



魔秀科技

NEEQ : 837315

魔秀科技（北京）股份有限公司

Moxiu Technology (Beijing) Corp.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

❶ 2017年4月12日,魔秀科技完成10,005,060元人民币的新一轮融资。由小朴资本管理有限公司认购我公司发行的股票,以支持我公司在互联网科技创新领域的投入。

❷ 2017年,我公司继续推动版权保护,鼓励创新,积累核心优势资源。在《卷卷吸小奶茶》、《兔兔吸》、《小凡当当》、《幸运十一》4项版权作品中,新增上线6套表情包,累计下载量超六千万次。新增3个自主形象,其中《小猫精》目前制作主题7套,累计下载量16.5万次。

❸ 为满足公司发展战略需求,分别于2017年3月6日成立全资子公司:贵州魔秀科技有限责任公司,作为今后公司进行培训、孵化创新项目和大数据的基地;于2017年6月28日成立控股子公司:霍尔果斯魔秀信息科技有限公司。上述投资将围绕公司主营业务展开,将对公司的长远发展和企业经济效益产生积极影响。



❹ 2017年,公司产品快速创新发展,微锁屏产品升级开发“动态视频锁屏”功能,开拓国内首家创新锁屏产品方式。通过产品创新,提升产品的竞争力,拓宽市场,树立了良好的品牌形象。



❺ 自2016年企业开始商业化后,2017年继续与天猫达成商业广告合作,双十一期间进行了4次广告投放,展现量达2亿4千万,点击量940万,实际收入252万元,保持了业务合作的稳定增长。同时,此次项目所有的广告位置插件化,通过云端控制,实现产品和运营能力的双重突破。公司整体商业广告向体系化和平台化发展,现已初具规模。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、魔秀科技	指	魔秀科技（北京）股份有限公司
有限公司、魔秀有限	指	魔秀科技（北京）有限公司
威洛克	指	威洛克科技（北京）有限公司，系魔秀科技全资子公司
贵州魔秀	指	贵州魔秀科技有限责任公司，系魔秀科技全资子公司
霍尔果斯魔秀	指	霍尔果斯魔秀信息科技有限公司，系魔秀科技控股子公司
金山软件	指	Kingsoft Software Corporation（金山软件有限公司）
金山安全	指	北京金山安全软件有限公司
贝壳网际	指	贝壳网际（北京）安全技术有限公司
北京猎豹	指	北京猎豹移动科技有限公司，由贝壳网际于 2015 年 8 月更名而来
易魔秀	指	易魔秀科技（天津）合伙企业（有限合伙）
APP	指	就是安装在智能手机上的客户端软件，完善原始系统的不足及个性化
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
亚太（集团）会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张涛、主管会计工作负责人马征及会计机构负责人（会计主管人员）郑丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东为北京金山安全软件有限公司，实际控制人为傅盛。截至 2017 年 12 月 31 日，控股股东持有的公司股份占比为 48.51%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
2、公司治理的风险	公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。经过一年多的学习与理解，公司管理层对于新制度的贯彻与执行水平已大幅提高。但是随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中仍可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、技术风险	互联网和相关服务行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，行业内企业需要在准确把握行业发展方向的前提下迅速做出反应，紧跟技术发展和市场需求的最新潮流，不断对原有产品进行更新换代。移动互联网大数据营销是我国广告行业兴起的广告推广模式，随着移动应用推广需求大幅度增长，我国移动互联网大数据营销的经营模式逐步清晰。然而，随着互联网技术及产品的不断更新换代，移动互联网数据营销的经营模式亦存在变化的可能性，如未能适应行业技术、产品发展趋势以及经营模式的变化，将面临市场需求下降，经营业

	绩下降的风险。
4、市场竞争的风险	随着移动互联网行业的深度发展和手机桌面入口价值的重要性进一步提升，手机桌面行业将进入高速成长期，传统互联网公司纷纷启动移动端布局，加之新兴的手机桌面软件研发公司的崛起，从事手机桌面行业的营销机构数量显著增加，在技术水平、服务能力、客户及媒体资源、模式创新等方面的市场竞争日趋激烈。同时，传统互联网公司掌握着大量的上游客户资源，近几年这一群体对手机新媒体的认知逐步提升，随着手机桌面市场的快速发展，他们有可能会进一步加大这一领域的投入，与现有行业内企业形成潜在竞争。
5、行业人才短缺和流失的风险	手机桌面软件开发和大数据营销公司通常为轻资产公司，其业务开展的关键资源是具有丰富行业经验的人才团队。优秀的技术研发人才能够提出更多创新，开发更加智能、个性化的信息平台，提高公司产品的核心竞争力，为创新业务运营模式提供技术保证，而这些优秀的技术人才也成为行业内互相争夺的重要资源。
6、关联交易的潜在风险	公司主营业务中存在关联交易情形。股份公司成立后，公司虽然已经制定了《关联交易管理制度》，并在诸多方面加强了内控制度建设，但是如果公司对关联交易制度的运用存在执行不力的情形，则该类关联交易会在公允性、合规性等方面产生不利影响，进而引发利益输送并损害中小股东的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	魔秀科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Moxiu Technology (Beijing) Co.,Ltd
证券简称	魔秀科技
证券代码	837315
法定代表人	张涛
办公地址	北京市朝阳区双营路6号院1号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张涛
职务	董事、总经理
电话	010-84933896
传真	010-84933896
电子邮箱	zt@moxiu.net
公司网址	www.moxiu.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区双营路6号院1号楼 100012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-06-12
挂牌时间	2016-05-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；承办展览展示；组织文化交流活动（演出除外）；广告设计、制作；销售计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、电子产品、五金交电、工艺美术品、鲜花、电子元器件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,862,630
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京金山安全软件有限公司
实际控制人	傅盛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110107676622221E	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0286 房间	否
注册资本	35,862,630	是
2016 年 12 月 28 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于〈魔秀科技（北京）股份有限公司股票发行方案〉的议案》，以定向发行的方式，向小朴资本管理有限公司发行人民币普通股，发行数量 262,600 股。2017 年 1 月 14 日，公司召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《公司股票发行方案》，并且已于 2017 年 1 月 25 日收到小朴资本管理有限公司实缴出资，公司股本增至 26,262,600 股。 2017 年 8 月 31 日，公司召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了资本公积转增股本预案，对 2017 年 9 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.6554 股，共计转增 9,600,030 股。本次转增完成后公司总股本增至 35,862,630 股。 公司已完成全部工商变更登记，并取得换发的营业执照。		

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申利超、李亚东
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区霞光里 8 号承冀诚大厦一层 1108 号

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式进行转让。
--

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	83,547,704.52	78,827,633.44	5.99%
毛利率%	78.22%	83.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,433,240.38	18,071,319.03	-3.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,776,676.82	18,060,956.17	-7.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.76%	53.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	27.68%	53.41%	-
基本每股收益	0.50	0.70	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,303,761.54	54,214,173.28	48.12%
负债总计	9,569,175.62	11,361,039.49	-15.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,149,899.97	42,853,133.79	63.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.65	18.79%
资产负债率%（母公司）	11.70%	20.77%	-
资产负债率%（合并）	11.92%	20.96%	-
流动比率	6.27%	3.48%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	16,307,885.26	12,419,327.49	31.31%
应收账款周转率	425%	568%	-
存货周转率	211.70%	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	48.12%	92.69%	-
营业收入增长率%	5.99%	289.87%	-
净利润增长率%	-0.85%	276.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	35,862,630.00	26,000,000.00	37.93%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	658,127.02
其他营业外收入和支出	-1,563.46
非经常性损益合计	656,563.56
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	656,563.56

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,938,155.19	3,259,142.98	-	-
未分配利润	15,356,742.82	16,677,730.61	-	-
所得税费用	-1,938,034.63	-3,259,022.42	-	-
净利润	16,750,331.24	18,071,319.03	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司秉承“个性化服务”宗旨提供移动互联网信息服务，以主打产品“魔秀桌面”和“微锁屏”为用户提供免费、精美、共享式的主题内容和创作平台，获取了广泛的用户资源。公司收集并分析已有的用户行为数据，逐渐刻画出魔秀用户形象，形成魔秀的产品目标“陪伴零零后成长”。公司引进高端人才，提升团队业务能力，改善运营模式，在现有产品和未来新产品上为用户提供一站式、个性化的手机美化、软件管理、生活助手等系统化服务。在原有流量变现基础上，逐步实现客户产品精准投放，投放内容贴近用户、质量稳定提升，为用户提供营销服务的同时，也为客户产品提供了高曝光和高回报，实现用户、公司、客户三赢。公司的收入来源主要是数据营销服务，未来将会逐渐实现定制化推送服务，引入品牌。由于经营成本较为固定，技术推广服务收入的提高将会显著提升公司净利润。

公司创业以来，通过 UGC 形式的内容产生机制，积累了海量主题资源。经过设计师的推敲与打磨，用户的支持与贡献，魔秀已拥有近 5000 套申请数字版权通过的主题内容和艺术形象，并逐渐实现内容 IP 化。公司对已有 IP 形象丰富、包装、拓展并推广到用户生活周边，实现 IP 变现，在各媒介间相互互动，我公司将内容 IP 产业链延伸至更多商业变现途径，诸如：衍生品电商等新型商业模式等。公司未来将增加 IP 形象数量，扩大 IP 影响范围，提高 IP 变现能力。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司引进高端人才，提升团队业务能力，改善运营模式，围绕着魔秀桌面和微锁屏，以用户需求为导向，不断升级创新，获取了广泛的用户资源。在此基础上，加大营销力度，采取了与广告联盟、搜索联盟、电商联盟、APP 拉新拉活多个营销模式，实现了公司业务的稳步增长，营业收入相较于上年度同比增长 6%。

公司完善了应收款的管理制度以及绩效考核制度，销售回款速度有所提升，公司经营活动现金流量状况也得到了进一步提高，由上年度的 1242 万元增长到近 1626 万元，同比增长超 30%。

公司通过技术人才的培养及高级人才的引入，使得公司研发团队技术水平提升，同时进一步加大研发投入，将产品的现有功能不断进行优化完善，同时增加新的功能，如侧屏信息流、课程表，追番、应用锁、3d 锁屏、视频锁屏等多种功能。同时公司加快推进了新产品研发，自主研发出新产品“课间”。

通过产品创新，提升产品的竞争力，拓宽市场，树立了良好的品牌形象。

为了满足当前及今后市场发展的需要，扩大市场份额，享受西部大开发政策、税收等优惠条件，降低公司运营成本，于 2017 年 3 月 6 日成立全资子公司：贵州魔秀科技有限责任公司，作为今后公司进行培训、孵化创新项目和大数据的基地。于 2017 年 6 月 28 日成立控股子公司：霍尔果斯魔秀信息科技有限公司。投资围绕公司主营业务展开，对公司的长远发展和企业效益将产生积极影响。

公司对已有 IP 形象丰富、包装、拓展并推广到用户生活周边，实现 IP 变现。2017 年，公司继续推动版权保护，鼓励创新，新增 3 个自主形象，公司未来将继续增加 IP 形象数量，扩大 IP 影响范围，提高 IP 变现能力。

（二） 行业情况

由于用户需求在智能手机的发展中被手机原装桌面和操作系统满足，第三方手机桌面竞争格局逐步稳定，整个市场未来增长将持续放缓。同时由于分发渠道受限，未来市场内将不会出现新的强力竞争者。

寻求国外发展机会。以印度为代表的新兴国家市场中存在大量低端智能手机，并且具有巨大的智能手机用户增长空间，有利于第三方手机桌面的发展，未来会有更多的第三方手机桌面厂商寻求中国以外的市场增长机会。

功能突破。由于第三方手机桌面应用在功能上的同质化，未来在用户感知体验的打将成为各应用厂商的发展重心，以重新吸引用户群体。未来第三方手机桌面将会以系统化、个性化、智能化为切入点，形成功能上的突破，提升用户使用体验。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	35,584,669.86	44.31%	17,418,850.40	32.13%	104.29%
应收账款	19,014,324.39	23.68%	20,301,926.26	37.45%	-6.34%
存货	15,043.15	0.02%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	7,300,000.00	9.09%	-	-	-
固定资产	5,503,531.56	6.85%	6,816,669.21	12.57%	-19.26%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	80,303,761.54	-	54,214,173.28	-	48.12%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较上期末增加了 18,165,819.46 元，增长比例为 104.29%，主要系本期收入规模有所增加，并且回款速度有所提高，导致收入回款增加。

2、报告期末，应收账款余额较上期末减少了 1,287,601.87 元，变动比例为-6.34%，主要系公司加强了应收账款管理，从而使得营业收入增加的同时，回款速度也有所提高。本报告期公司收入相较上期

增长比例为 5.99%，应收账款余额相较上期末却有所下降，说明公司对应收账款的管理有显著成效。由于本公司所处行业大部分客户结算周期为 2-3 个月，因此第四季度产生的绝大多数应收账款需要 2018 年初才可收回，报告期末应收账款余额属于正常可收回范围内。

3、本报告期新增可供出售金融资产 730 万元，分别为本公司对杭州方得智能科技有限公司投资 415 万元，持有对方 10%股份；本公司之子公司贵州魔秀科技有限责任公司对贵州菽桔西科技有限公司投资 315 万元，持有对方 18%股份。

4、报告期末，固定资产较上期末减少了 1,313,137.65 元，变动比例为-19.26%，主要系本公司在上一年度快速扩大业务规模，增加了大量运维服务器等电子设备的投入，而本期采购量相对较小，电子设备折旧年限大多为 5 年，本期正常计提折旧，变动比例为-19.26%，在合理范围内。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	83,547,704.52	-	78,827,633.44	-	5.99%
营业成本	18,195,844.94	21.78%	12,846,205.49	16.30%	41.64%
毛利率%	78.22%	-	83.70%	-	-
管理费用	37,272,174.04	44.61%	36,444,091.63	46.23%	2.27%
销售费用	10,730,530.87	12.84%	14,399,681.19	18.27%	-25.48%
财务费用	-73,806.35	-0.09%	-30,404.43	-0.04%	142.75%
营业利润	16,892,219.53	20.22%	14,801,933.75	18.78%	14.12%
营业外收入	600,560.62	0.72%	10,362.86	0.01%	5,695.32%
营业外支出	2,124.08	0.00%	-	0.00%	-
净利润	17,917,926.33	21.45%	18,071,319.03	22.93%	-0.85%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期增长 4,720,071.08 元，增长比例为 5.99%。增长的主要原因为公司 2017 年加强了商业广告团队对公司产品的商业化运营，多个营销模式助力收入的提高。

2、报告期内，营业成本较上年同期增长 5,349,639.45 元，增长比例为 41.64%。主要由于人力成本上涨，加上内部组织结构调整，导致本期成本中人力成本部分较上期增长了 3,095,808.04 元。同时由于本期商业广告、搜索类业务有所增加，这部分业务涉及的外放成本和分成也随之增加，导致本期分成成本较上期增加 3,297,402.87 元。而由于本期加强运维管理，合理利用资源，在宽带托管和运维方面成本有所下降，下降金额 1,265,400.68 元。由于上年度大量采购固定资产，本期营业成本中固定资产折旧金额增长 296,700.37 元。

3、报告期内，管理费用较上年同期增长 828,082.41 元，增长比例为 2.27%。主要是由于报告期内人员薪酬福利的正常上涨。

4、报告期内，销售费用较上年同期降低 3,669,150.32 元，变动比例为-25.48%。由于公司所处阶段不同，所使用销售策略不同，上年公司在商业化方面大力拓展客户、通过多元化的合作渠道大力度的进行推广，上年度推广费用达 1,024.75 万元之多，而本年度公司进行了销售策略调整，基本未进行商业化推广，推广费方面大幅下降，另外，增加了销售人员，导致本年度人力成本有所上涨。

5、报告期内，财务费用较上年同期减少 142.75%，主要原因为本年吸收投资款并且营业收款及时，资金余额较高，因而利息收入较上期有所增加，相应的财务费用大幅下降。

6、报告期内，营业利润较上年同期增加 14.12%，主要系本期营业收入较上年稳定增长，并且成本费用支出管控略有成效。

7、报告期内，营业外收入较上年同期增长 590,197.76 元，主要是由于本报告期收到各类政府补贴合计 600,000.00 元。

8、营业外支出 2,124.08，其中非流动资产处置损失 2,120.20 元。

9、报告期内，公司实现净利润 17,917,926.33 元，与上年同期相比略有下降，主要系本期调整前期会计差错，补提了上年度加计扣除产生的递延所得税的影响，若不考虑本部分影响，本期净利润相较上期是稳定增长的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	83,500,803.44	78,827,633.44	5.93%
其他业务收入	46,901.08	-	-
主营业务成本	18,195,844.94	12,846,205.49	41.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
流量分发	54,867,797.17	65.67%	54,467,814.02	69.10%
信息推广	28,622,571.43	34.26%	24,359,819.42	30.90%
商品销售	10,434.84	0.01%	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	17,748,867.10	21.24%	24,097,798.98	30.57%
华南地区	25,564,788.00	30.60%	26,773,026.71	33.96%
华北地区	22,677,763.20	27.14%	24,364,478.17	30.91%
华中地区	-	-	38,310.47	0.05%
东北地区	1,849.06	0.00%	-	-
西南地区	9,505,748.89	11.38%	17,919.28	0.02%
西北地区	8,001,787.19	9.58%	3,536,099.83	4.49%

收入构成变动的原因：

公司 2017 年实现营业收入 83,547,704.52 元，总体规模相较上期稳定增长，其中，流量分发和信息推广收入相较上期都呈稳定增长的态势。

本期流量分发收入较上期小幅度增长，业务没有发生大规模变化；信息推广收入较上年有可观的增长，增长金额为 4,262,752.01 元，主要是因为本期扩大了销售团队，增加了一定的业务量。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市腾讯计算机系统有限公司	18,759,058.10	22.47%	否
2	北京点豆成金科技有限公司	14,329,483.96	17.16%	否
3	天津传天下广告传媒有限公司	12,778,884.98	15.30%	否
4	浙江天猫技术有限公司	8,198,459.38	9.82%	否
5	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	6,159,511.45	7.38%	否
合计		60,225,397.87	72.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京城建集团有限责任公司北苑会议中心	6,988,662.83	29.67%	否
2	天津传天下广告传媒有限公司	3,096,612.71	13.15%	否
3	北京首都在线科技股份有限公司	2,631,785.12	11.17%	否
4	北京蓝色必联通信技术有限公司	1,999,937.57	8.49%	否
5	廊坊华宽网络技术有限公司	1,153,443.39	4.90%	否
合计		15,870,441.62	67.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	16,307,885.26	12,419,327.49	31.31%
投资活动产生的现金流量净额	-8,105,591.60	-10,090,973.68	19.67%
筹资活动产生的现金流量净额	9,963,525.80	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 16,307,885.26 元，较上年同期大幅度上涨，主要系本期公司收入增长的同时，加大了回款绩效考核制度的执行力度，公司销售回款速度提升所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-8,105,591.60 元，较上年同期流出减少 19.67%。公司上年度运维设备等固定资产投资增加 416 万，搬迁新址进行办公大楼改造装修 504 万，而本年度在固定资产，装修等长期资产方面的投资大幅降低，仅 84 万；另外，本期投资两个参股公司，分别为对杭州方得智能科技有限公司投资 415 万，对贵州菽桔西科技有限公司投资 315 万，合计投资 730 万。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司向小朴资本管理有限公司定向发行人民币普通股 262,600 股，募集资金 10,005,060.00 元，支付发行过程中的顾问费、验资费等合计 141,534.20 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司分别于 2017 年 3 月 6 日成立全资子公司：贵州魔秀科技有限责任公司，注册资本

人民币 2,000 万元；于 2017 年 6 月 28 日成立控股子公司：霍尔果斯魔秀信息科技有限公司，注册资本人民币 100 万元，公司出资比例 80%。

其中，贵州魔秀科技有限责任公司，2017 年度取得营业收入 17,174,020.94 元，净利润为 6,079,361.57 元；霍尔果斯魔秀信息科技有限公司，2017 年度取得营业收入 10,765,805.48 元，净利润为 2,423,429.75 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，采用未来适用法。具体影响为：2017 年营业外收入减少 58,127.02 元，其他收益增加 58,127.02 元。

公司在 2016 年计提企业所得税时，由于未考虑研发费用加计扣除影响而形成了前期会计差错。公司已执行董事会、监事会决策程序决定对该会计差错予以更正并调整相关财务报表。具体影响为：2016 年 12 月 31 日，递延所得税资产余额增加 1,320,987.79 元，未分配利润余额增加 1,320,987.79 元；2016 年度所得税费用减少 1,320,987.79 元，净利润增加 1,320,987.79 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

与上年度财务报告相比，本年度财务报告合并范围新增两家子公司，分别为贵州魔秀科技有限责任公司和霍尔果斯魔秀信息科技有限公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司安置了 2 名残疾人员就业，并按照国家政策规定为每位残疾人员按月发放工资，并且足额缴纳了社会保险。

三、持续经营评价

报告期内，公司保持了良好的独立自主经营能力，建立商业广告团队，对公司产品进行了商业化运营，使得公司业绩稳步增长。同时公司加大研发投入，自主研发能力进一步增强，在报告期内，将核心产品的现有功能不断进行优化完善，增加了新的功能，如侧屏信息流、课程表、追番、应用锁、3d 锁屏、视频锁屏等多种功能；自主研发出新产品“课间”；新增数字版权证书 2000 套，新增软件著作权 12 个。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，不存在不良资产和负债。公司和员工未发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东为北京金山安全软件有限公司，实际控制人为傅盛。截至 2017 年 12 月 31 日，控股股东持有的公司股份占比为 48.51%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：针对此风险公司已建立起一套较为完善的内控体系，以保障中小股东的利益。在未来经营中，严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。实际控制人将从公司整体利益出发，保障各项业务开展不损害小股东的权益。

2、公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。经过一年多的学习与理解，公司管理层对于新制度的贯彻与执行水平已大幅提高。但是随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中仍可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。

3、技术风险

互联网和相关服务行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁的特点，行业内企业需要在准确把握行业发展方向的前提下迅速做出反应，紧跟技术发展和市场需求的最新潮流，不断对原有产品进行更新换代。移动互联网大数据营销是我国广告行业兴起的广告推广模式，随着移动应用推广需求大幅度增长，我国移动互联网大数据营销的经营模式逐步清晰。然而，随着互联网技术及产品的不断更新换代，移动互联网数据营销的经营模式亦存在变化的可能性，如未能适应行业技术、产品发展趋势以及经营模式的变化，将面临市场需求下降，经营业绩下降的风险。

应对措施：针对此风险，公司在 2017 年开展了一系列的新技术项目，例如，我们自主研发了魔秀视频壁纸，它颠覆了传统的壁纸概念，视频壁纸有更丰富的个性化内容，丰富了魔秀个性化内容维度，并且可以在桌面上提供互动入口，同时由于是解锁的第一屏，商业营销价值明显，作为魔秀的矩阵产品，与锁屏，和桌面在个性工具上形成互补，内容上可以资源共享，加强协同效应。自主研发了聚合搜索系统，集成各种优秀的网络搜索引擎，为用户提供数据和优质内容。通过服务端接入，在不影响用户体验的前提下，能够让用户获得各种各样的信息来源汇总，极大的提高了搜索的广度的维度。

公司根据发展规划，将进一步加大研发投入，加快推进新技术产品研发，公司整体研发实力不断提升，以应对上述技术风险。

4、市场竞争的风险

随着移动互联网行业的深度发展和手机桌面入口价值的重要性进一步提升，手机桌面行业将进入高速增长期，传统互联网公司纷纷启动移动端布局，加之新兴的手机桌面软件研发公司的崛起，从事手机桌面行业的营销机构数量显著增加，在技术水平、服务能力、客户及媒体资源、模式创新等方面的市场竞争日趋激烈。同时，传统互联网公司掌握着大量的上游客户资源，目前由于这一群体对手机新媒体的认知还处于初级层次，所以没有大规模进入，随着手机桌面市场的快速发展，他们有可能会进一步加大这一领域的投入，与现有行业内企业形成潜在竞争。

应对措施：一方面公司通过长期跟进用户的需求，增加用户体验为用户提供更优质、更全面的功能服务来获取持续的经营业绩；另一方面公司在巩固现有用户规模的基础上，公司结合桌面入口的产品优势，探索更多类型的商业模式，拓宽商业合作渠道进行深度合作。

5、行业人才短缺和流失的风险

手机桌面软件开发和大数据营销公司通常为轻资产公司，其业务开展的关键资源是具有丰富行业经验的人才团队。优秀的技术研发人才能够开发更加智能、个性化的信息平台，为连接广告主和媒体主、创新业务运营模式提供技术保证。

优秀的业务销售人才不仅掌握了大量的客户和媒体资源，而且具备了服务广告主和媒体主所必需的专业素质和业务能力。这些行业优秀人才所具备的专业素质和业务能力是公司取得竞争优势的关键所在。随着手机桌面行业市场规模高速增长，公司开展业务所需要的专业人才，尤其是高素质的优秀人才可能出现短缺。加之行业市场竞争的加剧，将使得行业内各公司对人才的争夺更加激烈。如果行业内公司无法建立有效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，以及调动现有人员的工作积极性，甚至出现核心人员的流失，将导致公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将不断完善人事各项管理制度和体系，同时不断引进高端人才来防备人才流失风险。报告期内，公司已经建立了绩效考评体系，未来会继续完善该体系，采取一系列吸引和稳定核心技术人员措施，加强稳定员工的制度建设；另一方面也会着手人才梯队的培养和建设，以持续满足公司业务要求。

6、关联交易的潜在风险

公司主营业务中存在关联交易情形。股份公司成立后，公司虽然已经制定了《关联交易管理制度》，并在诸多方面加强了内控制度建设，但是如果公司对关联交易制度的运用存在执行不力的情形，则该类关联交易会在公允性、合规性等方面产生不利影响，进而引发利益输送并损害中小股东利益的风险。

应对措施：报告期内，公司严格履行关联交易《承诺函》，关联交易价格没有偏离市场独立第三方价格，并且按照正常商业条件进行，已按《公司章程》严格履行审批程序。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	6,000,000.00	1,318,407.98
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	22,500,000.00	1,318,407.98

（二）承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了避免同业竞争《承诺函》，表示目前未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了为避免上述同业竞争做出的承诺。

2、公司与控股股东分别出具承诺，承诺公司专注于国内市场，未来也不会海外市场推广和运营该产品，猎豹移动的 CM Launcher 专注于海外市场，两款产品现在及未来均不会构成竞争关系，若违反上述承诺所获得的利益将无偿归对方所有。

履行情况：报告期内，公司与控股股东履行了上述承诺，两款产品报告期内未构成竞争关系。

3、公司控股股东出具了关于减少和规范关联交易的《承诺函》，承诺公司及公司实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与魔秀科技（北京）股份有限公司发生非公允的关联交易；关联交易活动遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。若无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

履行情况：报告期内，控股股东履行了上述承诺，关联交易价格没有偏离市场独立第三方价格，都是按照正常商业条件进行，并已按《公司章程》严格履行审批程序。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,619,679	21.61%	14,744,402	20,364,081	56.78%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	12,331,594	12,331,594	34.39%
	董事、监事、高管	2,278,159	8.76%	832,758	3,110,917	8.67%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	20,380,321	78.39%	-4,881,772	15,498,549	43.22%
	其中：控股股东、实际控制人	13,545,844	52.10%	-7,380,046	6,165,798	17.19%
	董事、监事、高管	6,834,477	26.29%	2,498,274	9,332,751	26.02%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		26,000,000	—	9,862,630	35,862,630.00	—
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京金山安全软件有限公司	12,740,000	4,656,980	17,396,980	48.51%	5,798,994	11,597,986
2	张涛	6,512,636	2,380,628	8,893,264	24.80%	6,669,948	2,223,316
3	张志强	2,600,000	950,404	3,550,404	9.90%	2,662,803	887,601
4	易魔秀科技（天津）合伙企业（有限合伙）	1,889,056	690,160	2,579,216	7.19%	—	2,579,216
5	邹心	1,452,464	531,299	1,983,763	5.53%	—	1,983,763
合计		25,194,156.00	9,209,471.00	34,403,627.00	95.93%	15,131,745.00	19,271,882.00

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、北京猎豹移动科技有限公司受北京金山安全软件有限公司的协议控制。
 - 2、张涛为公司董事、总经理、法定代表人，同时为易魔秀科技（天津）合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。
- 除此之外，各股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东名称：北京金山安全软件有限公司

法定代表人：傅盛

企业类型：有限责任公司(外商投资企业法人独资)

成立日期：2009 年 11 月 30 日

统一社会信用代码：91110108697710183A

注册资本：800 万元

经营范围：技术推广、技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、服装、家用电器、日用杂货、眼镜、文化用品、小饰品、玩具、礼品、工艺品；电脑动画设计；投资咨询；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租商业用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 实际控制人情况

实际控制人：傅盛

身份证号：36020319780306****

傅盛，男，出生于 1978 年 3 月 6 日，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 36020319780306****，住所：北京市通州区***。1995 年 9 月至 1999 年 7 月就读于山东工商学院经济信息管理专业，获得大学本科学历。1999 年 9 月至 2001 年 5 月，任厦门华侨电子股份有限公司电子商务部负责人；2001 年 5 月至 2003 年 3 月，任北京国信贝斯软件有限公司软件部经理；2003 年 3 月至 2005 年 11 月，任北京三七二一科技有限公司产品经理；2005 年 11 月至 2008 年 11 月，任北京奇虎科技有限公司 360 安全卫士事业部总经理；2008 年 11 月至 2009 年 9 月，任经纬创投（北京）投资管理顾问有限公司副总裁；2009 年 9 月至 2010 年 11 月，任北京可牛科技发展有限公司董事长兼首席执行官；2010 年 11 月至今，任猎豹移动首席执行官；2014 年 2 月至 2015 年 10 月，历任魔秀科技（北京）有限公司董事、董事长；2015 年 10 月至今，任公司董事长；2014 年 12 月至今，任北京猎豹经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016/12/30	2017/4/18	38.10	262,600.00	10,005,060.00	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司本次股票发行数量为人民币普通股 262,600 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 38.10 元，募集资金总额为 10,005,060 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本次募集资金已全部使用完毕。募集资金全部用于《股票发行方案》规定的“补充流动资金，主要用于人员工资、日常采购、房租等。”

本次定向发行股票募集资金已严格按照发行方案规定的用途使用，不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况

□适用 √不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 9 月 21 日	-	-	3.6554
合计	-	-	3.6554

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
傅盛	董事长	男	39	本科	2015年10月21日至 2018年10月20日	否
张涛	董事、总经理	男	39	本科	2015年10月21日至 2018年10月20日	是
徐鸣	董事	男	39	硕士	2015年10月21日至 2018年10月20日	否
肖洁	董事	女	42	本科	2015年10月21日至 2018年10月20日	否
张志强	董事	女	41	专科	2015年10月21日至 2018年10月20日	否
解娜	监事会主席	女	31	专科	2015年10月21日至 2018年10月20日	是
孙琳	监事	女	29	专科	2015年10月21日至 2018年10月20日	是
赵小艳	监事	女	30	专科	2017年04月22日至 2018年10月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

傅盛董事、徐鸣董事、肖洁董事是控股股东委派董事，三人在控股股东任职。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
张涛	董事、总经理	6,512,636	2,380,628	8,893,264	24.80%	-
张志强	董事	2,600,000	950,404	3,550,404	9.90%	-
合计	-	9,112,636	3,331,032	12,443,668	34.70%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吕彬峰	副总经理、财务总监兼董事会秘书	离任	无	个人原因及公司发展

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	15
销售人员	8	29
技术人员	88	64
财务人员	4	6
生产人员	33	14
员工总计	150	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	12	15
本科	105	90
专科	28	23
专科以下	5	—
员工总计	150	128

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：报告期内，公司加强管理，合理优化人力资源，降低成本，提高人均效能，加强研究开发力度，同时，为了创收而扩大了销售团队。

2、人才引进及培训情况：公司通过公开招聘、同行推荐等多渠道引进人才，并定期组织各个部门的员工参与专业知识及岗位专业技术的培训，提供员工的专业技术水平及工作技能。

3、薪酬政策：报告期内，公司继续完善公司薪酬体系，并按国家政策法规缴纳社会保险费及代缴个税。

公司无需承担离退休职工的费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司进一步修订完善《公司章程》；同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，完善公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》以及《募集资金管理制度》等规章制度，同时也完善了《费用报销制度》、《车辆管理制度》、《考勤管理制度》、《保密制度》、《合同管理制度》、《采购制度》等内部控制制度，并建立了《资产管理制度》、《收入结算制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。

报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、

监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2016 年 12 月 28 日，公司召开第一届董事会第八次会议，该会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，并提交 2017 年第一次临时股东大会审议。议案内容：针对本次股票发行所涉及的注册资本、总股份数及股东情况等事项，对公司章程中的相应条款作出修订，依据实际发行股份数量确定公司注册资本、总股份数及股东情况，并形成章程修正案。公告编号：2016-031。

2017 年 1 月 14 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，该会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》做了以下修改，原章程：“第五条 公司注册资本为人民币 2600 万元。股份总数 2600 万股，每股面额 1 元。”修改为：“第五条 公司注册资本为人民币 2626.26 万元。股份总数 2626.26 万股，每股面额 1 元。”原章程第十七条，股东名册新增小朴资本管理有限公司，该公司以货币出资，持股数 26.26 万股，持股比例 1.00%。同时，原股东北京金山安全软件有限公司持股比例由 49.00%变更为 48.51%；原股东张涛持股比例由 25.05%变更为 24.80%；原股东张志强持股比例由 10.00%变更为 9.90%；原股东邹心持股比例由 5.59%变更为 5.53%；原股东北京猎豹移动科技有限公司持股比例由 3.10%变更为 3.07%；原股东易魔秀科技（天津）合伙企业（有限合伙）持股比例由 7.27%变更为 7.19%。原章程：“第十八条 公司股份总数为 2600 万股，全部为普通股，每股金额为人民币 1 元。”修改为：“第十八条 公司股份总数为 2626.26 万股，全部为普通股，每股金额为人民币 1 元。”公告编号：2017-001。

2017 年 8 月 15 日，公司召开第一届董事会第十次会议，该会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，并提交 2017 年第二次临时股东大会审议。议案内容：鉴于公司拟进行资本公积转增股本，公司的注册资本、股份总数等事项将发生变化，公司将根据最终结果对《公司章程》中的相应条款进行修订，并授权公司经营管理层办理相关工商变更手续。公告编号：2017-029。

2017 年 8 月 31 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，该会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》做了以下修改，原章程：“第五条 公司注册资本为人民币 2626.26 万元。股份总数 2626.26 万股，每股面额 1 元。”修改为：“第五条 公司注册资本为人民币 3586.263 万元。股份总数 3586.263 万股，每股面额 1 元。”原章程第十七条，各股东持股数变更，具体为：北京金山安全软件有限公司，持股数由 1274 万股变更为 1739.698 万股；张涛，持股数由 6512.636 万股变更为 889.3264 万股；张志强，持股数由 260 万股变更为 355.0404 万股；邹心，持股数由 145.2464 万股变更为 198.3763 万股；北京猎豹移动科技有限公司，持股数由 80.5844 万股变更为 110.0412 万股；易魔秀科技（天津）合伙企业（有限合伙），持股数由 188.9056 万股变更为 257.9216 万股；小朴资本管理有限公司，持股数由 26.26 万股变更为 35.8591 万股。持股比例未发生变化。原章程：“第十八条 公司股份总数为 2626.26 万股，全部为普通股，每股金额为人民币 1 元。”修改为：“第十八条 公司股份总数为 3586.263 万股，全部为普通股，每股金额为人民币 1 元。”公告编号：2017-035。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	《关于〈总经理 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于〈董事会 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于公司与北京金山安全软件有限公司签订〈合作协议〉、〈

		推广合作协议》暨关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构的议案》、《关于召开 2016 年度股东大会的议案》 《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》、《关于资本公积转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司〈2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司拟向银行申请贷款的议案》、《关于召开 2017 年度第二次临时股东大会的议案》
监事会	2	《关于〈监事会 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于〈关于 2016 年年度报告及其摘要的议案〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构的议案》 《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》、《关于资本公积转增股本的议案》
股东大会	3	《关于〈魔秀科技（北京）股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于签署〈魔秀科技（北京）股份有限公司定向发行股份之股份认购协议〉的议案》、《关于制定〈魔秀科技（北京）股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》 《关于〈董事会 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年财务预算报告〉的议案》、《关于公司与北京金山安全软件有限公司签订〈合作协议〉、〈推广合作协议〉暨关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年年度审计机构的议案》、《关于〈监事会 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于接受杨亚楠女士辞去公司监事职务的申请并提名赵小艳女士为新的公司监事的议案》 《关于资本公积转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。

根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。

报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，调整、完善会计核算的具体政策、并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，并于 2016 年 5 月 20 日召开的第一届董事会第四次会议审议通过，同时在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露。

报告期内，公司持续提高规范运作水平，严格及时履行信息披露义务，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高披露信息的质量和透明度。另外，公司在 2016 年计提企业所得税时未考虑研发费用加计扣除影响，从而形成了前期会计差错，公司已执行董事会、监事会决策程序决定对该会计差错予以更正并调整相关财务报表。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）0411 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区霞光里 8 号承冀诚大厦一层 1108 号
审计报告日期	2018 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	申利超、李亚东
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）0411 号

魔秀科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了魔秀科技（北京）股份有限公司（以下简称魔秀科技公司）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了魔秀科技公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于魔秀科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

魔秀科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估魔秀科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算魔秀科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督魔秀科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：申利超

中国·北京

中国注册会计师：李亚东

2018 年 3 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	35,584,669.86	17,418,850.40
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收账款	六、2	19,014,324.39	20,301,926.26
预付款项	六、3	30,056.00	201,074.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	3,540,910.00	1,572,565.28
买入返售金融资产			
存货	六、5	15,043.15	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,848,491.83	
流动资产合计		60,033,495.23	39,494,416.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	7,300,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、8	5,503,531.56	6,816,669.21
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	97,469.75	148,323.71
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、10	3,682,851.76	4,495,621.21
递延所得税资产	六、11	3,686,413.24	3,259,142.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,270,266.31	14,719,757.11
资产总计		80,303,761.54	54,214,173.28
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、12	840,635.32	5,008,242.60
预收款项	六、13	89,286.94	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	6,060,996.42	4,858,893.18
应交税费	六、15	2,380,673.59	1,242,871.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	197,583.35	251,032.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,569,175.62	11,361,039.49
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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			
负债合计		9,569,175.62	11,361,039.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	35,862,630.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	176,298.98	175,403.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、20	34,110,970.99	16,677,730.61
归属于母公司所有者权益合计		70,149,899.97	42,853,133.79
少数股东权益		584,685.95	
所有者权益合计		70,734,585.92	42,853,133.79
负债和所有者权益总计		80,303,761.54	54,214,173.28

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：马征

会计机构负责人：郑丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,966,838.68	16,806,362.83
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			
应收账款	十三、1	26,245,824.31	20,301,926.26
预付款项		5,000.00	175,220.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,474,942.86	1,561,873.28
存货		15,043.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		858,058.67	
流动资产合计		52,565,707.67	38,845,382.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,150,000.00	
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,351,369.73	6,816,669.21
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		97,469.75	148,323.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,463,874.93	4,495,621.21
递延所得税资产		3,686,413.24	3,259,142.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,749,127.65	15,719,757.11
资产总计		71,314,835.32	54,565,139.55
流动负债：			
短期借款			
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		805,635.32	5,008,242.60
预收款项			
应付职工薪酬		5,491,220.41	4,833,463.47
应交税费		1,848,719.33	1,240,405.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		197,200.87	249,202.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,342,775.93	11,331,313.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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			
负债合计		8,342,775.93	11,331,313.24
所有者权益：			
股本		35,862,630.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		176,298.98	175,403.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		26,933,130.41	17,058,423.13
所有者权益合计		62,972,059.39	43,233,826.31
负债和所有者权益合计		71,314,835.32	54,565,139.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		83,547,704.52	78,827,633.44
其中：营业收入	六、21	83,547,704.52	78,827,633.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,713,612.01	64,025,699.69
其中：营业成本	六、21	18,195,844.94	12,846,205.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	582,747.04	364,518.41
销售费用	六、23	10,730,530.87	14,399,681.19
管理费用	六、24	37,272,174.04	36,444,091.63
财务费用	六、25	-73,806.35	-30,404.43
资产减值损失	六、26	6,121.47	1,607.40

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	六、27	58,127.02	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,892,219.53	14,801,933.75
加：营业外收入	六、28	600,560.62	10,362.86
减：营业外支出	六、29	2,124.08	－
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,490,656.07	14,812,296.61
减：所得税费用	六、30	－427,270.26	－3,259,022.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,917,926.33	18,071,319.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		17,917,926.33	18,071,319.03
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		484,685.95	
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,433,240.38	18,071,319.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,917,926.33	18,071,319.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,433,240.38	18,071,319.03
归属于少数股东的综合收益总额		484,685.95	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.70
（二）稀释每股收益		0.50	0.70

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：马征

会计机构负责人：郑丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	70,326,282.99	78,827,633.44
减：营业成本	十三、4	16,434,131.91	12,846,205.49
税金及附加		392,384.93	364,518.41
销售费用		9,267,096.96	14,386,537.73
管理费用		35,501,028.64	36,166,389.04
财务费用		-65,911.12	-28,195.22
资产减值损失		6,121.47	1,607.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		58,127.02	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,849,557.22	15,090,570.59
加：营业外收入		600,000.00	10,362.85
减：营业外支出		2,120.20	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,447,437.02	15,100,933.44
减：所得税费用		-427,270.26	-3,259,022.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,874,707.28	18,359,955.86
（一）持续经营净利润		9,874,707.28	18,359,955.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,874,707.28	18,359,955.86
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,338,408.97	70,672,847.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,162,117.89	34,085.49
经营活动现金流入小计		86,500,526.86	70,706,933.44
购买商品、接受劳务支付的现金		9,898,801.54	8,685,229.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,124,233.32	27,852,598.87
支付的各项税费		3,487,056.25	2,467,812.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	20,682,550.49	19,281,965.06
经营活动现金流出小计		70,192,641.60	58,287,605.95
经营活动产生的现金流量净额		16,307,885.26	12,419,327.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,728.00	9,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,728.00	9,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		840,319.60	10,100,773.68

的现金			
投资支付的现金		7,300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,140,319.60	10,100,773.68
投资活动产生的现金流量净额		-8,105,591.60	-10,090,973.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,105,060.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,105,060.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、31	141,534.20	
筹资活动现金流出小计		141,534.20	
筹资活动产生的现金流量净额		9,963,525.80	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,165,819.46	2,328,353.81
加：期初现金及现金等价物余额		17,418,850.40	15,090,496.59
六、期末现金及现金等价物余额		35,584,669.86	17,418,850.40

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：马征

会计机构负责人：郑丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,641,423.68	70,672,847.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,181,957.25	32,237.37
经营活动现金流入小计		67,823,380.93	70,705,085.32
购买商品、接受劳务支付的现金		9,741,990.29	8,685,229.05
支付给职工以及为职工支付的现金		34,464,618.77	26,215,995.71
支付的各项税费		2,311,063.35	2,467,812.97
支付其他与经营活动有关的现金		18,466,368.12	20,603,680.23
经营活动现金流出小计		64,984,040.53	57,972,717.96
经营活动产生的现金流量净额		2,839,340.40	12,732,367.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,881.35	9,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		68,881.35	9,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,271.70	10,100,773.68
投资支付的现金		5,150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,611,271.70	10,100,773.68
投资活动产生的现金流量净额		-5,542,390.35	-10,090,973.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,005,060.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,005,060.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		141,534.20	
筹资活动现金流出小计		141,534.20	
筹资活动产生的现金流量净额		9,863,525.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,160,475.85	2,641,393.68
加：期初现金及现金等价物余额		16,806,362.83	14,164,969.15
六、期末现金及现金等价物余额		23,966,838.68	16,806,362.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,000,000.00				175,403.18						15,356,742.82		41,532,146.00
加：会计政策变更													
前期差错更正											1,320,987.79		1,320,987.79
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				175,403.18						16,677,730.61		42,853,133.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,862,630.00				895.80						17,433,240.38	584,685.95	27,881,452.13
（一）综合收益总额											17,433,240.38	484,685.95	17,917,926.33
（二）所有者投入和减少资本	262,600.00				9,600,925.80							100,000.00	9,963,525.80
1．股东投入的普通股	262,600.00				9,600,925.80							100,000.00	9,963,525.80
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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	9,600,030.00				-9,600,030.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,600,030.00				-9,600,030.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,862,630.00				176,298.98						34,110,970.99	584,685.95	70,734,585.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	26,000,000.00				175,403.18						-1,393,588.42		24,781,814.76

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	26,000,000.00				175,403.18						-1,393,588.42		24,781,814.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											18,071,319.03		18,071,319.03
（一）综合收益总额											18,071,319.03		18,071,319.03
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				175,403.18					16,677,730.61		42,853,133.79

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：马征

会计机构负责人：郑丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				175,403.18						15,737,435.34	41,912,838.52
加：会计政策变更												
前期差错更正											1,320,987.79	1,320,987.79
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				175,403.18						17,058,423.13	43,233,826.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,862,630.00				895.80						9,874,707.28	19,738,233.08
（一）综合收益总额											9,874,707.28	9,874,707.28
（二）所有者投入和减少资本	262,600.00				9,600,925.80							9,863,525.80
1. 股东投入的普通股	262,600.00				9,600,925.80							9,863,525.80

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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	9,600,030.00				-9,600,030.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,600,030.00				-9,600,030.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,862,630.00				176,298.98						26,933,130.41	62,972,059.39

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				175,403.18						-1,301,532.73	24,873,870.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				175,403.18						-1,301,532.73	24,873,870.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											18,359,955.86	18,359,955.86
（一）综合收益总额											18,359,955.86	18,359,955.86
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				175,403.18						17,058,423.13	43,233,826.31

魔秀科技（北京）股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 基本情况

魔秀科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为魔秀科技（北京）有限公司，成立于 2008 年 6 月 12 日，于 2015 年 10 月，整体变更为股份公司，并于 2015 年 11 月 18 日取得北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91110107676622221E 的营业执照；注册资本 35,862,630.00 元；法定代表人：张涛；公司住所：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0286 房间；经营范围：因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健药品、医疗器械以外的内容）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；承办展览展示；组织文化交流活动（演出除外）；广告设计、制作；销售计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、电子产品、五金交电、工艺美术品、鲜花、电子元器件。经营期限：2008 年 6 月 12 日至 2028 年 6 月 11 日。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，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比上年度增加 2 家，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续

经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整股本溢价；股本溢价不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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;但是,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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币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计入其他综合收益之外，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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回

日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍

生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大是指：应收款项余额前 5 名且金额大于 50 万元的应收款项。
-------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
------------------------------	--

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	账	以应收款项的账龄为信用风险特征划分
	关	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
	无	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账	账龄分析法
	关	一般不计提坏账
	无	一般不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内	0.00	0.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	坏账计提办法
关联方组合	关联方与本公司存在特殊关系（如合营、联营等），预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备
无风险组合	包括房租押金、采购押金、备用金、投标保证金及期后已收回款项等，预计其未来现金流量现值与其账面价值相同或差额很小，一般不计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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，可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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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

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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②权益法核算的长期股权投资

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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运维设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

（5）其他说明

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。

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。

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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；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。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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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

使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一方在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的

合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结

算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 本公司收入确认的具体原则

本公司每月月底根据公司与客户的合作平台确认每月发生的服务结算数据，并根据合同单价确认相关的信息技术服务收入。

26、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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关,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应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果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,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

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。

于资产负债表日,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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东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，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。

（4）所得税的抵销

当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。

28、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号—政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。经本公司董事会决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。

执行《企业会计准则第16号—政府补助(2017年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号—政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府

补助，计入营业外收入，财政贴息直接冲减财务费用。

本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本公司财务报表的影响列式如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法			
1	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”。	经本公司 2018 年 3 月 29 日董事会批准。	营业外收入	-58,127.02
			其他收益	58,127.02

（2）会计估计变更

无。

31、前期会计差错更正

（1）追溯调整法

序号	会计差错更正的原因和内容	受影响的各个报表项目名称	影响金额
1	公司 2016 年度审计报告的未弥补亏损金额为-12,918,623.47 元，确认递延所得税资产为 1,937,793.52 元；考虑加计扣除因素税务备案的未弥补亏损金额为-21,725,208.70 元，应确认递延所得税资产 3,258,781.31 元。根据税务备案未弥补亏损金额调整递延所得税资产。	2016 年 12 月 31 日递延所得税资产	1,320,987.79
		2016 年度所得税费用	-1,320,987.79
		2016 年度净利润	1,320,987.79
		2016 年 12 月 31 日未分配利润	1,320,987.79

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租

赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值

的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。增值税税率为：17%，6%，3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注：（1）存在不同增值税纳税主体的披露情况说明：本公司子公司威洛克科技（北京）有限公司为小规模纳税人，增值税税率为3%。

（2）存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	税种	税率
贵州魔秀科技有限责任公司	企业所得税	25%
霍尔果斯魔秀信息科技有限公司	企业所得税	25%
威洛克科技（北京）有限公司	企业所得税	25%

2、 税收优惠及批文

2015年11月25日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。证书编号GR201511001041，有效期3年，享受自2015年度起三年内15%的企业所得税优惠税率。

2017年10月18日，子公司贵州魔秀科技有限责任公司取得贵州省信息技术服务业协会颁发的软件产品证书。软件类别：非嵌入式软件，证书编号：黔RC-2017-0040，有效期5年。2017年度起，企业所得税连续2年免3年减半。

2017年9月7日，子公司霍尔果斯魔秀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颁发的霍经国税[2017]22052号企业所得税减免备案通知，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，即2017年度起，5年内免征企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	72,191.73	71,902.76
银行存款	35,512,478.13	17,346,947.64
其他货币资金	-	-
合计	35,584,669.86	17,418,850.40
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,014,819.96	100.00	495.57	0.00	19,014,324.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	19,014,819.96	100.00	495.57	0.00	19,014,324.39

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,304,337.36	100.00	2,411.10	0.01	20,301,926.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	20,304,337.36	100.00	2,411.10	0.01	20,301,926.26

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	19,004,908.53	-	0.00
6 个月-1 年	9,911.43	495.57	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	-	-	100.00
合计	19,014,819.96	495.57	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,121.47 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,037.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京电广聪信息技术有限公司	5,466.00	确认无法收回	否
腾讯科技（北京）有限公司	2,571.00	确认无法收回	否
合计	8,037.00	-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
浙江天猫技术有限公司	6,622,181.00	-	34.83
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,683,651.80	-	14.11
北京点豆成金科技有限公司	2,436,418.56	-	12.81
天津传天下广告传媒有限公司	1,673,200.29	-	8.80
亿玛创新网络（天津）有限公司	765,906.03	-	4.03
合 计	14,181,357.68	-	74.58

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	30,056.00	100.00	201,074.23	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	30,056.00	100.00	201,074.23	-

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
北京汇鑫冠辉教育科技有限公司	5,000.00	16.64	2017 年 12 月	尚未执行完毕
贵阳建筑勘察设计院有限公司	25,056.00	83.36	2017 年 12 月	尚未执行完毕

合计	30,056.00	100.00	-	-
----	-----------	--------	---	---

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,540,910.00	100.00	-	-	3,540,910.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,540,910.00	100.00	-	-	3,540,910.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,572,565.28	100.00	-	-	1,572,565.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,572,565.28	100.00	-	-	1,572,565.28

注：根据公司应收款项会计政策，本公司期末其他应收款全部属于无风险组合，故不计提坏账。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	1,541,050.00	1,396,883.00
往来款	1,980,600.00	85,000.00
员工暂借款	19,260.00	15,237.00
备用金	-	75,445.28
合计	3,540,910.00	1,572,565.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
清镇市人民政府办公室重点项目办	往来款	1,980,000.00	6个月以内	55.92	-
北京城建集团有限责任公司北苑会议中心	押金	1,523,904.00	6个月以内	43.04	-
党惠敏	员工暂借款	15,760.00	6个月以内	0.45	-
中安联合投资集团有	押金	10,692.00	6个月以内	0.30	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
限公司					
谷嘉宁	员工暂借款	3,500.00	6 个月以内	0.10	-
合计	-	3,533,856.00	-	99.81	-

5、 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	256.44	-	256.44
库存商品	14,786.71	-	14,786.71
合计	15,043.15	-	15,043.15

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付带宽及托管费用	124,095.59	-
预付补充医疗保险费用	65,983.19	-
预付券商费用	17,688.65	-
预付技术服务费	674,622.63	-
房租	94,528.50	-
待抵扣的进项税额	871,573.27	-
合计	1,848,491.83	-

7、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	7,300,000.00	-	7,300,000.00	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	7,300,000.00	-	7,300,000.00	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	7,300,000.00	-	7,300,000.00	-	-	-

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
杭州方得智能科技有限公司	-	4,150,000.00	-	4,150,000.00	-	-	-	-	10.00	-
贵州筱桔西科技有限公司	-	3,150,000.00	-	3,150,000.00	-	-	-	-	18.00	-
合计	-	7,300,000.00	-	7,300,000.00	-	-	-	-	-	-

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运维设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,149,187.49	7,680,247.73	97,350.43	8,926,785.65
2、本年增加金额	443,414.48	-	-	443,414.48
(1) 购置	443,414.48	-	-	443,414.48
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	33,639.32	-	-	33,639.32
(1) 处置或报废	33,639.32	-	-	33,639.32
4、年末余额	1,558,962.65	7,680,247.73	97,350.43	9,336,560.81
二、累计折旧				
1、年初余额	217,097.46	1,880,687.94	12,331.04	2,110,116.44
2、本年增加金额	254,151.07	1,459,247.06	18,496.56	1,731,894.69
(1) 计提	254,151.07	1,459,247.06	18,496.56	1,731,894.69
3、本年减少金额	8,981.88	-	-	8,981.88
(1) 处置或报废	8,981.88	-	-	8,981.88
4、年末余额	462,266.65	3,339,935.00	30,827.60	3,833,029.25
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,096,696.00	4,340,312.73	66,522.83	5,503,531.56
2、年初账面价值	932,090.03	5,799,559.79	85,019.39	6,816,669.21

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	152,561.54	152,561.54
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	软件	合计
4、年末余额	152,561.54	152,561.54
二、累计摊销		
1、年初余额	4,237.83	4,237.83
2、本年增加金额	50,853.96	50,853.96
（1）计提	50,853.96	50,853.96
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	55,091.79	55,091.79
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	97,469.75	97,469.75
2、年初账面价值	148,323.71	148,323.71

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公楼装修费用	4,495,621.21	423,497.19	1,236,266.64	-	3,682,851.76
合计	4,495,621.21	423,497.19	1,236,266.64	-	3,682,851.76

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	495.57	74.34	2,411.10	361.67
可抵扣亏损	24,575,592.67	3,686,338.90	21,725,208.70	3,258,781.31
合计	24,576,088.24	3,686,413.24	21,727,619.80	3,259,142.98

12、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	840,635.32	5,008,242.60
合计	840,635.32	5,008,242.60

（2）重要应付账款余额列示

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京首都在线科技股份有限公司	211,660.38	未到结算期

北京城建集团有限责任公司北苑会议中心	203,818.49	未到结算期
北京蓝色必联通信技术有限公司	171,381.13	未到结算期
合计	586,860.00	-

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	89,286.94	-
合计	89,286.94	-

(2) 重要预收款项余额列示

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京天创视窗广告有限公司	50,000.00	未到结算期
北京亿起联科技有限公司	16,400.00	未到结算期
众智嘉能（北京）信息科技有限公司	15,000.00	未到结算期
合计	81,400.00	-

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,559,865.11	32,939,729.94	31,758,695.00	5,740,900.05
二、离职后福利-设定提存计划	299,028.07	3,693,346.64	3,672,278.34	320,096.37
三、辞退福利	-	489,828.76	489,828.76	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,858,893.18	37,122,905.34	35,920,802.10	6,060,996.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,951,465.86	27,147,053.21	26,020,093.00	5,078,426.07
2、职工福利费	-	1,174,337.21	1,174,337.21	-
3、社会保险费	168,416.22	2,065,812.84	2,057,317.34	176,911.72
其中：医疗保险费	151,717.10	1,863,840.40	1,852,508.34	163,049.16
工伤保险费	4,561.76	57,249.81	56,944.11	4,867.46
生育保险费	12,137.36	144,722.63	147,864.89	8,995.10
4、住房公积金	-	2,186,274.00	2,186,274.00	-
5、工会经费和职工教育经费	439,983.03	366,252.68	320,673.45	485,562.26
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,559,865.11	32,939,729.94	31,758,695.00	5,740,900.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	286,946.17	3,544,332.96	3,524,092.83	307,186.30

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	12,081.90	149,013.68	148,185.51	12,910.07
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	299,028.07	3,693,346.64	3,672,278.34	320,096.37

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,943,955.85	780,379.39
个人所得税	199,682.36	406,421.41
城市维护建设税	137,172.33	28,966.07
教育费附加	58,788.16	12,414.03
地方教育费附加	39,192.09	8,276.02
印花税	1,882.80	6,414.60
合计	2,380,673.59	1,242,871.52

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
未缴纳的个人部分社保	157,796.80	154,488.97
员工个人往来	39,786.55	96,543.22
合计	197,583.35	251,032.19

17、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中关村科技园管理委员会公司改制补贴	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-	是
中关村科技园管理委员会公司挂牌补贴	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-	是
中关村企业信用促进会 2015 年企业信用评级中介费补贴	3,000.00	-	-	-	3,000.00	-	-	是
石景山区社保中心 2016 年稳岗补贴	55,127.02	-	-	-	55,127.02	-	-	是
合计	658,127.02	-	-	-	58,127.02	600,000.00	-	-

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村科技园管理委员会公司改制补贴	与收益相关	-	300,000.00	-
中关村科技园管理委员会公司挂牌补贴	与收益相关	-	300,000.00	-
中关村企业信用促进会 2015 年企业信用评级中介费补贴	与收益相关	3,000.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
石景山区社保中心 2016年稳岗补贴	与收益相关	55,127.02	-	-

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	26,000,000.00	262,600.00	-	9,600,030.00	-	9,862,630.00	35,862,630.00
合计	26,000,000.00	262,600.00	-	9,600,030.00	-	9,862,630.00	35,862,630.00

注：2017年1月，公司发行人民币普通股262,600股，募集资金10,005,060.00元，增加资本公积9,742,460.00元，本次增资由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了【2017】京会兴验字第11010001号《验资报告》。

2017年8月，公司召开第一届董事会第十次会议和第一届监事会第六次会议，同意将截止2017年6月30日，未经审计的账面资本公积为9,776,328.98元，其中股本溢价为9,600,925.80元，拟以现有总股本26,262,600股为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增3.6554股，共计转增9,600,030股，转增后公司总股本增至35,862,630股，股东持股比例不变。

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	9,600,925.80	9,600,030.00	895.80
其他资本公积	175,403.18	-	-	175,403.18
合计	175,403.18	9,600,925.80	9,600,030.00	176,298.98

注：2017年1月，公司发行人民币普通股增加资本公积9,742,460.00元，后续相关募集资金费用141,534.20元，冲减资本公积。

公司本期资本公积的减少系转增股本所致。

20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	15,356,742.82	-1,393,588.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,320,987.79	
调整后年初未分配利润	16,677,730.61	-1,393,588.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,433,240.38	18,071,319.03
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	-	-
年末未分配利润	34,110,970.99	16,677,730.61

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,500,803.44	18,195,844.94	78,827,633.44	12,846,205.49
其他业务	46,901.08	-	-	-
合计	83,547,704.52	18,195,844.94	78,827,633.44	12,846,205.49

(2) 主营业务按类别分类

业务类别	本年发生额	上年发生额
流量分发	54,867,797.17	54,467,814.02
信息推广	28,622,571.43	24,359,819.42
商品销售	10,434.84	-
合计	83,500,803.44	78,827,633.44

(3) 主营业务收入按地区分类

地区	本年发生额	上年发生额
华东地区	17,748,867.10	24,097,798.98
华南地区	25,564,788.00	26,773,026.71
华北地区	22,677,763.20	24,364,478.17
华中地区	-	38,310.47
东北地区	1,849.06	-
西南地区	9,505,748.89	17,919.28
西北地区	8,001,787.19	3,536,099.83
合计	83,500,803.44	78,827,633.44

(4) 主营业务收入前五名客户明细

单位名称	金额	占主营业务收入比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	18,759,058.10	22.47
北京点豆成金科技有限公司	14,329,483.96	17.16
天津传天下广告传媒有限公司	12,778,884.98	15.30
浙江天猫技术有限公司	8,198,459.38	9.82
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	6,159,511.45	7.38
合计	60,225,397.87	72.13

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	324,118.05	183,077.25
教育费附加	138,907.75	78,461.67
地方教育费附加	92,605.14	52,307.79
印花税	27,116.10	50,671.70
合计	582,747.04	364,518.41

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
信息推广费	2,754,943.48	10,247,482.43
差旅费	77,833.87	61,536.30
职工薪酬	7,364,741.85	3,760,143.37
交通费	30,139.87	26,438.96
招待费	29,090.60	25,195.40
办公费	45,348.28	3,485.02
广告宣传费	-	112,188.06
服务费	-	163,200.00
房屋相关费用	399,637.41	-
累计折旧	584.90	-
其他	28,210.61	11.65
合计	10,730,530.87	14,399,681.19

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,171,751.40	8,082,034.19
研发费用	17,797,718.52	16,838,802.07
固定资产折旧	259,628.86	182,735.25
房租及相关费用	6,718,672.16	5,295,482.23
服务费	970,547.37	2,509,959.78
办公费	536,514.08	961,862.32
业务招待费	258,699.43	275,839.93
交通费	127,845.03	351,561.73
差旅费	273,621.04	268,834.79
中介服务费	412,849.79	720,289.96
残保金	40,047.99	176,911.05
保险费	22,773.05	16,132.78
会议费	92,143.00	223,346.99
招聘费用	547,523.85	169,671.56
其他	41,838.47	370,627.00
合计	37,272,174.04	36,444,091.63

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	83,283.44	34,085.49
汇兑损失	-	-
减：汇兑收入	-	-
手续费	9,477.09	3,681.06

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-73,806.35	-30,404.43

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,121.47	1,607.40
合计	6,121.47	1,607.40

27、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
中关村企业信用促进会 2015 年企业信用评级中介费补贴	3,000.00	-
石景山区社保中心 2016 年稳岗补贴	55,127.02	-
合计	58,127.02	-

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	9,514.56	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	600,000.00	-	600,000.00
减免税	-	846.96	-
其他	560.62	1.34	560.62
合计	600,560.62	10,362.86	600,560.62

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,120.20	-	2,120.20
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	3.88	-	3.88
合计	2,124.08	-	2,124.08

30、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-427,270.26	-3,259,022.42
合计	-427,270.26	-3,259,022.42

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	83,283.44	34,085.49

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	658,127.02	-
个税返还	49,715.15	-
往来款	370,992.28	-
合计	1,162,117.89	34,085.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	18,566,735.49	18,489,530.97
往来款	2,115,815.00	792,434.09
合计	20,682,550.49	19,281,965.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票发行相关费用	141,534.20	-
合计	141,534.20	-

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	17,917,926.33	18,071,319.03
加：资产减值准备	6,121.47	1,607.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,731,894.69	1,357,715.81
无形资产摊销	50,853.96	4,237.83
长期待摊费用摊销	1,236,266.64	545,533.25
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-427,270.26	-3,259,022.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,043.15	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,038,842.32	-13,043,264.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,845,977.90	8,741,200.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,307,885.26	12,419,327.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	35,584,669.86	17,418,850.40
减：现金的期初余额	17,418,850.40	15,090,496.59
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	18,165,819.46	2,328,353.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	35,584,669.86	17,418,850.40
其中：库存现金	72,191.73	71,902.76
可随时用于支付的银行存款	35,512,478.13	17,346,947.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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、年末现金及现金等价物余额	35,584,669.86	17,418,850.40
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	-	-

七、合并范围的变更

本公司 2017 年新设 2 家子公司。2017 年 3 月 6 日成立贵州魔秀科技有限责任公司，注册资本 2,000.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日实际出资 60.00 万元，持股比例 100.00%，2017 年 9 月 25 日，成立贵州魔秀科技有限责任公司北京分公司；2017 年 6 月 28 日成立霍尔果斯魔秀信息科技有限公司，注册资本 100.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日实际出资 40.00 万元，持股比例 80.00%。

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

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	
威洛克科技（北京）有限公司	北京市	北京市	因特网信息服务业务、技术开发	100.00	-	设立
贵州魔秀科技有限责任公司	贵州省贵阳市清镇市	贵州省贵阳市清镇市	因特网信息服务业务、技术开发	100.00	-	设立

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	
霍尔果斯魔秀信息科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市	因特网信息服务业务、技术开发	80.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
霍尔果斯魔秀信息科技有限公司	20.00	484,685.95	-	584,685.95

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
霍尔果斯魔秀信息科技有限公司	8,785,975.91	236,862.68	9,022,838.59	6,099,408.84	-	6,099,408.84

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
霍尔果斯魔秀信息科技有限公司	10,765,805.48	2,423,429.75	2,423,429.75	3,616,355.85				

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京金山安全软件有限公司	北京	软件开发	800.00 万元	48.51	51.58

注：本公司的最终控制人是傅盛。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
易魔秀科技（天津）合伙企业（有限合伙）	股东（持股 7.1919%）
北京猎豹移动科技有限公司	股东（持股 3.0684%）
小朴资本管理有限公司	股东（持股 0.9999%）
张涛	董事、股东（持股 24.7981%）、总经理
张志强	董事、股东（持股 9.9000%）

邹心	股东（持股 5.5316%）
傅盛	董事
肖洁	董事
徐鸣	董事
解娜	监事
赵小艳	监事
孙琳	监事

5、关联方交易情况

（1）接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京猎豹移动科技有限公司	信息推广	18,867.92	997,631.17
北京金山安全软件有限公司	信息推广	1,299,540.06	1,070,582.99

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	-	-	-	-
北京金山安全软件有限公司	134,638.50	-	510,906.50	-
北京猎豹移动科技有限公司	-	-	43,101.28	-
合计	134,638.50	-	554,007.78	-

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,246,319.88	100.00	495.57	0.00	26,245,824.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	26,246,319.88	100.00	495.57	0.00	26,245,824.31

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,304,337.36	100.00	2,411.10	0.01	20,301,926.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	20,304,337.36	100.00	2,411.10	0.01	20,301,926.26

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	26,236,408.45	-	0.00
6个月-1年	9,911.43	495.57	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	26,246,319.88	495.57	-

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,121.47 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,037.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京电广聪信息技术有限公司	5,466.00	确认无法收回	否
腾讯科技（北京）有限公司	2,571.00	确认无法收回	否
合计	8,037.00	-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
贵州魔秀科技有限责任公司	10,076,095.06		38.39
浙江天猫技术有限公司	6,622,181.00	-	25.23
霍尔果斯魔秀信息科技有限公司	5,525,472.11	-	21.05
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,180,755.26	-	8.31
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	596,032.59	-	2.27
合计	25,000,536.02	-	95.25

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,474,942.86	100.00	-	-	1,474,942.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,474,942.86	100.00	-	-	1,474,942.86

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,561,873.28	100.00	-	-	1,561,873.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,561,873.28	100.00	-	-	1,561,873.28

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金	1,386,191.00	1,386,191.00
往来款	69,491.86	75,445.28
员工暂借款	19,260.00	15,237.00
备用金	-	85,000.00
合计	1,474,942.86	1,561,873.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京城建集团有限责任公司北苑会议中心	押金	1,386,191.00	6个月以内	93.98	-
霍尔果斯魔秀信息科技有限公司	往来款	69,491.86	6个月以内	4.71	-
谷嘉宁	员工暂借款	3,500.00	6个月以内	0.24	-
党惠敏	员工暂借款	15,760.00	6个月以内	1.07	-
合计	-	1,474,942.86	-	100.00	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
威洛克科技(北京)有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
贵州魔秀科技有限责任公司	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
霍尔果斯魔秀信息科技有限公司	-	400,000.00	-	400,000.00	-	-
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,279,381.91	16,434,131.91	78,827,633.44	12,846,205.49
其他业务	46,901.08	-	-	-
合计	70,326,282.99	16,434,131.91	78,827,633.44	12,846,205.49

(2) 主营业务按类别分类

业务类别	本年发生额	上年发生额
流量分发	54,204,325.55	24,359,819.42
信息推广	16,064,676.22	54,467,814.02
商品销售	10,380.14	-
合计	70,279,381.91	78,827,633.44

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	658,127.02	-
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年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,563.46	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	656,563.56	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	656,563.56	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.76	0.50	0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.68	0.48	0.48

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：马征

会计机构负责人：郑丹

魔秀科技（北京）股份有限公司

2018 年 3 月 29 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区双营路6号院1号楼公司董事会办公室。