果及优秀的全案营销服务能力，打造了强大的行业头部客户资源矩阵，互联网行业如腾讯、百度、京东、今日头条、58 等，汽车行业如上汽通用、一汽奔腾、一汽奥迪、红旗、英菲尼迪、捷豹路虎、奇瑞、北京现代、长城、赛麟汽车等，快速消费品行业如伊利、飞鹤、三元食品等，并深入布局教育、游戏、金融行业，拓展

作业帮、贪玩、微众银行等客户资源。科达股份以不断升级的营销服务能力及精准的数据洞察分析能力，帮助实现客户的核心营销诉求，建立了不同行业的客户资源矩阵。

#### 4、科学高效的人才管理机制

公司可在各细分领域强大的品牌影响力吸引了来自大数据分析与应用、营销技术、智能营销、组织管理等各方面的专业人才。报告期内，公司不断完善专业人才的引进、培养、提升、激励管理体系和职业经理人制度，对各业务单元的专业人才进行培训及管理提升，并制定了针对公司业务线中高层管理者的股权激励计划，未来公司会持续探索多元化的激励方式，使激励常态化，为吸纳和留住人才提供强有力的保障，鼓励员工与公司共同成长，对公司整合战略、组织管理及业务模式升级的落地起到了关键作用。

## 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 858,393.68 万元，比上年同期增加 24.20%，实现归属于母公司的净利润 8,609.85 万元，比上年同期下降 77.56%；其中数字营销业务实现营业收入 855,060.47 万元，比上年同期增长 29.24%，实现净利润 16,293.61 万元，比上年同期下降 43.52%。

报告期内，在国内经济承压，广告市场竞争更加激烈的情况下，上市公司仍积极开拓各行业优质客户，实现了主营业务规模的持续增长。面对数字营销模式的迭代和升级，上市公司不断加强技术和数据能力，持续进行研发投入。同时，上市公司更加关注降低经营风险提高经营质量，通过客户预付机制、严控平均账期、超级大客户账期管理等多维度实现对应收账款增速的良性控制。通过建立各级客户评价体系调整客户结构，优先发展回款良好的行业大客户，严控中小客户回款节奏等方式，继续加强运营管理，实现经营性现金流的持续正流入。

报告期内，公司不断增强技术和数据能力，通过海量数据沉淀及技术升级助力精准智能营销，在公司治理、业务规模及专业服务能力上均取得较大成绩，尤其是与各头部媒体的流量合作方面取得较大增长，其中，6 月份公司在腾讯的日均投放额超 3,500 万元，位列腾讯广告合作伙伴日均投放额第一名。

公司治理方面，精准营销事业部根据公司业务规模的扩大进行了销售与运营架构、分工机制的调整，实现公司治理的升级。从行业、部门的垂直职能转向区域化、小组化，聚焦客户业务、突出各作战单元内部职能互通、资源调配和协作效率提升，让各业务之间的信息形成交互和增强机制，同时避免重复减少浪费，以提效降本。汽车营销事业部围绕公司客户资源池的打通及全案营销服务能力的构建，进行了组织架构的完善与升级。设立业务管理及促进部、产品技术开发部、媒介内容及策划部、创新业务部等，并吸引在技术产品、策略、媒介等各方面的优秀人才加入，不断提升公司在汽车行业的品牌营销力和作战实力。

专业服务能力方面，报告期内公司揽获金鼠标、虎啸奖、金瞳奖、IAI 国际广告奖、金远奖等 60 余项行业大奖，其中，“飞鹤《陪着≠陪伴》情感大片”获得第 19 届 IAI 国际广告奖短视频类作品金奖；“路虎 2018 发现无止境发现中国 24 节气”、“大众新品牌三重悬念整合营销事件”、“2018 年 10 元风暴整合营销传播”项目获得金远奖整合传播类金奖及社会化营销类金奖；“全世界要你好看”汤臣倍健天猫超级品牌日粉丝营销战役获得金瞳奖内容创意电商组金奖。科达股份在整合营销、效果营销、社会化营销及创意数据方面获得行业的高度认可，并取得腾讯广告、阿里文娱的最佳数据合作伙伴地位，在数据洞察、分析及使用方面获得各合作伙伴的认可与信任。

### (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	8,583,936,774.64	6,911,614,872.55	24.20
营业成本	8,054,126,210.62	6,207,245,497.41	29.75
销售费用	101,058,385.34	129,174,731.88	-21.77
管理费用	187,935,402.98	188,006,028.73	-0.04
财务费用	27,772,786.24	1,788,312.39	1,453.02
研发费用	90,033,511.48	62,393,955.99	44.30
经营活动产生的现金流量净额	172,727,897.26	-213,980,126.34	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-8,653,311.29	141,048,754.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-218,117,074.34	20,813,822.65	不适用

营业收入变动原因说明:1、数字营销业务本期营业收入同比增长 19.34 亿元; 2、原路桥施工、房地产开发及其他业务营业收入同比减少 2.62 亿元。

营业成本变动原因说明:本期营业收入增加营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明:本期公司加强费用控制所致。

财务费用变动原因说明:1、上年同期原路桥施工业务确认 BT 项目资金占用费 1,191.58 万元; 2、本期票据贴现导致利息支出增加。

研发费用变动原因说明:本期增加研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司加强应收款管理, 公司现金流持续改善所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:1、上年同期处置子公司青岛置业及链动汽车增加现金净额 22,543.29 万元。2、上年同期公司对外投资支付现金 6,200.00 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:1、本期归还银行借款 9,320 万元; 2、支付股票回购款 3,000 万元; 3、本期受让子公司智阅网络 10%的股权支付股权转让款 7,140 万元。

## 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

### (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 (%)	情况说明
预付账款	179,234,206.90	1.68	275,658,252.60	2.67	-34.98	本期预付媒体款减少所致。
其他流动资产	177,995,066.03	1.67	101,064,203.29	0.98	76.12	本期待抵扣进项税增加所致。
预收款项	516,075,529.21	4.84	372,931,709.16	3.62	38.38	本期预收客户款增加所致。
长期应付职工薪酬	12,651,724.65	0.12	24,507,192.53	0.24	-48.38	子公司完成业绩承诺后, 根据盈利补偿协议约定兑现超额业绩奖励所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

被投资公司情况：

名称	经营范围	认缴额度（万元）	占被投资公司的权益（%）
烟台量智投资中心（有限合伙）	以自有资金投资及咨询服务	15000	37.50
威海市环翠区新创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	以自有资金对初创期、发展期的科技型和创新型企业进行投资	2400	24.00
北京智阅网络科技有限公司	技术推广服务；软件设计；企业策划；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务；应用软件开发（不含医疗软件）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；互联网信息服务；广播电视节目制作。	7140	100%

说明：1、2019 年 4 月 17 日，公司第八届董事会第五次会议审议通过了关于公司投资烟台量智投资中心（有限合伙）（以下简称“量智基金”）的事项。截止本报告披露日，公司尚未与相关合作方签署合伙协议，尚未实际出资。

2、2019 年 5 月 31 日，公司第八届董事会临时会议审议通过了公司以 1 元价格受让北京涛略投资管理有限公司（以下简称“涛略投资”）持有的威海涛和海创股权投资管理有限公司（以下简称“涛和海创”）100%股权，截止到本报告披露日，公司向涛和海创实际出资 1,000.00 万元。涛和海创作为威海市环翠区新创产业投资基金合伙企业（有限合伙）有限合伙人认缴出资额 2400 万元，截止到本报告披露日，涛和海创对外实际出资 288.00 万元。

3、2017 年 4 月，公司收购智阅网络 90%的股权；2019 年 5 月，公司以 7,140.00 万元收购智阅网络剩余 10%的股权。至此，公司持有智阅网络 100%的股权。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**
 适用  不适用

**(五) 重大资产和股权出售**
 适用  不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期净利润
北京派瑞威行互联技术有限公司	主营业务为互联网广告效果营销,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,通过数据分析与高效的优化,为客户提供具有商业价值的数字营销服务。	1000	244,722.58	42,099.35	5,503.85
北京百孚思广告有限公司	主营业务为汽车行业数字整合营销服务,提供覆盖汽车行业营销全链条的互联网媒介投放、EPR 营销、电商运营及数字整合营销等服务。	10000	101,201.86	25,821.04	2,062.29
上海同立广告传播有限公司	主营业务为体验式营销,以客户体验为导向,结合数字营销推广,为客户提供创意营销事件、新车发布前专业体验、新车发布活动、发布后体验、大事件的媒体话题传播等服务。	1800	31,051.75	11,963.20	630.86
广东雨林木风计算机科技有限公司	主要利用 114 啦网址导航网站及移动端 APP,在为互联网用户提供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。	1176.4706	21,803.02	12,673.05	735.48
广州华邑品牌数字营销有限公司	主营业务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、品牌策略、内容全媒体话题传播、事件整合营销、品牌营销全案服务。	2000	16,209.48	14,814.23	-531.98
北京爱创天杰营销科技有限公司	主营业务为汽车、金融企业提供品牌与产品市场策略与创意服务、媒体传播创意与执行、社会化媒体营销、事件营销、区域营销等服务。	1000	67,984.95	41,030.44	3,360.17
北京智阅网络科技有限公司	汽车行业移动端垂直媒体,为用户提供全网最新、最全、最准的汽车类专业资讯,为企业打造专属自媒体联盟的全价值传播,主营业务为与汽车相关的广告投放,分为自有平台广告投放、媒介代理广告投放及线上线下的互动整合传播。	3000	34,473.20	25,056.71	2,529.97
北京数字一百信息技术有限公司	主营业务为在线调研,依托于在线样本库、在线调研软件系统及互联网社区平台为企业和消	2295	18,346.14	15,057.82	1,041.34

	费者提供服务,并对平台上的数据进行挖掘分析,提供的主要产品和服务为在线调研、在线调研社区、互联网广告监测、移动互联网渠道检查、大数据口碑分析等。				
东营科英置业有限公司	房地产开发销售(凭资质经营)、房屋租赁	6600	53,256.99	7,857.02	-381.51
滨州市科达置业有限公司	房地产开发、营销策划及销售	1000	33,865.82	2,592.77	-423.27

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、商誉减值风险

公司发行股份及支付现金购买 8 家数字营销子公司,形成非同一控制下企业合并,在公司合并资产负债表增加 40.20 亿元的商誉,2018 年底根据商誉减值测试结果,公司计提商誉减值 2.69 亿元,商誉余额 36.37 亿元。根据《企业会计准则》规定,该商誉余额仍需在每年年度终了时进行减值测试。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子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。

#### 2、市场竞争加剧的风险

2019 年上半年,我国宏观经济发展景气度不佳,数字营销市场也面临上游广告主营销预算趋紧的情形,尤其是广告市场份额占比最大的汽车行业整体遇冷,直接导致各行业广告主对营销预算的收紧及管理的精细化,广告主对各服务商综合服务能力及营销效果提出更高要求。面对数字营销存量市场的争夺,各服务商在市场份额及综合竞争力方面的竞争更加激烈,服务能力的提升、专业人才的引进及运营成本的增加均对毛利率的稳定及提升提出了挑战。报告期内,上市公司不断提升自身综合服务实力,力争为各行业广告主提供更好的营销转化效果,占有更高的市场份额,但数字营销行业仍面临争夺存量市场的激烈竞争,在业务规模不断扩大的过程中,面对行业内大量竞争对手,不排除公司互联网板块各子公司面临行业洗牌、毛利率下滑、研发投入继续增加等压力,从而数字营销业务面临业绩不及预期的风险。

#### 3、技术及数据风险

基于目前大数据在营销领域的应用,从数据中获取到更多信息成为营销机构最关心的问题,获取这些数据后,如何利用技术手段分析数据的内在价值对各行业客户投入产出的提升有至关重要的指导作用,互联网营销进入依赖大数据和新技术实力阶段。尽管公司近年来不断加大技术及数据投入,已在体系内搭建起数据管理平台及一系列的技术工具,但如果公司不能准确把握数字

营销技术发展趋势、持续加大技术及数据积累方面的投入，提高大数据及技术在营销服务中的应用，公司将无法持续保持在该方面的竞争优势，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

#### 4、人才流失的风险

数字营销行业尤其是营销技术工具及产品类、大数据洞察、分析等方面的人才，是继续提升公司竞争力的关键要素。公司数字营销管理团队及业务人员的稳定性，将直接影响公司数字营销业务的发展和业绩。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。若不能很好地控制人才流失的风险，则会对公司数字营销领域的经营和业务发展造成不利影响。

为避免核心团队成员流失造成不利影响，公司制定了合理的激励机制，以有效提升核心管理团队及业务骨干的稳定性及积极性，同时实施职业经理人机制，积极引进高端人才，进行人才梯队的培养，以降低人员流动对公司的业务的影响。

## 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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 12 日	<a href="http://www.sso.com.cn/">http://www.sso.com.cn/</a>	2019 年 2 月 13 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sso.com.cn/">http://www.sso.com.cn/</a>	2019 年 3 月 1 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sso.com.cn/">http://www.sso.com.cn/</a>	2019 年 6 月 1 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 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
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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	不适用	不适用
	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	不适用	不适用
	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	不适用	不适用
与首次公	解决同业竞争	山东科达集团有限公司	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	承诺时间:2000	否	是	不适用	不适用

开发 行相 关的 承 诺			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。	年 11 月 12 日				
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	不适用	不适用
	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量。	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	不适用	不适用
	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	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、百仕成投资不得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。2、自 2016 年 10 月 28 日起 36 个月内，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。	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	不适用	不适用

#### 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 2019 年 5 月 31 日召开的 2018 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 2019 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、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、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
2019 年股票期权和限制性股票激励计划已于 2019 年 6 月 27 日完成首次授予。	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 《科达股份 2019 年股权激励计划股票期权与限制性股票首次授予登记完成的公告》（公告编号：临 2019-064）

### (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

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 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
公司控股孙公司北京爱创天博营销科技有限公司（以下简称“爱创天博”）与关联方宁波茉莉	上海证券交易所( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )《科达股份关于关联交易的公告》（公告编号：临

信息技术有限公司（以下简称“茉莉科技”）签署《北汽新能源汽车使用权交易营销合作协议》，爱创天博、茉莉科技共同开展汽车使用权交易。	2019-006）
--	-----------

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 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
公司以人民币 7,140.00 万元收购杭州好望角车航投资合伙企业（有限合伙）持有的智阅网络 10% 的股权。	上海证券交易所( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )《科达股份关于收购北京智阅网络科技有限公司 10% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：临 2019-024）

### (三) 关联债权债务往来

#### 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

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、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
科达半导体有限公司	控股子公司的控股子公司	2,300.01	0	2,300.01			
东营科英置业有限公司	控股子公司	31,665.36	412.32	32,077.68			
滨州市科达置业有限公司	全资子公司	820.07	-820.07	0			
北京百孚思广告有限公司	全资子公司	2,001.94	3,036.86	5,038.8			
链动数据技术（北京）有限公司	全资子公司	1,181.5	-2.27	1,179.23			
合计		37,968.89	2,626.83	40,595.72			
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。					

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 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						2,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						25,980							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						25,980							
担保总额占公司净资产的比例（%）						4.16							
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）						17,980							
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）						17,980							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同

适用 不适用

报告期内，公司与银行签订的金额在 4,000 万元以上的借款合同：

（1）2019 年 2 月 12 日，派瑞威行与北京银行股份有限公司天坛支行签订借款合同，借款金额为 4,000 万元，借款期限为 12 个月，自 2019 年 2 月 15 日至 2020 年 2 月 12 日，年利率为 5.23%，科达集团股份有限公司和刘锋杰为本次借款提供了担保。

(2) 2019 年 6 月 28 日, 公司与招商银行股份有限公司东营分行签订了人民币借款合同, 借款金额 10,000 万元, 借款期限 6 个月, 自 2019 年 6 月 28 日至 2019 年 12 月 28 日, 年利率 5.00%, 山东科达集团有限公司为本次借款提供了担保。

(3) 2019 年 6 月 28 日, 公司与中国工商银行股份有限公司广饶县支行签订了人民币借款合同, 借款金额 5,670 万元, 借款期限 1 年, 自 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 17 日, 年利率 3.92%, 山东科达集团有限公司和金宇轮胎集团有限公司为本次借款提供了担保。

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

公司及下属公司不属于重点排污单位。公司主营业务是数字营销, 报告期内, 公司及下属公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》等有关环境保护的法律法规, 不存在因为违反环境保护法律法规的行为和污染事故, 未因违反环境保护相关法律法规而受到行政处罚。

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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	53,725,930	4.05				-11,228,022	-11,228,022	42,497,908	3.21
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,725,930	4.05				-11,228,022	-11,228,022	42,497,908	3.21
其中：境内非国有法人持股	7,841,478	0.59				-1,960,369	-1,960,369	5,881,109	0.44
境内自然人持股	45,884,452	3.46				-9,267,653	-9,267,653	36,616,799	2.76
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,271,847,890	95.95				11,228,022	11,228,022	1,283,075,912	96.79
1、人民币普通股	1,271,847,890	95.95				11,228,022	11,228,022	1,283,075,912	96.79
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	1,325,573,820	100				0	0	1,325,573,820	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2019年4月29日，公司13,431,481股限售股上市流通。具体内容详见公司临时公告《科达集团股份有限公司非公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：临2019-035）。

2、2019年6月27日，2019年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票220.3459万股登记完成，授予限制性股票来源于公司回购股份。具体内容详见公司临时公告《科达集团股份有限公司2019年股权激励计划股票期权与限制性股票首次授予登记完成的公告》（公告编号：临2019-064）。

##### 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

##### (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	报告期解除	报告期增	报告期末限	限售原因	解除限售日期
------	-------	-------	------	-------	------	--------

	数	限售股数	加限售股数	售股数		
北京祺创企业管理顾问中心(有限合伙)	1,713,121	1,713,121	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
北京祺创企业管理顾问中心(有限合伙)	5,139,364	0	0	5,139,364	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
张桔洲	4,984,386	4,984,386	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
张桔洲	14,953,162	0	0	14,953,162	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
吴瑞敏	423,045	423,045	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
吴瑞敏	1,269,134	0	0	1,269,134	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
汤雪梅	741,006	741,006	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
汤雪梅	2,223,017	0	0	2,223,017	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
张彬	331,512	331,512	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
张彬	994,538	0	0	994,538	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)	247,248	247,248	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
北京一百动力科技中心(有限合伙)	741,745	0	0	741,745	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
于辉	184,789	184,789	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
于辉	554,369	0	0	554,369	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
张耀东	4,240,918	4,240,918	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
张耀东	12,722,753	0	0	12,722,753	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
苟剑飞	565,456	565,456	0	0	承诺发行上市后 24 个月内不出售	2019 年 4 月 29 日
苟剑飞	1,696,367	0	0	1,696,367	承诺发行上市后 36 个月内不出售	2020 年 4 月 28 日
2019 年股权激励计划首次授予人员	0	0	1,101,729	1,101,729	自完成登记之日起 12 个月为限售期	2020 年 6 月 27 日
2019 年股权激励计划首次授予人员	0	0	1,101,730	1,101,730	自完成登记之日起 24 个月为限售期	2021 年 6 月 27 日
合计	53,725,930	13,431,481	2,203,459	42,497,908	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	59,632
------------------	--------

**(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	168,493,185	12.71	0	质押	128,000,000	境内非国 有法人
上海百仕成投资 中心(有限合伙)	-307,840	50,056,165	3.78	0	无	0	境内非国 有法人
褚明理	-13,255,653	40,352,091	3.04	0	无	0	境内自然 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	-3,249,920	32,471,138	2.45	0	无	0	其他
黄峥嵘	0	26,180,000	1.97	0	无	26,180,000	境内自然 人
杭州好望角引航 投资合伙企业 (有限合伙)	-21,315,740	24,098,665	1.82	0	无	0	境内非国 有法人
张桔洲	-145,000	22,284,795	1.68	14,953,162	质押	7,476,634	境内自然 人
张耀东	0	19,754,587	1.49	12,722,753	无	0	境内自然 人
陈伟	0	16,132,226	1.22	0	无	3,100,000	境内自然 人
杭州好望角越航 投资合伙企业 (有限合伙)	-600,000	12,600,000	0.95	0	无	0	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	168,493,185	人民币普通股	168,493,185				
上海百仕成投资中心(有限合伙)	50,056,165	人民币普通股	50,056,165				
褚明理	40,352,091	人民币普通股	40,352,091				
红塔资产-中信银行-中信信托-中信·宏商金融投资项目 1701 期	32,471,138	人民币普通股	32,471,138				
黄峥嵘	26,180,000	人民币普通股	26,180,000				
杭州好望角引航投资合伙企业(有限合伙)	24,098,665	人民币普通股	24,098,665				
陈伟	16,132,226	人民币普通股	16,132,226				
杭州好望角越航投资合伙企业(有限合伙)	12,600,000	人民币普通股	12,600,000				
王华华	12,123,281	人民币普通股	12,123,281				
刘杰娇	11,574,407	人民币普通股	11,574,407				
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至 2019 年 6 月 30 日，黄峥嵘、杭州好望角引航投资合伙企业(有限合伙)、杭州好望角越航投资合伙企业(有限合伙)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	张桔洲	14,953,162	2020年4月28日	14,953,162	承诺发行上市后36个月 内不出售
2	张耀东	12,722,753	2020年4月28日	12,722,753	承诺发行上市后36个月 内不出售
3	北京祺创企 业管理顾问 中心(有限合 伙)	5,139,364	2020年4月28日	5,139,364	承诺发行上市后36个月 内不出售
4	汤雪梅	2,223,017	2020年4月28日	2,223,017	承诺发行上市后36个月 内不出售
5	苟剑飞	1,696,367	2020年4月28日	1,696,367	承诺发行上市后36个月 内不出售
6	吴瑞敏	1,269,134	2020年4月28日	1,269,134	承诺发行上市后36个月 内不出售
7	张彬	1,174,538	2020年4月28日	994,538	承诺发行上市后36个月 内不出售
			2020年6月27日	90,000	自完成登记之日起12个 月为限售期
			2021年6月27日	90,000	自完成登记之日起24个 月为限售期
8	北京一百动 力科技中心 (有限合伙)	741,745	2020年4月28日	741,745	承诺发行上市后36个月 内不出售
9	程军	640,000	2020年6月27日	320,000	自完成登记之日起12个 月为限售期
			2021年6月27日	320,000	自完成登记之日起24个 月为限售期
10	于辉	554,369	2020年4月28日	554,369	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		无			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新实际控制人名称	刘锋杰
变更日期	2019年1月10日
指定网站查询索引及日期	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 《科达股份关于公司实际控制人变更的公告》(公告编号:临 2019-003)

## 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	53,607,744	40,352,091	-13,255,653	减持
李科	高管	11,670,512	11,450,512	-220,000	减持
覃邦全	高管	6,436,555	4,827,455	-1,609,100	减持

#### 其它情况说明

适用 不适用

1、褚明理任公司董事、总经理。公司于 2018 年 11 月 13 日披露其减持计划，公告编号：临 2018-121；于 2019 年 6 月 10 日披露其减持计划实施结果，公告编号：临 2019-052。

2、李科任公司副总经理。公司于 2018 年 11 月 15 日披露其减持计划，公告编号：临 2018-122；于 2019 年 6 月 10 日披露其减持计划实施结果，公告编号：临 2019-052。

3、覃邦全于 2017 年 8 月 4 日至 2019 年 2 月 1 日任公司副总经理。公司于 2018 年 11 月 13 日披露其减持计划，公告编号：临 2018-121；于 2019 年 1 月 9 日披露其减持计划实施结果，公告编号：临 2019-002。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 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
覃邦全	副总经理	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	895,756,807.66	951,567,418.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	174,634,032.20	160,176,452.32
应收账款	六.3	4,115,473,948.03	3,753,281,413.39
预付款项	六.4	179,234,206.90	275,658,252.60
其他应收款	六.5	211,289,733.44	192,250,704.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	670,618,968.15	639,155,737.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	177,995,066.03	101,064,203.29
流动资产合计		6,425,002,762.41	6,073,154,181.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			108,278,835.41
其他债权投资			
长期应收款	六.9	96,776,441.44	96,864,943.94
长期股权投资	六.10	63,816,937.64	63,391,950.39
其他权益工具投资	六.11	108,278,835.41	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.12	68,501,765.04	66,946,767.55
固定资产	六.13	27,370,118.13	29,760,660.08
在建工程			
无形资产	六.14	77,373,099.42	79,991,709.75
开发支出			
商誉	六.15	3,736,547,788.41	3,736,547,788.41
长期待摊费用	六.16	14,572,964.86	16,823,849.24
递延所得税资产	六.17	34,735,968.54	38,108,975.62
其他非流动资产	六.18	1,704,881.33	1,652,248.18
非流动资产合计		4,229,678,800.22	4,238,367,728.57
资产总计		10,654,681,562.63	10,311,521,910.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六.19	526,300,000.00	574,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	六. 20	2, 512, 284, 137. 26	2, 144, 136, 467. 57
预收款项	六. 21	516, 075, 529. 21	372, 931, 709. 16
应付职工薪酬	六. 22	45, 253, 004. 93	67, 960, 134. 24
应交税费	六. 23	283, 074, 205. 64	299, 677, 985. 57
其他应付款	六. 24	258, 687, 939. 33	277, 143, 517. 43
其中：应付利息		357, 601. 69	922, 499. 84
应付股利		295, 218. 30	295, 218. 30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 25	90, 000, 000. 00	90, 000, 000. 00
其他流动负债			
流动负债合计		4, 231, 674, 816. 37	3, 826, 349, 813. 97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六. 26	148, 672, 300. 00	193, 672, 300. 00
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. 27	12, 651, 724. 65	24, 507, 192. 53
预计负债			
递延收益	六. 28	12, 853, 974. 54	12, 969, 804. 50
递延所得税负债	六. 17	246, 330. 00	328, 440. 00
其他非流动负债			
非流动负债合计		174, 424, 329. 19	231, 477, 737. 03
负债合计		4, 406, 099, 145. 56	4, 057, 827, 551. 00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六. 29	1, 325, 573, 820. 00	1, 325, 573, 820. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 30	3, 313, 409, 822. 20	3, 361, 091, 939. 95
减：库存股	六. 31	44, 186, 092. 32	19, 999, 450. 97
其他综合收益	六. 32	-18, 685, 486. 90	
专项储备			
盈余公积	六. 33	149, 934, 066. 82	148, 144, 496. 24
未分配利润	六. 34	1, 428, 044, 605. 19	1, 325, 050, 173. 66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6, 154, 090, 734. 99	6, 139, 860, 978. 88
少数股东权益		94, 491, 682. 08	113, 833, 380. 13
所有者权益（或股东权益）合计		6, 248, 582, 417. 07	6, 253, 694, 359. 01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10, 654, 681, 562. 63	10, 311, 521, 910. 01

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**

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		440,426,632.58	500,771,119.34
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		24,263,655.98	27,769,106.78
应收账款	十六.1	358,107,978.56	477,245,000.85
预付款项		75,545,885.03	64,927,713.37
其他应收款	十六.2	582,229,931.25	534,828,623.31
其中: 应收利息			
应收股利		149,819,620.18	149,819,620.18
存货		59,011,387.81	64,602,767.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,224,070.66	1,773,161.29
流动资产合计		1,546,809,541.87	1,671,917,492.52
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			94,104,294.19
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		96,776,441.44	96,864,943.94
长期股权投资	十六.3	4,845,593,835.94	4,769,243,835.94
其他权益工具投资		94,104,294.19	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,039,769.43	20,925,931.75
固定资产		12,281,765.10	13,480,048.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,571,680.23	3,850,561.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,494,417.45	14,102,238.45
递延所得税资产		25,091,584.76	27,188,587.82
其他非流动资产			360,347.62
非流动资产合计		5,109,953,788.54	5,040,120,789.01
资产总计		6,656,763,330.41	6,712,038,281.53
<b>流动负债:</b>			
短期借款		256,700,000.00	316,700,000.00
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			
应付账款		185,025,276.61	214,810,691.00
预收款项		22,753,539.39	20,095,922.96
应付职工薪酬		2,923,051.10	9,708,866.05
应交税费		98,656,663.46	110,667,661.07
其他应付款		515,253,646.12	417,135,735.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		90,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,171,312,176.68	1,179,118,876.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		148,672,300.00	193,672,300.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		148,672,300.00	193,672,300.00
负债合计		1,319,984,476.68	1,372,791,176.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,325,573,820.00	1,325,573,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,353,517,942.60	3,353,517,942.60
减：库存股		44,186,092.32	19,999,450.97
其他综合收益		-17,895,705.81	
专项储备			
盈余公积		149,934,066.82	148,144,496.24
未分配利润		569,834,822.44	532,010,296.69
所有者权益（或股东权益）合计		5,336,778,853.73	5,339,247,104.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,656,763,330.41	6,712,038,281.53

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**

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		8,583,936,774.64	6,911,614,872.55
其中:营业收入	六.35	8,583,936,774.64	6,911,614,872.55
二、营业总成本		8,468,125,543.74	6,605,077,031.43
其中:营业成本	六.35	8,054,126,210.62	6,207,245,497.41
税金及附加	六.36	7,199,247.08	16,468,505.03
销售费用	六.37	101,058,385.34	129,174,731.88
管理费用	六.38	187,935,402.98	188,006,028.73
研发费用	六.39	90,033,511.48	62,393,955.99
财务费用	六.40	27,772,786.24	1,788,312.39
其中:利息费用		27,496,479.95	18,058,022.49
利息收入		5,323,598.65	19,491,232.05
加:其他收益	六.41	18,028,718.20	2,083,012.24
投资收益(损失以“-”号填列)	六.42	2,411,737.25	215,470,363.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		424,987.25	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六.43	3,610,456.75	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六.44		-14,564,707.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六.45	-389.37	-113,261.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		139,861,753.73	509,413,247.04
加:营业外收入	六.46	917,402.56	653,151.79
减:营业外支出	六.47	458,405.16	10,199,949.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		140,320,751.13	499,866,449.69
减:所得税费用	六.48	49,846,051.73	105,838,610.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		90,474,699.40	394,027,838.71
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		90,474,699.40	394,027,838.71
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		86,098,515.21	383,624,376.67
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,376,184.19	10,403,462.04

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,474,699.40	394,027,838.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,098,515.21	383,624,376.67
归属于少数股东的综合收益总额		4,376,184.19	10,403,462.04
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.40
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	0.40

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  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十六.4	588,174,680.73	656,000,694.01
减: 营业成本	十六.4	576,283,504.80	634,468,746.81
税金及附加		567,996.94	844,408.75
销售费用		658,481.29	610,767.26
管理费用		53,673,653.96	63,895,764.38
研发费用		1,094,248.24	3,286,562.02
财务费用		14,288,248.16	-8,319,378.82
其中: 利息费用		11,339,065.85	10,454,808.05
利息收入		1,269,135.79	19,658,720.01
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十六.5	73,527,809.19	322,507,879.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		8,388,012.24	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-4,751,397.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-140,893.62
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,524,368.77	278,829,411.68
加: 营业外收入		598,379.98	91,275.36
减: 营业外支出		305,171.14	2,373,515.86
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,817,577.61	276,547,171.18
减: 所得税费用		2,099,187.09	40,727,895.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,718,390.52	235,819,275.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		21,718,390.52	235,819,275.25
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		21,718,390.52	235,819,275.25
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**

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		8,677,119,062.22	5,846,212,851.83
收到的税费返还		1,245,459.67	548,990.43
收到其他与经营活动有关的现金	六.49	90,890,283.30	87,111,536.33
经营活动现金流入小计		8,769,254,805.19	5,933,873,378.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,915,713,043.35	5,565,231,685.36
支付给职工以及为职工支付的现金		234,050,227.99	231,852,466.00
支付的各项税费		144,039,245.06	121,077,380.55
支付其他与经营活动有关的现金	六.49	302,724,391.53	229,691,973.02
经营活动现金流出小计		8,596,526,907.93	6,147,853,504.93
经营活动产生的现金流量净额		172,727,897.26	-213,980,126.34
<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		1,986,750.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,715.00	796,064.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			225,432,919.53
收到其他与投资活动有关的现金	六.49		4,821,949.74
投资活动现金流入小计		2,378,465.00	231,050,933.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,031,776.29	10,287,182.29
投资支付的现金		9,000,000.00	62,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,714,996.45
支付其他与投资活动有关的现金	六.49		
投资活动现金流出小计		11,031,776.29	90,002,178.74
投资活动产生的现金流量净额		-8,653,311.29	141,048,754.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		446,300,000.00	553,093,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.49		480,303,707.13

筹资活动现金流入小计		446,300,000.00	1,034,097,307.13
偿还债务支付的现金		539,500,000.00	561,885,668.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,226,421.61	27,102,848.27
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	六.49	105,690,652.73	424,294,967.24
筹资活动现金流出小计		664,417,074.34	1,013,283,484.48
筹资活动产生的现金流量净额		-218,117,074.34	20,813,822.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,870.72	33,977.70
五、现金及现金等价物净增加额		-54,017,617.65	-52,083,571.41
加：期初现金及现金等价物余额		925,812,710.30	1,026,869,893.35
六、期末现金及现金等价物余额		871,795,092.65	974,786,321.94

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		716,426,708.54	348,290,876.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,455,005.11	7,824,257.06
经营活动现金流入小计		768,881,713.65	356,115,133.92
购买商品、接受劳务支付的现金		580,809,999.20	812,350,277.19
支付给职工以及为职工支付的现金		27,982,351.79	24,969,870.93
支付的各项税费		17,340,451.42	4,389,821.24
支付其他与经营活动有关的现金		148,994,116.39	82,357,901.89
经营活动现金流出小计		775,126,918.80	924,067,871.25
经营活动产生的现金流量净额		-6,245,205.15	-567,952,737.33
<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		61,511,154.39	86,527,396.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			794,672.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			255,530,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		8,356,459.98	321,949.74
投资活动现金流入小计		69,867,614.37	343,174,018.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,099.00	8,477,860.60
投资支付的现金		76,350,000.00	62,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,964,996.45
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,356,099.00	78,442,857.05
投资活动产生的现金流量净额		-6,488,484.63	264,731,161.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			13,000,000.00
取得借款收到的现金		186,700,000.00	246,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		180,000,000.00	926,958,928.90
筹资活动现金流入小计		366,700,000.00	1,186,658,928.90
偿还债务支付的现金		291,700,000.00	246,700,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,372,229.52	18,302,143.71
支付其他与筹资活动有关的现金		106,972,206.45	581,557,543.83
筹资活动现金流出小计		413,044,435.97	846,559,687.54
筹资活动产生的现金流量净额		-46,344,435.97	340,099,241.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,038.03	33,977.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-59,074,087.72	36,911,642.89
加：期初现金及现金等价物余额		492,532,628.81	563,716,539.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		433,458,541.09	600,628,182.39

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	1,325,573,820.00	3,361,091,939.95	19,999,450.97			148,144,496.24	1,325,050,173.66	113,833,380.13	6,253,694,359.01
加: 会计政策变更				-18,685,486.90		1,789,570.58	16,895,916.32		
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	1,325,573,820.00	3,361,091,939.95	19,999,450.97	-18,685,486.90		149,934,066.82	1,341,946,089.98	113,833,380.13	6,253,694,359.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-47,682,117.75	24,186,641.35				86,098,515.21	-19,341,698.05	-5,111,941.94
(一) 综合收益总额							86,098,515.21	4,376,184.19	90,474,699.40
(二) 所有者投入和减少资本		-47,682,117.75	24,186,641.35					-23,717,882.24	-95,586,641.34
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持									

有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他		-47,682,117.75	24,186,641.35					-23,717,882.24	-95,586,641.34
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益									

5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取					46,251.05				46,251.05
2. 本期使用					46,251.05				46,251.05
(六) 其他									
四、本期末余额	1,325,573,820.00	3,313,409,822.20	44,186,092.32	-18,685,486.90		149,934,066.82	1,428,044,605.19	94,491,682.08	6,248,582,417.07

项目	2018 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	955,435,933.00	3,831,229,370.78				135,093,924.04	1,122,556,443.67	116,264,764.85	6,160,580,436.34
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	955,435,933.00	3,831,229,370.78				135,093,924.04	1,122,556,443.67	116,264,764.85	6,160,580,436.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,597,490.00	-91,116,978.65					383,624,376.67	-12,349,748.88	271,560,159.14

(一) 综合收益总额							383,624,376.67	10,403,462.04	394,027,838.71
(二) 所有者投入和减少资本	-8,597,490.00	-91,116,978.65						-22,753,210.92	-122,467,679.57
1. 所有者投入的普通股	-8,597,490.00	-91,402,053.83							-99,999,543.83
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		285,075.18						-22,753,210.92	-22,468,135.74
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取					250,206.34				250,206.34
2. 本期使用					250,206.34				250,206.34
(六) 其他									
四、本期期末余额	946,838,443.00	3,740,112,392.13				135,093,924.04	1,506,180,820.34	103,915,015.97	6,432,140,595.48

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度							
	实收资本 (或股本)	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	1,325,573,820.00	3,353,517,942.60	19,999,450.97			148,144,496.24	532,010,296.69	5,339,247,104.56
加: 会计政策变更				-17,895,705.81		1,789,570.58	16,106,135.23	
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,325,573,820.00	3,353,517,942.60	19,999,450.97	-17,895,705.81		149,934,066.82	548,116,431.92	5,339,247,104.56
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)			24,186,641.35				21,718,390.52	-2,468,250.83
(一) 综合收益总额							21,718,390.52	21,718,390.52
(二) 所有者投入和减少资本			24,186,641.35					-24,186,641.35
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他			24,186,641.35					-24,186,641.35
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,325,573,820.00	3,353,517,942.60	44,186,092.32	-17,895,705.81		149,934,066.82	569,834,822.44	5,336,778,853.73

项目	2018 年半年度							
	实收资本 (或股本)	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	955,435,933.00	3,823,655,373.43				135,093,924.04	461,884,990.56	5,376,070,221.03
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	955,435,933.00	3,823,655,373.43				135,093,924.04	461,884,990.56	5,376,070,221.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-8,597,490.00	-91,402,053.83					235,819,275.25	135,819,731.42
(一) 综合收益总额							235,819,275.25	235,819,275.25
(二) 所有者投入和减少资本	-8,597,490.00	-91,402,053.83						-99,999,543.83
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他	-8,597,490.00	-91,402,053.83						-99,999,543.83

(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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取					250,206.34			250,206.34
2. 本期使用					250,206.34			250,206.34
(六) 其他								
四、本期期末余额	946,838,443.00	3,732,253,319.60				135,093,924.04	697,704,265.81	5,511,889,952.45

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:北京市朝阳区四惠桥东伊莎文心广场 A 座;本公司的业务性质:互联网业和房地产业,主要经营活动:互联网营销业务;房地产开发、销售。

本公司财务报表已于 2019 年 8 月 27 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

本公司本年度纳入合并财务报表范围的主体及子公司相关情况,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变动详见本附注七“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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

此外,本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

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

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法详见附注四、11;存货的计价方法详见附注四、12;固定资产折旧和无形资产摊销详见附注四、15 及 18;收入的确认时点详见附注四、23 等。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 年上半年的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

## 2. 会计期间

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

## 3. 营业周期

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

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

## 10. 金融工具

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。在本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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(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，虽然企业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的控制。

若企业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企业面临的风险水平。

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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，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（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(6) 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，且代表了在公平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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具 权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值 本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法 本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准 如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法 本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

应收账款、其他应收款以账龄为风险特征，坏账准备采用账龄分析法与个别认定法相结合的方法计提。对政府部门的欠款坏账准备的计提：账龄 3 年以内按余额的 2%计提坏账准备，账龄 3 年以上的按照个别认定法。长期应收款在 BT 合同规定的收款期内不计提坏账，超过 BT 合同规定的收款期按政府部门坏账政策计提坏账。保证金、押金按照 1%计提坏账准备。对合并范围内的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。其余应收款项按账龄分析计提，根据各账龄组合应收款项余额的一定比例计算确定坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合分为三种：

## 组合 1: 路桥及房地产行业应收款项

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

## 组合 2: 互联网营销行业应收款项

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	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、开发产品、开发成本、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货在取得时按实际成本计价; 存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

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

(6) 工程施工计量方法

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

## 13. 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其他权益工具投资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。原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

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

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

权益法核算的长期股权投资：

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

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14. 投资性房地产

### (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。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

### (4) 其他说明

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

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

## 16. 在建工程

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。

## 17. 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。

## 18. 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、土地使用权、知识产权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的

无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## (2). 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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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。

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

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

## 22. 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。

## 1. 收入

### (1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

### (2) 提供劳务收入

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

### (3) 既销售商品又提供劳务的收入：

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

## 23. 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。

## 24. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

(2) 本公司政府补助采用总额法核算。

(3) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

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

(4) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

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

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 26. 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。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 回购本公司股份

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

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

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

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

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
消费税		
营业税		
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%、12.5%、16.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

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

2017 年 5 月 22 日，霍尔果斯卓泰信息科技有限公司取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》，自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

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

2017 年 10 月 25 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、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201711001855），有效期为 3 年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2018 年 6 月 30 日，上海动米网络科技有限公司取得上海市软件行业协会发放的《软件企业证书》（证书编号：沪 RQ-2016-0181），有效期为 1 年，本期按 12.5% 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。

2018年9月10日,北京鑫宇创世科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201811002216),有效期为3年,本期按15%的税率计缴企业所得税。

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

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

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

2016年11月30日,霍尔果斯智阅网络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。

2017年3月2日,霍尔果斯乔月网络科技有限公司取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》,自2017年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税。

2016年12月6日,霍尔果斯凯摩时代信息技术取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务总局通过的《企业所得税优惠事项备案表》,自2016年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税。

2017年2月8日,霍尔果斯科达易买车汽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。

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

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

2016年12月16日,霍尔果斯爱创品牌管理有限公司取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局审核通过的《企业所得税优惠事项备案表》,自2016年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税。

## 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	136,458.52	120,894.87
银行存款	871,644,451.18	926,196,888.36
其他货币资金	23,975,897.96	25,249,635.14
合计	895,756,807.66	951,567,418.37

其他说明：

公司期末其他货币资金主要为银行保函保证金、按揭房款保证金和农民工工资保证金等。

### 2、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	120,502,087.69	88,901,952.32
商业承兑票据	54,131,944.51	71,274,500.00
合计	174,634,032.20	160,176,452.32

#### (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	448,694,152.13	114,053,213.23
商业承兑票据	54,744,500.00	
合计	503,438,652.13	114,053,213.23

#### (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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

#### (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

### 3、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
路桥及房地产行业	6,290,641.57
互联网营销行业	3,922,267,957.64
1 年以内小计	3,928,558,599.21
1 至 2 年	20,296,061.63
2 至 3 年	8,265,443.46
3 年以上	3,233,250.01
3 至 5 年	42,695,643.68
5 年以上	10,989,403.66
合计	4,014,038,401.65

**(2). 按坏账计提方法分类披露**
 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 (%)	
按单项计提坏账准备	195,266,428.91	4.61	19,310,064.88	16.53	175,956,364.03	223,377,405.90	5.80	19,932,083.33	16.19	203,445,322.57
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	67,196,367.13	1.6	2,046,691.25	3.05	65,149,675.88	93,911,250.77	2.44	2,693,233.20	2.87	91,218,017.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	128,070,061.78	3.01	17,263,373.63	13.48	110,806,688.15	129,466,155.13	3.36	17,238,850.13	13.32	112,227,305.00
按组合计提坏账准备	4,014,038,401.65	95.36	74,520,817.65	44.72	3,939,517,584.00	3,628,370,863.20	94.20	78,534,772.38	38.27	3,549,836,090.82
其中：										
组合 1	68,202,886.42	1.62	29,722,637.21	43.58	38,480,249.21	102,783,331.36	2.67	38,158,232.55	37.12	64,625,098.81
组合 2	3,945,835,515.23	93.74	44,798,180.44	1.14	3,901,037,334.79	3,525,587,531.84	91.53	40,376,539.83	1.15	3,485,210,992.01
合计	4,209,304,830.56	/	93,830,882.53	/	4,115,473,948.03	3,851,748,269.10	/	98,466,855.71	/	3,753,281,413.39

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	942,376.48

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

应收账款核销说明：期限长，无法收回。

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

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 692,231,068.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,922,310.68 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

**(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期转回坏账准备金额 3,693,596.70 元。

**4、 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	171,012,993.47	95.41	255,624,871.29	92.73
1 至 2 年	7,919,779.12	4.42	19,671,946.99	7.14
2 至 3 年	270,063.92	0.15	330,063.92	0.12
3 年以上	31,370.39	0.02	31,370.40	0.01
合计	179,234,206.90	100.00	275,658,252.60	100.00

**(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 89,170,495.51 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 49.75%。

**5、 其他应收款**

**项目列示**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	211,289,733.44	192,250,704.42

合计	211,289,733.44	192,250,704.42
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
路桥及房地产行业	2,548,634.59
互联网营销行业	68,272,467.21
1 年以内小计	70,821,101.80
1 至 2 年	921,361.25
2 至 3 年	1,129,983.74
3 年以上	493,454.79
3 至 5 年	704,319.00
5 年以上	3,212,181.16
合计	77,282,401.74

(2). 按款项性质分类情况

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	22,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 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	26,964,081.00	1年以内	12.21	269,640.81
北京搜狗信息服务有限公司	保证金	25,340,000.00	1年以内	11.47	253,400.00
宁波茉莉信息技术有限公司	保证金	24,000,000.00	1年以内	10.87	240,000.00
上海搜易广告传媒有限公司	往来款	15,750,000.00	1-2年	7.13	3,150,000.00
北京东方盛泽四惠桥建材市场有限公司	保证金	6,681,229.00	1-2年	3.03	66,812.29
合计	/	98,735,310.00	/	44.71	3,979,853.10

(5). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(7). 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

6、 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	2,755,387.03	230,135.06	2,525,251.97	2,983,774.64	237,262.16	2,746,512.48
在产品						
库存商品	3,302,171.66	233,713.00	3,068,458.66	4,875,250.40	233,713.00	4,641,537.40
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	54,579,223.27		54,579,223.27	60,905,891.36		60,905,891.36
开发产品	160,202,968.80	2,376,033.61	157,826,935.19	169,450,858.48	3,578,059.74	165,872,798.74
开发成本	451,201,706.67		451,201,706.67	404,338,529.30		404,338,529.30

委托加工物资	1,417,392.39		1,417,392.39	650,467.77		650,467.77
合计	673,458,849.82	2,839,881.67	670,618,968.15	643,204,771.95	4,049,034.90	639,155,737.05

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	237,262.16			7,127.10		230,135.06
在产品						
库存商品	233,713.00					233,713.00
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	3,578,059.74			1,202,026.13		2,376,033.61
合计	4,049,034.90			1,209,153.23		2,839,881.67

## (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 50,553,762.84 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	656,448,944.69
累计已确认毛利	63,380,706.40
减：预计损失	
已办理结算的金额	665,250,427.82
建造合同形成的已完工未结算资产	54,579,223.27

## 7、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	155,992,708.37	86,940,770.63
待摊房租	1,574,235.13	885,816.31
预交税金	20,428,122.53	13,237,616.35
合计	177,995,066.03	101,064,203.29

## 8、债权投资

### (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**
 适用  不适用

**(3). 减值准备计提情况**
 适用  不适用

**9、 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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	100,858,188.87	4,081,747.43	96,776,441.44	100,858,188.87	3,993,244.93	96,864,943.94	
合计	100,858,188.87	4,081,747.43	96,776,441.44	100,858,188.87	3,993,244.93	96,864,943.94	/

**(2) 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**
 适用  不适用

**(4) 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

**10、 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	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										

链动（上海）汽车电子商务有限公司	9,681,950.39			424,987.25					10,106,937.64	
宁波梅山保税港区科达钜融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00								50,000,000.00	
长期股权投资-杭州科达耘智投资合伙企业（有限合伙）	3,710,000.00								3,710,000.00	
小计	63,391,950.39			424,987.25					63,816,937.64	
合计	63,391,950.39			424,987.25					63,816,937.64	

## 11、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	108,278,835.41	
合计	108,278,835.41	

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》准则，根据准则要求，公司将报表项目由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资项目。

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	87,943,579.43	87,943,579.43
2. 本期增加金额	3,060,657.34	3,060,657.34
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,060,657.34	3,060,657.34
(3) 企业合并增加		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	91,004,236.77	91,004,236.77
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	20,996,811.88	20,996,811.88
2. 本期增加金额	1,505,659.85	1,505,659.85
(1) 计提或摊销	1,505,659.85	1,505,659.85
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	22,502,471.73	22,502,471.73
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	68,501,765.04	68,501,765.04
2. 期初账面价值	66,946,767.55	66,946,767.55

(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
母公司投资性房地产	20,039,769.43	未达到办理房产证的条件

其他说明

□适用 √不适用

### 13、固定资产

#### 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,370,118.13	29,760,660.08
固定资产清理		
合计	27,370,118.13	29,760,660.08

#### 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	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,398,488.64	9,491,348.07	16,731,742.32	31,977,550.44	62,599,129.47
2. 本期增加金额		274,336.29	1,112,452.39	595,851.92	1,982,640.60
(1) 购置		274,336.29	1,112,452.39	595,851.92	1,982,640.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			437,728.54	487,549.01	925,277.55
(1) 处置或报废			437,728.54	487,549.01	925,277.55
4. 期末余额	4,398,488.64	9,765,684.36	17,406,466.17	32,085,853.35	63,656,492.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,161,123.95	6,382,592.85	5,401,876.81	19,892,875.78	32,838,469.39
2. 本期增加金额	110,225.22	641,919.60	1,227,799.60	2,023,028.09	4,002,972.51
(1) 计提	110,225.22	641,919.60	1,227,799.60	2,023,028.09	4,002,972.51
3. 本期减少金额			196,560.13	358,507.38	555,067.51
(1) 处置或报废			196,560.13	358,507.38	555,067.51
4. 期末余额	1,271,349.17	7,024,512.45	6,433,116.28	21,557,396.49	36,286,374.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,127,139.47	2,741,171.91	10,973,349.89	10,528,456.86	27,370,118.13
2. 期初账面价值	3,237,364.69	3,108,755.22	11,329,865.51	12,084,674.66	29,760,660.08

(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

## 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	73,811,910.85	674,000.00	20,977,470.65	15,323,600.00	28,000.00	110,814,981.50
2. 本期增加金额			133,342.25			133,342.25
(1) 购置			133,342.25			133,342.25
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	73,811,910.85	674,000.00	21,110,812.90	15,323,600.00	28,000.00	110,948,323.75
二、累计摊销						
1. 期初余额	10,149,137.54	411,632.42	11,609,368.70	8,636,100.00	17,033.09	30,823,271.75
2. 本期增加金额	922,648.86	30,699.96	1,422,203.78	375,000.00	1,399.98	2,751,952.58
(1) 计提	922,648.86	30,699.96	1,422,203.78	375,000.00	1,399.98	2,751,952.58
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,071,786.40	442,332.38	13,031,572.48	9,011,100.00	18,433.07	33,575,224.33
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	62,740,124.45	231,667.62	8,079,240.42	6,312,500.00	9,566.93	77,373,099.42
2. 期初 账面价值	63,662,773.31	262,367.58	9,368,101.95	6,687,500.00	10,966.91	79,991,709.75

(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	其他	处置	其他	
北京百孚思广告有限公司	519,442,784.03					519,442,784.03
广州华邑品牌数字营销有限公司	332,678,130.79					332,678,130.79
上海同立广告传播有限公司	338,055,433.14					338,055,433.14
广东雨林木风计算机科技有限公司	426,458,006.85					426,458,006.85
北京卓泰天下科技有限公司	38,717,257.11					38,717,257.11
北京派瑞威行互联技术有限公司	827,241,504.42					827,241,504.42
北京爱创天杰营销科技有限公司	631,180,902.96					631,180,902.96
北京智阅网络科技有限公司	533,564,050.56					533,564,050.56
北京数字一百信息技术有限公司	358,280,847.28					358,280,847.28
合计	4,005,618,917.14					4,005,618,917.14

(2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
广州华邑品牌数字营销有限公司	34,790,065.25					34,790,065.25
上海同立广告传播有限公司	78,135,406.14					78,135,406.14
广东雨林木风计算机科技有限公司	147,780,090.53					147,780,090.53
北京卓泰天下科技有限公司	8,365,566.81					8,365,566.81
合计	269,071,128.73					269,071,128.73

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

⑥北京派瑞威行互联技术有限公司：以本公司收购北京派瑞威行互联技术有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

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

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

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

### 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	16,823,849.24	385,455.05	2,636,339.43		14,572,964.86
合计	16,823,849.24	385,455.05	2,636,339.43		14,572,964.86

### 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	128,921,490.63	30,578,204.96	132,971,946.38	31,018,203.95
内部交易未实现利润	504,882.32	126,220.58	504,882.32	126,220.58
可抵扣亏损				
未开票成本	5,144,739.28	1,286,184.81	7,592,832.53	1,582,782.97
超额奖励	12,651,724.65	2,560,792.63	24,507,192.53	5,197,202.56
递延收益	700,000.00	175,000.00	700,000.00	175,000.00
无形资产摊销	63,770.40	9,565.56	63,770.37	9,565.56
合计	147,986,607.28	34,735,968.54	166,340,624.13	38,108,975.62

**(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	1,642,200.00	246,330.00	2,189,600.00	328,440.00
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	1,642,200.00	246,330.00	2,189,600.00	328,440.00

**(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	639,657.20	1,787,777.92
可抵扣亏损	164,124,616.45	115,435,944.01
合计	164,764,273.65	117,223,721.93

**(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
2019 年	6,774,189.27	6,774,189.27	
2020 年	3,331,374.65	3,331,374.65	
2021 年	27,486,775.29	27,486,775.29	

2022 年	11,375,363.16	11,375,363.16	
2023 年	66,468,241.64	66,468,241.64	
2024 年	48,688,672.44		
合计	164,124,616.45	115,435,944.01	/

## 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	1,704,881.33	1,652,248.18
合计	1,704,881.33	1,652,248.18

## 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	19,800,000.00	
抵押借款		
保证借款	506,500,000.00	574,500,000.00
信用借款		
合计	526,300,000.00	574,500,000.00

短期借款分类的说明：

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

2) 金宇轮胎集团有限公司为公司向上海浦发银行股份有限公司东营分行提供保证借款 100,000,000.00 元。

3) 山东科达集团有限公司、刘锋杰为公司向招商银行股份有限公司东营分行提供保证借款 100,000,000.00 元。

4) 科达集团股份有限公司为上海同立广告传播有限公司向中国工商银行股份有限公司上海市闸北支行提供保证借款 30,000,000.00 元。

5) 科达集团股份有限公司、覃邦全为北京派瑞威行互联技术有限公司向中国光大银行股份有限公司北京方庄支行提供保证借款 20,000,000.00 元。

6) 科达集团股份有限公司、刘锋杰为北京派瑞威行互联技术有限公司向北京银行股份有限公司天坛支行提供保证借款 109,600,000.00 元。

7) 科达集团股份有限公司为北京派瑞威行互联技术有限公司向青岛银行辽阳路支行提供保证借款 30,000,000.00 元。

8) 科达集团股份有限公司、刘锋杰为北京鑫宇创世科技有限公司向北京银行股份有限公司天坛支行提供保证借款 200,000.00 元。

9) 科达集团股份有限公司、张磊、赵莲芳为北京传实互动广告有限公司向华夏银行北京青年路支行提供保证借款 20,000,000.00 元。

10) 科达集团股份有限公司、北京百孚思广告有限公司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分行提供保证借款 40,000,000.00 元。

11) 北京鑫宇创世科技有限公司以定期存单 1150 万元向北京银行股份有限公司北京天坛支行质押借款 9,800,000.00 元。

12) 天津智投共赢传媒有限公司以定期存单 1150 万元向北京银行股份有限公司北京天坛支行质押借款 10,000,000.00 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	2,277,473,280.18	1,858,979,452.39
1 年以上	234,810,857.08	285,157,015.18
合计	2,512,284,137.26	2,144,136,467.57

### (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	23,369,458.19	未到付款期限
山东财源建工有限公司	15,854,474.31	未到付款期限
合计	39,223,932.50	/

## 21、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	336,379,184.61	344,941,369.88
1 年以上	179,696,344.60	27,990,339.28
合计	516,075,529.21	372,931,709.16

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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
广饶县住房和城乡建设局	15,569,263.52	项目未结算
合计	15,569,263.52	/

### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用  不适用

## 22、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	53,362,232.87	186,585,233.28	209,263,573.15	30,683,893.00
二、离职后福利-设定提存计划	14,597,901.37	13,300,533.43	13,329,322.87	14,569,111.93
三、辞退福利		2,334,670.08	2,334,670.08	
四、一年内到期的其他福利				
合计	67,960,134.24	202,220,436.79	224,927,566.10	45,253,004.93

### (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	48,916,737.59	168,180,749.58	191,178,270.62	25,919,216.55
二、职工福利费	5,832.90	1,749,744.11	1,754,027.01	1,550.00
三、社会保险费	3,900,013.34	8,158,743.17	8,182,043.82	3,876,712.69
其中：医疗保险费	1,221,301.95	6,973,418.49	6,996,819.81	1,197,900.63
工伤保险费	1,190,911.67	232,267.43	229,075.37	1,194,103.73
生育保险费	1,487,799.72	616,607.94	619,699.33	1,484,708.33
其他		336,449.31	336,449.31	
四、住房公积金	118,333.59	8,191,890.30	7,770,005.40	540,218.49
五、工会经费和职工教育经费	421,315.45	304,106.12	379,226.30	346,195.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	53,362,232.87	186,585,233.28	209,263,573.15	30,683,893.00

### (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	12,391,600.48	12,629,149.00	12,817,918.39	12,202,831.09
2、失业保险费	2,206,300.89	671,384.43	511,404.48	2,366,280.84
3、企业年金缴费				
合计	14,597,901.37	13,300,533.43	13,329,322.87	14,569,111.93

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2019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。

### 23、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	123,363,608.76	92,150,071.95
消费税		
营业税		
企业所得税	89,157,246.34	132,382,990.83
个人所得税	3,835,439.95	4,058,610.21
城市维护建设税	451,773.73	1,073,470.22
土地增值税	49,097,911.17	49,098,003.81
土地使用税	4,523,772.36	4,824,997.82
房产税	2,022,251.94	2,248,018.87
印花税	47,524.89	511,290.79
教育费附加	397,690.97	1,032,896.54
水利建设基金	31,645.71	188,446.19
文化事业建设费	10,020,409.82	10,835,758.61
其他	124,930.00	1,273,429.73
合计	283,074,205.64	299,677,985.57

### 24、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	357,601.69	922,499.84
应付股利	295,218.30	295,218.30
其他应付款	258,035,119.34	275,925,799.29
合计	258,687,939.33	277,143,517.43

### 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	95,035.57	385,078.62
企业债券利息		
短期借款应付利息	262,566.12	537,421.22
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	357,601.69	922,499.84

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

**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		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-北京传实互动广告有限公司原股东股利	295,218.30	295,218.30
合计	295,218.30	295,218.30

**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	29,098,041.51	41,054,922.14
个人往来款	305,338.46	418,229.28
工程质保金	19,131.50	569,857.77
保证金	87,135,799.37	89,213,342.99
押金	938,310.80	2,868,477.73
股权对价款	126,123,200.00	126,123,200.00
其他	14,415,297.70	15,677,769.38
合计	258,035,119.34	275,925,799.29

**(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
杭州好望角引航投资合伙企业（有限合伙）	49,803,600.00	未到期对价支付款
北京祺创投资管理中心（有限合伙）	36,390,200.00	未到期对价支付款
青岛歌者企业管理咨询中心（有限合伙）	27,310,500.00	未到期对价支付款
重庆市汉正置业发展有限公司	13,210,000.00	保证金
合计	126,714,300.00	/

**25、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	90,000,000.00	90,000,000.00

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	90,000,000.00	90,000,000.00

## 26、长期借款

### (1). 长期借款分类

√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		
保证借款		
信用借款		
抵押、保证借款	50,000,000.00	90,000,000.00
质押、保证借款	98,672,300.00	103,672,300.00
合计	148,672,300.00	193,672,300.00

长期借款分类的说明：

1) 本公司抵押所持位于东营市府前大街的东营财富中心 18-20 层办公楼，同时由山东科达集团有限公司、山东金岭集团有限公司为公司向中国工商银行股份有限公司广饶支行提供保证借款 250,000,000.00 元。按照合同约定，分次归还借款本金，2019 年 6 月 30 日前已还款 120,000,000.00 元，于 2019 年 12 月 1 日还款 40,000,000.00 元，2020 年 6 月 1 日还款 40,000,000.00 元，2020 年 12 月 1 日还款 50,000,000.00 元。公司将 2020 年 6 月 30 日前未还款部分 80,000,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

2) 本公司质押所持北京数字一百信息技术有限公司和北京爱创天杰营销科技有限公司的股权，同时由山东科达集团有限公司为公司向中国农业银行股份有限公司东营东城支行提供保证借款 230,000,000.00 元，已提款 113,672,300.00 元，按照合同约定，分次归还借款本金。还款期自 2018 年 12 月 18 日起至 2021 年 12 月 17 日止，2019 年 5 月 25 日已还款 5,000,000.00 元，于 2019 年 11 月 25 日还款 5,000,000.00 元，2020 年 5 月 25 日还款 5,000,000.00 元，2020 年 11 月 25 日还款 5,000,000.00 元，2021 年 5 月 25 日还款 5,000,000.00 元，到期日一次偿还剩余本金。公司将 2020 年 6 月 30 日前未还款部分 10,000,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债。

## 27、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	12,651,724.65	24,507,192.53
合计	12,651,724.65	24,507,192.53

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。超额业绩奖励在业绩承诺结束、年度专项审核报告出具后进行逐步支付。

## 28、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	12,969,804.50		115,829.96	12,853,974.54	项目补助款
合计	12,969,804.50		115,829.96	12,853,974.54	/

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	本期计入其他收益金额	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	983,804.50			115,829.96		867,974.54	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					700,000.00	与资产相关

## 29、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	1,325,573,820.00						1,325,573,820.00
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

### 30、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）	3,355,534,894.02		47,682,117.75	3,307,852,776.27
其他资本公积	5,557,045.93			5,557,045.93
合计	3,361,091,939.95		47,682,117.75	3,313,409,822.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期收购北京智阅网络科技有限公司少数股东 10%股权，导致资本公积减少 47,682,117.75 元。

### 31、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
库存股	19,999,450.97	30,003,773.11	5,817,131.76	44,186,092.32
合计	19,999,450.97	30,003,773.11	5,817,131.76	44,186,092.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期实施股份回购增加库存股 30,003,773.11 元，实施股权激励减少库存股 5,817,131.76 元。

### 32、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,685,486.90							-18,685,486.90
其中：重新计量								

设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-18,685,486.90							-18,685,486.90
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入								

其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-18,685,486.90							-18,685,486.90

### 33、 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	149,934,066.82			149,934,066.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	149,934,066.82			149,934,066.82

### 34、 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	1,325,050,173.66	1,122,556,443.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	16,895,916.32	
调整后期初未分配利润	1,341,946,089.98	1,122,556,443.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,098,515.21	383,624,376.67
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		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配		
期末未分配利润	1,428,044,605.19	1,506,180,820.34

### 35、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,580,606,139.20	8,051,919,232.97	6,908,916,696.03	6,205,636,239.15
其他业务	3,330,635.44	2,206,977.65	2,698,176.52	1,609,258.26
合计	8,583,936,774.64	8,054,126,210.62	6,911,614,872.55	6,207,245,497.41

### 36、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		
城市维护建设税	1,774,258.21	2,854,833.53
教育费附加	1,442,953.34	2,286,740.74
资源税		
房产税	334,184.60	273,623.87
土地使用税	926,643.88	1,345,209.13
车船使用税	10,290.00	10,990.00
印花税	435,507.47	605,555.10
土地增值税	177,058.18	3,812,373.70
水利建设基金	4,793.31	43,240.90
文化建设事业费	3,521,359.24	4,844,097.07
其他	-1,427,801.15	391,840.99
合计	7,199,247.08	16,468,505.03

### 37、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	1,162,909.33	6,867,899.96
职工薪酬	81,603,989.50	98,469,602.65
租赁费	2,032,498.45	1,382,090.17
折旧费	173,045.60	226,655.72

差旅费	7,906,998.46	11,095,654.18
办公费	1,629,333.96	5,157,767.91
招待费	4,142,474.35	3,857,831.03
其他费用	2,407,135.69	2,117,230.26
合计	101,058,385.34	129,174,731.88

### 38、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	75,833,061.09	81,551,070.04
招待费	13,106,139.05	9,849,200.71
无形资产摊销	1,621,369.90	2,379,711.43
折旧费	3,584,877.84	4,153,380.77
差旅费	10,073,334.56	10,950,463.37
办公费	7,117,203.93	8,296,075.04
会议费	3,138,563.13	3,219,659.67
租金及物业费	23,097,518.21	32,775,331.90
专业服务费	26,838,022.39	20,586,390.47
中介服务费	19,991,827.93	6,922,625.85
培训费	416,594.99	3,154,385.22
其他费用	3,116,889.96	4,167,734.26
合计	187,935,402.98	188,006,028.73

### 39、研发费用

√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	42,079,633.63	36,379,706.75
折旧费	327,096.44	449,380.76
无形资产摊销	442,249.98	442,249.98
物料消耗	738,231.81	974,904.54
办公费	16,275.62	51,607.86
差旅食宿费	948,366.76	184,400.96
专业服务费	42,992,110.49	21,353,482.46
租金及物业费	236,697.68	574,953.44
测试费	676,150.33	315,430.55
其他费用	1,576,698.74	1,667,838.69
合计	90,033,511.48	62,393,955.99

### 40、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	27,496,479.95	19,048,915.13
减：利息收入	-5,323,598.65	-7,171,453.16

减：BT 项目利息收入		-11,915,821.83
手续费支出	4,707,214.20	1,591,369.92
减：汇兑收益	-54,745.21	94,302.33
其他	947,435.95	141,000.00
合计	27,772,786.24	1,788,312.39

#### 41、其他收益

√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
税收返还	1,262,627.38	
增值税加计扣除	16,084,429.03	
社保补贴	15,831.83	
企业规范化改制奖励奖金	50,000.00	
绝缘栅双极晶体管产业化项目	115,829.96	139,852.24
研发补助	500,000.00	52,000.00
绿色建筑与装配式建筑示范工程资金		400,000.00
科技型企业奖励		1,491,160.00
合计	18,028,718.20	2,083,012.24

#### 42、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	424,987.25	-1,113,584.41
处置长期股权投资产生的投资收益		216,583,947.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,986,750.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,411,737.25	215,470,363.08

#### 43、信用减值损失

√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
坏账损失	3,610,456.75	
合计	3,610,456.75	

#### 44、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		-18,517,319.30
二、存货跌价损失		5,222,348.96
三、可供出售金融资产减值损失		-1,269,737.16
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-14,564,707.50

#### 45、资产处置收益

√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
固定资产处置损益(不含报废或毁损)	-389.37	-113,261.90
合计	-389.37	-113,261.90

其他说明：

□适用 √不适用

#### 46、营业外收入

√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			
其中：固定资产处置利得			
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			
非流动资产毁损报废利得	90,533.48		90,533.48
其他	826,869.08	653,151.79	912,267.96
合计	917,402.56	653,151.79	1,002,801.44

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

#### 47、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	48,221.56	2,407,252.15	48,221.56
捐赠支出	300,000.00	1,000,000.00	300,000.00
违约金及其他	110,183.60	6,509,866.08	
其他		282,830.91	
合计	458,405.16	10,199,949.14	348,221.56

#### 48、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	46,584,225.12	107,774,353.39

递延所得税费用	3,261,826.61	-1,935,742.41
合计	49,846,051.73	105,838,610.98

## (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	140,320,751.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,080,187.78
子公司适用不同税率的影响	-1,452,469.72
调整以前期间所得税的影响	26,802.42
非应税收入的影响	-18,381,952.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,726,314.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,554,340.68
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	19,433,420.09
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	1,018,353.68
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-1,050,264.34
所得税费用	49,846,051.73

其他说明:

□适用 √不适用

## 49、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	583,502.99	1,202,000.00
利息收入	5,042,395.39	3,011,454.18
招投标保证金及其他	85,264,384.92	82,898,082.15
合计	90,890,283.30	87,111,536.33

### (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	93,356,395.67	100,920,413.39
研发费用	45,269,315.06	23,938,163.56
销售费用	53,620,800.17	29,771,941.67
财务费用-手续费及其他	914,287.99	2,097,964.19
招投标保证金及其他	109,563,592.64	72,963,490.21
合计	302,724,391.53	229,691,973.02

**(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		321,949.74
理财产品		4,500,000.00
合计		4,821,949.74

**(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		47,880,862.67
应付票据保证金		210,031,398.39
票据保证金利息		1,825,000.00
山东科达代青岛置业归还借款		220,566,446.07
合计		480,303,707.13

**(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	4,286,879.62	550,000.00
应付票据保证金		17,745,423.41
应付票据筹资到期支付的现金		306,000,000.00
股票回购款	30,003,773.11	99,999,543.83
购买控股子公司少数股权	71,400,000.00	
合计	105,690,652.73	424,294,967.24

**50、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	90,474,699.40	394,027,838.71
加：资产减值准备	-3,610,456.75	14,564,707.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,002,972.51	5,081,048.14
无形资产摊销	2,751,952.58	2,464,877.12
长期待摊费用摊销	2,636,339.43	7,762,670.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	389.37	2,520,514.05

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	48,221.56	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	27,441,734.74	19,048,915.13
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,411,737.25	-215,470,363.08
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,087,291.99	-1,584,411.67
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-82,110.00	-629,250.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-30,254,077.87	48,088,618.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-338,586,525.05	-1,379,903,562.09
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	417,229,202.60	890,048,271.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,727,897.26	-213,980,126.34
<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	871,795,092.65	974,786,321.94
减: 现金的期初余额	925,812,710.30	1,026,869,893.35
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	-54,017,617.65	-52,083,571.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 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	871,795,092.65	925,812,710.30
其中: 库存现金	136,458.52	120,894.87
可随时用于支付的银行存款	871,644,451.18	923,574,309.50
可随时用于支付的其他货币资金	14,182.95	2,117,505.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
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	871,795,092.65	925,812,710.30
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

#### 51、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

#### 52、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	400,000.00	银行保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
货币资金	18,153,169.42	按揭房款保证金
货币资金	3,125,892.51	农民工工资保证金
货币资金	2,282,653.08	冻结资金
合计	23,961,715.01	/

#### 53、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	583,392.45	6.87	4,010,648.08
其中：美元	583,392.45	6.87	4,010,648.08
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

(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

#### 54、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	1,262,627.38	其他收益	1,262,627.38
增值税加计扣除	15,990,939.26	其他收益	15,990,939.26
社保补贴	15,831.83	其他收益	15,831.83
企业规范化改制奖励奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
绝缘栅双极晶体管产业化项目	115,829.96	其他收益	115,829.96
研发补助	500,000.00	其他收益	500,000.00

##### 2. 政府补助退回情况

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

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、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	
北京派瑞威行互联技术有限公司	北京	北京市	设计、制作、代理、发布广告	100.00		非同一控制下企业合并
上海玺梵广告有限公司	上海	上海	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京鑫宇创世科技有限公司	北京	北京	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯百思特信息技术有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
蓝鲸互动网络营销有限公司	香港	香港	广告服务业		100.00	设立
天津智投共赢传媒有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业		100.00	设立
上海同立广告传播有限公司	上海	上海市	广告服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海同立会展服务有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京同立广告传播有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海睿吉会展服务有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯同领立胜广告传播有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
广东雨林木风计算机科技有限公司	东莞市	东莞市	计算机软硬件及网络设备的研究、开发	100.00		非同一控制下企业合并
北京卓泰天下科技有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯雨林木风文化传媒传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
霍尔果斯乔月网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯卓泰信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
北京百孚思	北京市	北京市	广告服务业	100.00		非同一控制下

广告有限公司						企业合并
上海百孚思文化传媒有限公司	上海市	上海市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京传实互动广告有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海链融互动传媒有限公司	上海	上海	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯百孚思文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广告服务业		100.00	设立
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
北京爱创天杰营销科技有限公司	北京市	北京市	广告服务业	85.00		非同一控制下企业合并
北京爱创天下营销顾问有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京祺越营销顾问有限责任公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京爱创天雅品牌管理顾问有限责任公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京爱创天博营销科技有限公司	北京市	北京市	广告服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京爱创风华公关顾问有限公司	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	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术	100.00		非同一控制下企业合并

有限公司			服务			
北京数字一百市场咨询有限公司	北京市	北京市	市场研究及调查		100.00	非同一控制下企业合并
上海数字一百市场调研有限公司	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、信息技术咨询及服务		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯凯摩时代信息技术有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	网络科技、信息技术咨询及服务		100.00	非同一控制下企业合并
北京智阅网络科技有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务、广告代理	100.00		非同一控制下企业合并
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、广告代理		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、广告代理		100.00	非同一控制下企业合并
东营科英置业有限公司	东营	东营市东城经济开发区	房地产开发、销售	54.55		设立
科达半导体有限公司	东营	山东省东营市东营区黄河路以北、规划五路以西	设计、生产、销售半导体元器件		60.00	设立
滨州市科达置业有限公司	滨州	滨州高新区小营办事处驻地广青路南侧	房地产开发、销售	100.00		设立
链动（杭州）投资有限公司	杭州	杭州市上城区白云路24号238室	投资公司	100.00		设立
链动数据技术（北京）有限公司	北京	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务	100.00		设立
广州考拉网络科技有限公司	广州	广州市	软件开发、信息技术咨询服务	100.00		设立
北京科达智阅网络科技有限公司	北京	北京市	技术推广、软件设计、互联网信息服务	100.00		设立
科达车途网络技术（上海）有限公司	上海	上海市	网络科技领域的技术咨询和技术服务	100.00		设立
北京科达众连区块链技术有限公司	北京	北京市	技术推广、互联网信息服务	100.00		设立

**(2). 重要的非全资子公司**

√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	-1,683,583.46		34,629,603.16
北京爱创天杰营销科技有限公司	15.00	5,040,249.63		56,505,412.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**(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	405,160,594.73	127,409,258.82	532,569,853.55	441,845,655.99	12,153,974.54	453,999,630.53	410,855,994.27	126,812,489.35	537,668,483.62	443,013,335.38	12,269,804.50	455,283,139.88
北京爱创天杰营销科技有限公司	674,620,863.01	5,228,609.42	679,849,472.43	267,008,751.09	2,536,305.50	269,545,056.59	619,730,757.05	58,442,237.76	678,172,994.81	245,487,457.73	2,536,305.50	248,023,763.23

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	7,284,297.83	-3,815,120.72	-3,815,120.72	-1,823,341.57	40,185,554.71	3,705,067.93	3,705,067.93	-2,019,562.88

英置业有限公司								
北京爱创天杰营销科技有限公司	335,460,331.84	33,601,664.21	33,601,664.21	-28,508,986.55	331,678,705.51	44,577,477.25	44,577,477.25	-59,547,002.81

(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

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

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、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注外币货币性项目。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

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

#### 2、信用风险

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

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

#### 3、流动风险

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

## 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

### 9、其他

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	东营市府前大街 65 号	投资公司	9,497.80	12.71	12.71

本企业最终控制方是刘锋杰

### 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
链动（上海）汽车电子商务有限公司	其他
东营黄河大桥有限公司	其他
宁波茉莉信息技术有限公司	其他
褚明理	参股股东
周璇	其他
张磊	其他
赵莲芳	其他

### 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	12,499.55	899,058.10
东营科达电力工程有限公司	智能化工程		930,000.00
山东科达基建有限公司	工程管理		235,849.06

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	销售成品油	311,149.60	273,695.08
山东科达基建有限公司	销售钢材	149,431.03	
广饶县金桥小额贷款股份有限公司	销售成品油	19,604.81	19,073.12
东营科达电力工程有限公司	销售成品油	3,421.55	3,488.31
东营黄河公路大桥有限公司	养护工程、桥面维修		1,342,543.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 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

## (4). 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	10,000.00	2018-11-21	2022-05-20	否
山东科达集团有限公司	6,000.00	2018-3-30	2019-03-29	是
山东科达集团有限公司	25,000.00	2017-12-8	2022-12-01	否
山东科达集团有限公司	23,000.00	2018-12-18	2021-12-18	否
山东科达集团有限公司	5,670.00	2019-6-28	2020-06-17	否
褚明理	2,000.00	2018-02-05	2019-02-05	是
褚明理	2,000.00	2018-01-05	2019-01-05	是
张磊、赵莲芳	1,000.00	2019-02-26	2020-02-26	否
张磊、赵莲芳	1,000.00	2019-04-24	2020-04-24	否

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 其他关联交易

适用 不适用

1、北京爱创天博营销科技有限公司（以下简称“爱创天博”）为北京爱创天杰营销科技有限公司（以下简称“爱创天杰”）之全资子公司，爱创天杰为本公司控股子公司。吴刚为宁波茉莉信息技术有限公司（以下简称“茉莉科技”）的实际控制人、法定代表人、董事长、经理，吴瑞敏为爱创天杰主要负责人，吴刚和吴瑞敏为夫妻关系。

2018 年 11 月 1 日，爱创天博、茉莉科技签署《北京爱创天博营销科技有限公司与宁波茉莉信息技术有限公司关于汽车使用权交易的战略合作框架协议》（以下简称“框架协议”），框架协议约定爱创天博、茉莉科技共同开展汽车使用权交易。合作内容包括但不限于共同与汽车生产厂商开展汽车使用权交易业务，茉莉科技负责车辆运营、提供金融服务、用户管理、风控管理等使用权交易的运营执行；爱创天博负责提供关于汽车使用权交易的营销推广服务等。

2019 年 1 月 23 日，为确保北汽新能源车辆使用权交易的顺利开展，爱创天博与茉莉科技签署《合作协议》。《合作协议》约定：爱创天博向茉莉科技指定的账户支付人民币 3500 万元，用于茉莉科技向金融机构支付保证金申请资金授信，确保北汽新能源车辆使用权交易的顺利开展；茉莉科技在 2019 年 7 月 31 日前无息以分批转账方式返还爱创天博支付的上述保证金；茉莉科技承诺，在 2019 年 7 月 30 日前协助爱创天博获取由茉莉科技主导的汽车使用权交易项目的营销传播合作业务，且该业务年度规模大于等于人民币 800 万元，利润收益不低于爱创天博业务平均毛利润水平；为保障爱创天博的权益，茉莉科技股东宁波金刚行投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“金刚行投资”）以其所持有的茉莉科技 20%的股权向爱创天博提供质押担保，爱创天杰之经理张桔洲以其持有的 7,476,634 股上市公司的股权和主要负责人吴瑞敏以其持有的 423,044 股上市公司的股权提供质押担保。如上述担保股权价值不能完全覆盖本协议中的爱创天博对茉莉科技享有的债权及相关费用（包括但不限于：茉莉科技应向爱创天博清偿的债务、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、实现债权和担保权利的费用），担保人张桔洲、吴瑞敏应就此债务向爱创天博承担连带赔偿责任。

截止本报告披露日茉莉科技已归还上述保证金。

2、公司副董事长唐颖系链动（上海）汽车电子商务有限公司法定代表人。2019 年 5 月 20 日，公司全资子公司北京百孚思广告有限公司与上海牛图投资管理中心（有限合伙）签署《股权转让协议》，百孚思以人民币 900.00 万元受让上海牛图投资管理中心（有限合伙）持有的链动（上海）汽车电子商务有限公司 9%股权，本次股权转让完成后，百孚思持有链动（上海）汽车电子商务有限公司 25.25%的股权。截止本报告披露日，上述股权转让工商变更已完成。

## 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			441,741.60	176,696.64
应收账款	山东中科园区发展有限公司	279,338.75	111,735.50	279,338.75	111,735.50

### (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
应付账款	山东科达物业服务有限责任公司		861,013.29
应付账款	东营科达电力工程有限公司	541,253.27	376,340.61
应付账款	山东科达基建有限公司	80,261.60	139,794.18

## 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

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

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

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 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 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为互联网分部、房地产开发分部。这些报告分部是以公司具体情况为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

①互联网分部用于提供互联网策划、广告等服务；

② 房地产开发分部用于提供民用住房、商用建筑的开发、建设与销售；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。财务报表按照本附注四、23 所述的会计政策按权责发生制确认收入。

### (2). 报告分部的财务信息

√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	未分配项目	分部间抵销	合计
对外营业收入	8,550,604,666.52	11,508,707.11	21,823,401.01		8,583,936,774.64
分部间营业收入	639,554.50			639,554.50	-
营业成本	8,035,377,547.80	8,453,976.97	10,294,685.85		8,054,126,210.62
分部间营业成本					
对合营企业和联营企业的投资收益/(损失)	433,078.14				433,078.14
利润总额	202,841,567.08	-7,427,012.31	16,447,255.55	71,541,059.19	140,320,751.13
资产总额	8,842,027,024.17	894,497,721.15	1,395,390,735.24	429,276,204.35	10,702,639,276.21
负债总额	3,049,910,300.97	296,811,752.12	1,536,611,010.40	429,276,204.35	4,454,056,859.14
对合营企业和联营企业的长期股权投资	63,391,950.39				63,391,950.39

(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

(4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日,山东科达持有公司股份为 168,493,185 股,占公司总股本的 12.71%;山东科达累计质押持有的本公司股份数量为 128,000,000 股,占其持股总数的 75.97%,占公司总股本的 9.66%。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	69,320,304.16
1 至 2 年	3,001,781.88
2 至 3 年	4,773,470.46
3 年以上	42,695,643.68
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	10,989,403.66
合计	130,780,603.84

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	263,876,875.20	66.86	6,389,942.49	5.21	257,486,932.71	421,820,486.35	80.77	7,009,847.74	4.65	414,810,638.61
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	150,985,299.37	38.26	2,046,691.25	1.36	148,938,608.12	307,363,837.83	58.85	2,693,233.20	0.88	304,670,604.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	112,891,575.83	28.6	4,343,251.24	3.85	108,548,324.59	114,456,648.52	21.92	4,316,614.54	3.77	110,140,033.98
按组合计提坏账准备	130,780,603.84	33.14	30,159,557.99	23.06	100,621,045.85	100,405,176.31	19.23	37,970,814.07	37.82	62,434,362.24
合计	394,657,479.04	/	36,549,500.48	/	358,107,978.56	522,225,662.66	/	44,980,661.81	/	477,245,000.85

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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 211,531,934.58 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 53.60%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,794,560.57 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	149,819,620.18	149,819,620.18
其他应收款	432,410,311.07	385,009,003.13
合计	582,229,931.25	534,828,623.31

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海同立广告传播有限公司	65,194,927.77	65,194,927.77
广东雨林木风计算机科技有限公司	84,624,692.41	84,624,692.41
合计	149,819,620.18	149,819,620.18

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,523,222.00
1 至 2 年	16,542,611.27
2 至 3 年	781,204.50
3 年以上	1,257,027.35
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	7,408,364.35
合计	28,512,429.47

### (2). 按款项性质分类

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	455,564,371.63	411,923,001.96
保证金、押金	17,270,120.82	14,916,569.31
其他	1,415,203.93	54,170.58
合计	474,249,696.38	426,893,741.85

### (3). 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用  不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(6). 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	内部往来	320,776,935.96	3 年以内 85,073,917.10 元, 3 年以上 235,703,018.86 元	67.64	
北京百孚思广告有限公司	内部往来	50,388,082.72	1 年以内	10.62	
广州考拉网络科技有限公司	内部往来	32,752,512.75	1 年以内	6.91	20,000,000.00
科达半导体有限公司	内部往来	23,000,179.27	1 年以内 1,408,000.00 元, 1-2 年 1,6100,000.00 元, 2-3 年 281,204.50 元, 3-5 年 1,005,533.35 元, 5 年以上 4,205,441.42 元	4.85	6,344,295.66
北京传实互动广告有限公司	内部往来	10,000,000.00	1 年以内	2.11	
合计	/	436,917,710.70	/	92.13	26,344,295.66

**(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	5,005,830,000.00	213,946,164.06	4,791,883,835.94	4,929,480,000.00	213,946,164.06	4,715,533,835.94
对联营、合营企业投资	53,710,000.00		53,710,000.00	53,710,000.00		53,710,000.00
合计	5,059,540,000.00	213,946,164.06	4,845,593,835.94	4,983,190,000.00	213,946,164.06	4,769,243,835.94

**(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		
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		63,588,651.61
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		130,357,512.45
北京派瑞威行互联技术有限公司	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		10,000,000.00
北京爱创天杰营销科技有限公司	809,200,000.00			809,200,000.00		
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	71,400,000.00		714,000,000.00		
广州考拉网络科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00
北京科达智阅网络科技有限公司	16,630,000.00			16,630,000.00		6,000,000.00
科达车途网络技术（上海）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京科达众连区块链技术有限公司	15,050,000.00	4,950,000.00		20,000,000.00		
合计	4,929,480,000.00	76,350,000.00		5,005,830,000.00		213,946,164.06

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计										
二、联营企业										
杭州科达耘智投资合伙企业（有限合伙）	3,710,000.00								3,710,000.00	
宁波梅山保税港区科达钜融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00								50,000,000.00	
小计	53,710,000.00								53,710,000.00	
合计	53,710,000.00								53,710,000.00	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	585,918,618.96	575,042,704.68	653,949,726.87	633,284,350.86
其他业务	2,256,061.77	1,240,800.12	2,050,967.14	1,184,395.95
合计	588,174,680.73	576,283,504.80	656,000,694.01	634,468,746.81

#### 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
权益法核算的长期股权投资收益		-299,517.13
处置长期股权投资产生的投资收益		236,280,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,986,750.00	
子公司对母公司的分红收益	71,541,059.19	86,527,396.36
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	73,527,809.19	322,507,879.23

## 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	41,922.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,028,718.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	416,685.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,279,147.59	
少数股东权益影响额		
合计	14,208,178.64	

## 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	1.39	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 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：2019 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用