



魔品科技

NEEQ :839111

杭州魔品科技股份有限公司

Hangzhou Mopote Technology Co.Ltd



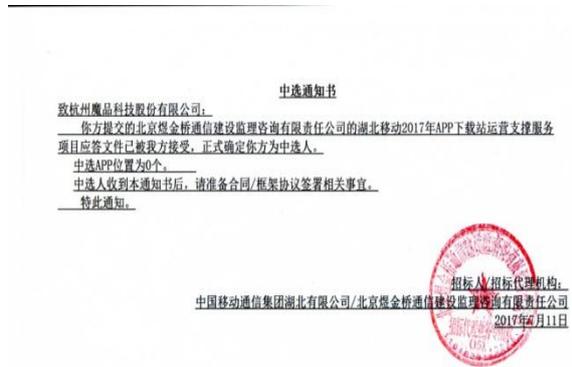
半年度报告

2017

# 公司半年度大事记



2017年6月28日，公司四周年庆典，团队凝聚力与战斗力提升到一个新的高度。



2017年6月，公司中标湖北移动2017年APP下载站运营支撑服务项目。截止到报告期末，已经全面覆盖湖北移动所辖营业厅及社会渠道超过10000家门店。



2017年4月27日，魔品科技亮相全球移动互联网大会（GMIC），并在大会的G-STAGE分会场全面发布移动互联网实体门店推广系统。



2017年6月，魔品科技荣获“2017年度中国双创好项目”（信息技术类）荣誉称号。

## 目录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	杭州魔品科技股份有限公司信息披露负责人办公室
备查文件	报告期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
	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
	第一届董事会第十次会议决议
	第一届监事会第四次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	杭州魔品科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Mopote Technology Co.Ltd
证券简称	魔品科技
证券代码	839111
法定代表人	周志国
注册地址	杭州市西湖区留下村工业区块7号1幢112室
办公地址	浙江省杭州市西湖区紫荆花路2号联合大厦B座11楼
主办券商	中信建投
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	於浩
电话	0571-89710986
传真	0571-89710986
电子邮箱	kaka.yu@mopote.com
公司网址	<a href="http://www.mopote.com">http://www.mopote.com</a>
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市西湖区紫荆花路2号联合大厦B座11楼

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务（I65）
主要产品与服务项目	软件分发、流量经营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,585,100
控股股东	周志国管理团队（包括周志国、董凯涛、郑建）
实际控制人	周志国管理团队（包括周志国、董凯涛、郑建）
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	5

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	135,910,063.50	161,320,931.44	-15.75%
毛利率	14.86%	12.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,453,214.92	-544,668.24	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,022,439.17	-704,492.73	-
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）	18.04%	-2.54%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	16.61%	-3.29%	-
基本每股收益（元/股）	0.29	-0.03	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,459,636.73	47,188,516.36	-10.02%
负债总计	9,498,289.02	19,680,383.57	-51.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,961,347.71	27,508,132.79	19.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.77	1.48	19.59%
资产负债率（母公司）	35.27%	43.81%	-
资产负债率（合并）	22.37%	41.71%	-
流动比率	4.38	2.33	-
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	-2,217,860.94	-3,539,751.93	-
应收账款周转率	8.08	12.65	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.02%	12.03%	-
营业收入增长率	-15.75%	706.31%	-
净利润增长率	-	-	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家以移动互联网软件分发渠道入口为基础，并基于用户的场景化需求，提供以流量、广告、支付等产品与服务，依托长期培养的线下渠道合作门店与国内电信运营商流量经营方向布局，实现了对客户需求的场景化精准推送与变现。公司通过大数据平台及公司构建的五大智能模型，为超过 10 万家的线下渠道合作门店形成与用户互动的触点，打通移动互联网 APP、线下门店以及用户之间的通路，并结合流量经营的解决方案植入，实现线下实体门店的“新零售生态体系”。

(一)、公司从成立以来一直立足于互联网线下渠道软件的分发及运营。公司通过手机助手、应用商店以及 SDK 插件等产品模块，作为手机用户获取移动互联网软件的“最后一米”入口，向内容供应商提供软件分发的渠道。公司目前已经处于线下软件分发的市场领先地位，并且市场份额持续增长。报告期内，公司为更符合市场发展的需要，在原有渠道软件分发的提出上，提出了“线下渠道门店深度合作体系”，帮助更多的智能手机终端实体门店实现结合“移动互联网深度服务”的“新零售模式”转型升级。

(二)、公司产品与服务公司基于渠道入口，以软件分发产品体系为核心，旗下包含 PC 端精准营销体系、手机端分发产品系列、以门店为核心的线下渠道发行服务系列以及基于用户需求的场景化营销服务体系。

1、PC 端精准营销体系以公司的 PC 端手机助手产品为载体，辅以公司智能预测系统、智能营销系统、智能分析系统、智能效果系统以及智能 POI 系统，实现高转化、高留存的智能移动终端的应用软件分发。用户通过在公司合作的运营商门店或网络渠道下载安装公司的助手服务，并通过助手服务实现智能移动终端的日常维护、软件下载以及社交分享。

2、手机端分发产品系列基于公司渠道的特点而延伸的补充产品。用户在新购终端之后，可以在门店接受专业的服务，而需求又长期存在，必须建立起可以长期跟用户保持黏性的产品闭环，才能与用户建立长期的互动。

3、渠道发行服务系列线上软件分发的渠道已经被少数巨头垄断，并用于服务其自身的产品体系分发。而规模相对小一些的 APP，想要快速的发展用于变得愈加困难，尤其是在智能手机终端销售增量放缓，人口红利消失，推广成本增加至少 30%以上。而公司在原有合作实体门店的基础上，将分发与辅导用户使用软件的任务交给了实体门店的导购人员，并建立稳定的盈利模式。

4、以 SDK 的方式与所有上述产品服务过的用户产生联系，并为用户提供线上服务，包括但不限于精准广告内容推送、软件分发、二次订购、信息流广告等等。

#### (三) 收入来源

1、软件推广费（广告费）公司作为一家拥有较强渠道推广能力的公司，在推广合作软件的时候，根据双方约定的稽核方式，达到 APP 厂家（广告主）的推广要求，即可获得广告费（软件推广费）。付费模式有按照安装付费、安装激活付费、按照推广位置付费等等。

2、收入分成公司在长期发展过程中，积累了一定的用户推广和用户运营的经验，基于此，公司提出了与 APP 厂家（广告主）进行联合运营的合作模式，在公司已有的合作渠道里推广 APP，并对用户进行有效运营，按照双方的实际收入情况进行分成。

3、用户订购收益用户在长期使用软件的过程中，将延伸出其他新的需求，比如对于运营商物理流量的需求、比如软件内付费的需求、比如购买手机周边产品的需求。通过满足用户的这些需求，获得收益。

4、通过信息流广告展示、精准广告内容推送、应用软件二次下载等产生的广告收入。

公司在报告期内及报告期末至披露日，商业模式有无重大变化。

## 二、经营情况

报告期内，公司软件主营业务进一步得到发展，在稳固原有市场的前提下，分别与湖北移动、新国恒、泰立通讯等省级电信运营商以及大型 KA 连锁建立合作关系并快速发展业务。公司的流量经营业务在保持原有运营模式的基础上，加强了成本管理，使得业务收入实现大幅上涨，主要表现在：

1、魔品科技亮相全球移动互联网大会（GMIC），并在大会的 G-STAGE 分会场全面发布移动互联网实体门店推广系统。

2、2017 年 6 月 28 日，公司四周年庆典，团队凝聚力与战斗力提升到一个新的高度。

3、2017 年 6 月，公司中标湖北移动 2017 年 APP 下载站运营支撑服务项目。截止到报告期末，已经全面覆盖湖北移动所辖营业厅及社会渠道超过 10000 家门店。

4、公司通过合作门店发展的软件分发用户的周边需求被不断挖掘与满足，针对用户的流量经营业务得到迅猛发展。

### 一、报告期内的公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 135,910,063.5 元，较上年同期减少了 25,410,867.94 元，同比下降 15.75%。受制于外部环境影响，公司在报告期内更注重毛利较高的软件分发业务，并对部分高营收低毛利的业务进行控制，有效的调整了公司的整体财务结构。

### 二、报告期内的公司成本情况

报告期内，公司营业成本 115,714,407.33 元，较上年同期减少了 26,133,927.72 元，同比下降 18.42%，主要是报告期内更注重毛利较高的软件分发业务，并对部分高营收低毛利的业务进行控制。

### 三、报告期内的公司盈利情况

报告期内，公司的净利润为 5,453,214.92 元，同比增长 5,997,883.16 元。一方面公司通过扩大市场规模，努力提升主营业务收入；另一方面，公司加强内部管理，优化团队人员结构，提升工作效率与工作产能；开源节流，使报告期内净利润得到大幅增长。报告期内更注重毛利较高的软件分发业务，并对部分高营收低毛利的业务进行控制。

### 四、报告期内的公司现金流量情况

报告期内，公司的现金流量净额为-2,217,860.94 元，相比与上期的经营活动产生的现金流量净额大幅增加了 1,321,890.99 元。本期的经营活动产生的现金流量净额大幅增加，是因为公司业务发展良好，产生了较为理想的利润而产生。

### 五、报告期内的公司财务情况分析

报告期内公司财务情况良好，资产总额达到了 42,459,636.73 元，同比减少了 10.02%，主要为货币资金、应收账款减少所致。截至 2017 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司净资产为 32,961,347.71 元，增长 19.82%。

报告期内，公司为更符合市场发展的需要，在原有渠道软件分发的提出上，提出了“线下渠道门店深度合作体系”，帮助更多的智能手机终端实体门店实现结合“移动互联网深度服务”的“新零售模式”转型升级。公司实现了行业内为数不多的结合线上渠道与线下渠道共同推进，提供线上线下一体化整合解决方案的商业模式。公司全面协助运营商及门店全面发挥庞大的零售门店渠道覆盖体系优势，降低用户移动互联网进入门槛，提高内容提供商与零售商的收益能力，并最终实现内容提供商、零售商、电信运营商以及最终用户的互利共赢。

### 三、风险与价值

#### 一、移动互联网行业周期性风险

报告期内，国内智能终端手机销售因为普及率已经达到峰值的影响而增速放缓。伴随着人口红利的消失，移动互联网行业进入了深耕时代。公司在原有业务的基础上，不断推陈出新，建立以线下门店为基础的场景化营销服务，继续为广告主提供高转化、高留存的推广服务，以降低因为行业周期性风险带来的影响，并继续保持快速发展。

对策：在原有基础之上，公司开始着手对已经覆盖的用户群体进行二次运营，提高单用户的 ARPU 值，通过提升运营效果来达到理想的收入水平。

二、新兴市场盈利模式持续变化的风险移动互联网行业发展至今，盈利模式始终都在发生着变化，进而影响企业的可持续盈利能力。

对策：公司在摸索市场盈利模式的过程中，始终保持着清醒，并通过扩大市场规模、有效控制成本、建立技术壁垒等手段来降低盈利模式持续变化所带来的风险影响。

三、核心技术人员流失风险公司的技术团队员工数量在员工总数上的占比较高，报告期内，公司核心技术人员未发生重大变化，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。公司如没有完整的人才梯队建设，将会面临无法保障客户服务质量问题。

对策：公司已经拥有较为成熟的利体系，并结合企业文化价值观，不断增强公司核心技术人员的责任感与归属感。

四、公司日常生产经营管理风险报告期内，公司通过制度制定、流程管理等手段对整体经营活动进行有效地管理。随着公司经营规模的持续扩大、业务范围不断扩展、员工人数不断优化，整体管理体系将日益复杂，对公司管理层日常经营管理方式与方法提出了更高的要求，若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。

对策：根据公司实际经营需要，已经拟定了较为完整的管理制度和流程，坚持：按流程办事、照标准执行、用数据说话，辅以公司完善的企业文化价值观，增强全体员工的主人翁意识，降低因为经营模式快速扩大、业务范围快速拓展所带来的管理难度。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	11,750,000.00	3,207,105.17
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）	-	-
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	250,000.00	-
总计	12,000,000.00	3,207,105.17

#### （二）承诺事项的履行情况

一、为避免今后再产生同业竞争，公司的控股股东及实际控制人，控股股东及实际控制人直接或间接控制的企业，其他直接或间接持有公司 5%以上股份的股东等关联方已出具避免同业竞争的承诺，明确将继续不从事与魔品科技有同业竞争的经营活动，也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与股份公司相竞争的业务；不向业务与魔品科技相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。公司控股股东及实际控制人周志国管理团队已出具如下书面承诺：

“本人作为杭州魔品科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东及实际控制人，目前存在直接或间接控制其他企业的情形，但企业均不存在与公司同业竞争的情况。此外，本人未从事或参与与公司存在同业竞争的活动，本人与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人及本人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或活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人承诺在本人作为公司实际控制人、董事、高管期间持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

二、公司实际控制人周志国、董凯涛及郑建已出具书面承诺“若因租赁无证房产致使公司后续运营中遭受任何损失，本人愿意以个人财产进行偿付，保证公司不会因为该事项受到实际损失。”

三、公司实际控制人周志国管理团队出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：其将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，依据公司章程等有关规定履行回避表决的义务；其将尽可能减少和规范本人及本人目前和未来控制的其他公司与公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，其与其目前和未来控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照《公司章程》、《关联交易管理制度》及全国股份转让系统公司的相关规则等相关法律法规和有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。

以上承诺所有承诺人均严格履行，无违背承诺事件出现。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	5,204,325	28.00%	-627,750	4,576,575	24.62%
	其中：控股股东、实际控制人	126,925	0.68%	209,250	336,175	1.81%
	董事、监事、高管	126,925	0.68%	209,250	336,175	1.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,380,775	72.00%	627,750	14,008,525	75.38%
	其中：控股股东、实际控制人	1,562,475	8.41%	627,750	2,190,225	11.78%
	董事、监事、高管	10,646,875	57.29%	627,750	11,274,625	60.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,585,100	-	0	18,585,100	-
普通股股东人数		5				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	区力	9,084,400	0	9,084,400	48.88%	9,084,400	
2	达孜县橙品创业投资中心（有限合伙）	3,908,400	0	3,908,400	21.03%	2,733,900	1,174,500
3	唐彦	3,902,900	-837,000	3,065,900	16.50%	0	3,065,900
4	周志国	1,340,000	837,000	2,177,000	11.71%	1,867,075	309,925
5	董凯涛	349,400	0	349,400	1.88%	323,150	26,250
合计		18,585,100	-	18,585,100	100.00%	14,008,525	4,576,575

前十名股东间相互关系说明：

橙品合伙系公司的员工持股平台。除此以外，其余股东不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为周志国管理团队，包括周志国先生、董凯涛先生、郑建先生。

周志国先生，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学，硕士学位。2000 年至 2003 年，任东方通信股份有限公司区域市场经理；2003 年至 2004 年，任北京凯思翔技术有限公司北京分公司总经理；2004 年至 2007 年，任北京首信股份有限公司北京分公司总经理；2007 年至 2008 年，任中国联通终端中心营销策划主管；2008 年至 2011 年，任中国电信终端中心策划中心经理；2011 年至 2013 年，任斯凯网络市场部总经理；2013 年至今，任公司总经理。周志国先生董事任期自 2015 年 11 月

至 2018 年 11 月。周志国先生持有公司股份 2,177,000 股，持有橙品合伙 787,012.00 元份额。

董凯涛先生，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于杭州电子工业学院，学士学位。2002 年至 2004 年，任杭州恒生电子股份有限公司软件工程师；2004 年至 2007 年，任杭州波导股份有限公司软件工程师；2007 年至 2010 年，任杭州威睿电通有限公司软件工程师；2010 年至 2013 年，任斯凯网络高级软件工程师；2013 年至今，任公司副总经理。董凯涛先生董事任期自 2015 年 11 月至 2018 年 11 月。董凯涛先生持有公司股份 349,400 股，持有橙品合伙 677,555 元份额。

郑建先生，1973 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江大学，学士学位。2002 年至 2005 年，任北京首信股份有限公司东区市场总监；2005 年至 2009 年，任 UT 斯达康公司市场经理；2010 年至 2013 年，任斯凯网络市场经理；2013 年至今，任公司副总经理。郑建先生董事任期自 2015 年 11 月至 2018 年 11 月。郑建先生持有橙品合伙 587,476 元份额。

本期公司控股股东未发生变动。

## **（二）实际控制人情况**

情况同控股股东情况。 本期实际控制人未发生变动。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
宋涛	董事长	男	41	本科	2015年11月-2018年11月	否
周志国	董事、总经理	男	40	硕士	2015年11月-2018年11月	是
区力	董事	男	39	本科	2015年11月-2018年11月	否
董凯涛	董事、副总经理	男	38	本科	2015年11月-2018年11月	是
郑建	董事、副总经理	男	44	本科	2015年11月-2018年11月	是
黄孙波	监事会主席	男	36	本科	2015年11月-2018年11月	是
苏宝栋	监事	男	34	硕士	2015年11月-2018年11月	是
黄伟丹	监事	女	34	本科	2015年11月-2018年11月	是
叶宁	财务总监	女	33	本科	2015年11月-2018年11月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 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
区力	董事	9,084,400	0	9,084,400	48.88%	0
周志国	董事、总经理	1,340,000	837,000	2,177,000	11.71%	0
董凯涛	董事、副总经理	349,400	0	349,400	1.88%	0
合计	-	10,773,800	837,000	11,610,800	62.47%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
----	------	--------------------	------	--------

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	9	9
截止报告期末的员工人数	123	94

#### 核心员工变动情况：

公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	7,587,146.48	9,813,098.02
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	14,606,890.25	17,406,425.12
预付款项	六、3	16,269,587.59	15,757,819.51
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	1,873,053.05	1,953,991.55
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	六、5	1,241,064.30	1,000,284.58
<b>流动资产合计</b>	-	41,577,741.67	45,931,618.78
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
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、6	454,497.35	715,989.66
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、7	233,584.53	248,016.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	193,813.18	292,891.59
递延所得税资产	六、9	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	881,895.06	1,256,897.58
<b>资产总计</b>	-	42,459,636.73	47,188,516.36
<b>流动负债：</b>	-		
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、10	5,250,798.47	7,974,561.92
预收款项	六、11	839,600.76	4,873,925.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	1,985,852.21	3,941,432.52
应交税费	六、13	468,486.17	514,942.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	953,551.41	2,375,520.98
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,498,289.02	19,680,383.57
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	9,498,289.02	19,680,383.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、15	18,585,100.00	18,585,100.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、16	2,833,492.03	2,833,492.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、17	525,660.40	525,660.40
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、18	11,017,095.28	5,563,880.36
归属于母公司所有者权益合计	-	32,961,347.71	27,508,132.79
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	32,961,347.71	27,508,132.79
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	42,459,636.73	47,188,516.36

法定代表人：周志国 主管会计工作负责人：叶宁 会计机构负责人：孙娜

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	3,527,281.95	4,944,176.08
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	15,745,438.96	16,724,481.83
预付款项	-	6,628,559.61	9,790,648.95
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	7,380,215.85	8,666,088.10
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	652,289.74	638,964.13
<b>流动资产合计</b>	-	<b>33,933,786.11</b>	<b>40,764,359.09</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	14,455,683.60	5,455,683.60
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	451,374.60	710,190.22
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	-	233,584.53	248,016.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	193,813.18	292,891.59
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>15,334,455.91</b>	<b>6,706,781.74</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>49,268,242.02</b>	<b>47,471,140.83</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	12,904,855.20	11,641,466.12
预收款项	-	896,757.95	2,539,005.24
应付职工薪酬	-	1,853,172.71	3,941,432.52
应交税费	-	470,790.40	298,519.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,253,409.32	2,375,520.98
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>17,378,985.58</b>	<b>20,795,944.83</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>17,378,985.58</b>	<b>20,795,944.83</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	18,585,100.00	18,585,100.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,833,492.03	2,833,492.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	525,660.40	525,660.40
未分配利润	-	9,945,004.01	4,730,943.57
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>31,889,256.44</b>	<b>26,675,196.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>49,268,242.02</b>	<b>47,471,140.83</b>

法定代表人：周志国 主管会计工作负责人：叶宁 会计机构负责人：孙娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	135,910,063.50	161,320,931.44
其中：营业收入	六、19	135,910,063.50	161,320,931.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	130,799,333.35	161,935,986.28
其中：营业成本	六、19	115,714,407.33	141,848,335.05
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、20	138,452.09	289,401.62
销售费用	六、21	4,986,263.00	6,142,906.65
管理费用	六、22	10,064,465.62	13,635,022.45
财务费用	六、23	-9,626.27	125,523.01
资产减值损失	六、24	-94,628.42	-105,202.50
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）	六、25	-	82,158.86
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	5,110,730.15	-532,895.98
加：营业外收入	六、26	431,319.43	77,665.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、27	543.68	-
其中：非流动资产处置损失	-	543.68	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,541,505.90	-455,230.35
减：所得税费用	六、28	88,290.98	89,437.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,453,214.92	-544,668.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,453,214.92	-544,668.24
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,453,214.92	-544,668.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,453,214.92	-544,668.24
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	十四、2	0.29	-0.03
(二) 稀释每股收益	十四、2	0.29	-0.03

法定代表人：周志国 主管会计工作负责人：叶宁 会计机构负责人：孙娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	56,885,996.42	161,046,400.36
减：营业成本	十三、4	38,465,324.89	142,078,527.11
税金及附加	-	78,990.80	288,441.23
销售费用	-	4,522,156.66	6,140,963.37
管理费用	-	9,109,727.51	13,632,240.62
财务费用	-	-8,683.88	-16,224.15
资产减值损失	-	-64,804.25	-106,605.90
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）	-	-	82,158.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,783,284.69	-888,783.06
加：营业外收入	-	431,319.43	77,665.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	543.68	-
其中：非流动资产处置损失	-	543.68	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,214,060.44	-811,117.43
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,214,060.44	-811,117.43

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	5,214,060.44	-811,117.43
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：周志国主管会计工作负责人：叶宁会计机构负责人：孙娜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	123,561,685.87	168,301,833.38
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、29	1,641,377.36	7,007,714.98
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>125,203,063.23</b>	<b>175,309,548.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,304,006.65	152,023,485.18
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	-	11,409,984.39	13,895,746.91
支付的各项税费	-	2,147,376.50	2,518,953.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	14,559,556.63	10,411,115.06
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>127,420,924.17</b>	<b>178,849,300.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、30	<b>-2,217,860.94</b>	<b>-3,539,751.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	31,268,786.44
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>31,268,786.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,090.60	241,051.11
投资支付的现金	-	-	26,000,000.00
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	-	-	-

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	8,090.60	26,241,051.11
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,090.60	5,027,735.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	3,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	3,000,000.00
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	六、30	-2,225,951.54	4,487,983.40
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	9,813,098.02	6,047,771.81
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	7,587,146.48	10,535,755.21

法定代表人：周志国 主管会计工作负责人：叶宁 会计机构负责人：孙娜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	50,962,509.38	166,271,119.23
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,684,320.00	7,319,285.17
经营活动现金流入小计	-	52,646,829.38	173,590,404.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,458,421.32	126,012,147.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,379,009.09	13,895,746.91
支付的各项税费	-	1,606,697.10	2,484,031.05
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,611,505.40	34,613,693.18
经营活动现金流出小计	-	49,055,632.91	177,005,618.52
经营活动产生的现金流量净额	-	3,591,196.47	-3,415,214.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	31,268,786.44
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	-	-	-
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	-	-	-

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	31,268,786.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,090.60	241,051.11
投资支付的现金	-	-	26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	5,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,008,090.60	26,241,051.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,008,090.60	5,027,735.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	3,000,000.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	3,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,416,894.13	4,612,521.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,944,176.08	5,849,805.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,527,281.95	10,462,326.49

法定代表人：周志国 主管会计工作负责人：叶宁 会计机构负责人：孙娜

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的区别：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。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。

### 二、报表项目注释

-

**杭州魔品科技股份有限公司**  
**2017 年半年度和 2016 半年度**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

杭州魔品科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身是杭州魔品科技有限公司,于 2013 年 6 月 14 日由自然人周志国出资组建。于 2015 年 11 月 4 日,整体变更为股份有限公司。

本公司股票 2016 年 8 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称“魔品科技”,证券代码“839111”。

2017 年 3 月 23 日,唐彦通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持公司股票 837,000 股,持股比例由 21.00%变为 16.50%,周志国增持公司股票 837,000.00 股,持股比例由 7.21%变为 11.71%。完成上述转让后,公司股东为周志国、区力、达孜县橙品创业投资中心(有限合伙)、董凯涛和唐彦,持股比例分别为 11.71%、48.88%、21.03%、1.88%和 16.50%。截止 2017 年 6 月 30 日止,公司注册资本(股本)为 1,858.51 万元。详见本财务报表附注六、15 股本。

本公司营业执照原注册号 330106000275036,2015 年 11 月 17 日换发新营业执照,统一社会信用代码 91330100070960517G。本公司及各子公司主要从事计算机网络领域的技术服务及增值电信业务。

截至 2017 年 6 月 30 日止,本公司纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 08 月 17 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

### 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 6 月 30 日的财务状况及 2017 年半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

本公司及各子公司从事计算机网络领域的技术服务及增值电信业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20 “重大会计判断和估计”。

#### 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。

##### 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,调整资本公积(股本溢价);资本公积(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。

## 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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当年年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年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、9“长期股权投资”或本附注四、7“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、9、（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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、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项的金融资产包括应收账款、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。

### （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。

#### 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。

### （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。

##### 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。

#### （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）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。

### 8、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

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金、备用金及投标保证金组合	以款项性质为押金、备用金及投标保证金为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	以款项性质为无收回风险为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金、备用金及投标保证金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
无风险组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

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（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 客户证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、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、7 “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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 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所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

## (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所有者权益的其他变动，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。

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所有者权益变动而确认的所有者权益，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所有者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所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。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所有者权益按比例结转；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所有者权益全部结转。

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所有者权益变动而确认的所有者权益，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。

## **10、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(%)
运输设备	直线法	5	0	20
办公设备	直线法	5	0	20
电子设备	直线法	3	0	33.33

预计净残值是指假定固定资产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、13“长期资产减值”。

## (4) 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。

## 11、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。

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用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 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、13“长期资产减值”。

## 12、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。

## 13、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司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。

## 14、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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

## 15、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其中一在本公司内，另一在本公司外的，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。

## 16、收入

公司的主要业务是向客户销售流量和为客户提供信息技术服务。

销售流量业务：公司从流量运营商处采购流量，销售给客户。

信息技术服务业务：公司通过手机助手软件技术将客户的广告及产品推广至终端用户。根据终端用于实际下载量与点击率与客户确认后确认收入。

#### （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。

#### （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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）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。

### 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特

定项目的，作为与收益相关的政府补助。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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **18、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报告期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。

## 19、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。

## 20、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，进而造成对未来受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）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。

## （4）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。

## （5）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。

### (6) 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。

### (7) 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	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
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25%计缴。[注]

注 1：公司于 2014 年 9 月 1 日取得《软件企业认定证书》，根据财税（2016）49 号文，本公司按《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起的两年内全额免除企业所得税，此后三年内减半缴纳企业所得税，截止 2017 年上半年公司尚未弥补完以前年度亏损，本年适用税率为 25%。

注 2：子公司成都微品科技有限公司符合小微企业所得税优惠政策要求，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	24,796.75	42,631.53
银行存款	7,562,349.73	9,770,466.49
合计	7,587,146.48	9,813,098.02

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	15,379,733.29	100.00	772,843.04	5.03	14,606,890.25
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,379,733.29	100.00	772,843.04	5.03	14,606,890.25

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	17,085,017.75	93.49	868,506.23	5.08	16,216,511.52
关联方组合	1,189,913.60	6.51	-	-	1,189,913.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,274,931.35	100.00	868,506.23	4.75	17,406,425.12

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,302,605.68	765,130.28	5%
1 至 2 年	77,127.61	7,712.76	10%
合计	15,379,733.29	772,843.04	5.03%

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 95,663.19 元。

(2) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中移互联网有限公司	第三方	1,669,988.44	1 年以内	10.86	83,499.42
咪咕数字传媒有限公司	第三方	1,033,746.00	1 年以内	6.72	51,687.30
杭州搜影科技有限公司	第三方	890,000.00	1 年以内	5.79	44,500.00
北京爱奇艺科技有限公司	第三方	802,098.60	1 年以内	5.22	40,104.93
咪咕音乐有限公司	第三方	766,738.46	1 年以内	4.99	38,336.92
合计		5,162,571.50		33.58	258,128.57

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,734,467.18	96.71	15,628,606.03	99.18
1 至 2 年	535,120.41	3.29	129,213.48	0.82
合计	16,269,587.59	100.00	15,757,819.51	100.00

(2) 按预付对象归集前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
福建省点讯信息科技有限公司	第三方	2,732,947.31	16.80
河北增凯科技有限公司	第三方	2,590,045.76	15.92
新华网股份有限公司	第三方	2,276,980.00	14.00
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	第三方	1,100,000.60	6.76
新疆漫道通信科技有限公司	第三方	1,036,078.77	6.37
合计		9,736,052.44	59.85

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备					

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
押金、备用金及投标保证金组合	1,087,091.86	57.95	-	-	1,087,091.86
无风险组合	730,063.91	38.92	-	-	730,063.91
账龄组合	58,839.24	3.13	2,941.96	5.00	55,897.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,875,995.01	100.00	2,941.96	5.00	1,873,053.05

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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					
关联方组合			-	-	
押金、备用金及投标保证金组合	919,653.69	47.02	-	-	919,653.69
无风险组合	998,101.34	51.03	-	-	998,101.34
账龄组合	38,143.71	1.95	1,907.19	5.00	36,236.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,955,898.74	100.00	1,907.19	0.10	1,953,991.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,839.24	2,941.96	5%
合计	58,839.24	2,941.96	5%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
押金、备用金及投标保证金	1,087,091.86	919,653.69

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

安居计划借款	730,063.91	998,101.34
其他	58,839.24	38,143.71
合计	1,875,995.01	1,955,898.74

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,034.77 元。

(4) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月 30日	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
中国移动通信集团浙江 有限公司	押金	500,000.00	1至2年	26.65	-
邬晓明	押金	262,331.00	1至2年	13.98	-
胡翔翔	安居计划贷款	199,996.00	1年以内	10.66	-
任敏飞	安居计划贷款	174,988.00	1至2年	9.33	-
卢敏	安居计划贷款	155,824.00	1年以内	8.31	-
合计		1,293,139.00		68.93	

5、其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
待抵扣进项税	580,524.56	353,070.45
待摊费用	660,539.74	647,214.13
合计	1,241,064.30	1,000,284.58

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,862,761.83	209,343.59	26,573.96	2,098,679.38
2、本年增加金额	8,090.60	-	-	8,090.60
(1) 购置	8,090.60	-	-	8,090.60
3、本年减少金额	23,662.58	-	-	23,662.58
(1) 处置或报废	23,662.58	-	-	23,662.58
4、年末余额	1,847,189.85	209,343.59	26,573.96	2,083,107.40
二、累计折旧				
1、年初余额	1,258,171.46	108,160.86	16,357.40	1,382,689.72
2、本年增加金额	241,234.65	20,934.36	6,870.23	269,039.24

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	241,234.65	20,934.36	6,870.23	269,039.24
3、本年减少金额	23,118.91	-	-	23,118.91
(1) 处置或报废	23,118.91	-	-	23,118.91
4、年末余额	1,476,287.20	129,095.22	23,227.63	1,628,610.05
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	370,902.65	80,248.37	3,346.33	454,497.35
2、年初账面价值	604,590.37	101,182.73	10,216.56	715,989.66

## 7、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	288,635.72	288,635.72
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	288,635.72	288,635.72
二、累计摊销		
1、年初余额	40,619.39	40,619.39
2、本年增加金额	14,431.80	14,431.80
(1) 计提	14,431.80	14,431.80
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	55,051.19	55,051.19
三、账面价值		
1、年末账面价值	233,584.53	233,584.53
2、年初账面价值	248,016.33	248,016.33

## 8、长期待摊费用

项目	2017年1月1日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017年6月30日
装修费	292,891.59	-	99,078.41	-	193,813.18
合计	292,891.59	-	99,078.41	-	193,813.18

## 9、递延所得税资产

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	775,785.00	870,413.42
可抵扣亏损	1,300,331.87	7,309,515.61
合计	2,076,116.87	8,179,929.03

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020年	-	4,448,843.88	
2021年	1,300,331.87	2,860,671.73	
合计	1,300,331.87	7,309,515.61	

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
推广费	5,250,798.47	7,974,561.92
合计	5,250,798.47	7,974,561.92

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
流量费	839,600.76	4,873,925.81
合计	839,600.76	4,873,925.81

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	3,891,115.18	8,778,401.15	10,724,114.34	1,945,401.99
二、离职后福利-设定提存计划	50,317.34	278,207.40	288,074.52	40,450.22
三、辞退福利	-	397,795.53	397,795.53	-

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
合计	3,941,432.52	9,454,404.08	11,409,984.39	1,985,852.21

(2) 短期薪酬列示/

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
1、工资、奖金和补贴	3,734,021.16	7,227,263.06	9,146,251.62	1,815,032.60
2、职工福利费	-	718,204.03	718,204.03	-
3、社会保险费	42,602.02	214,288.06	221,342.69	35,547.39
其中：医疗保险费	38,576.63	192,733.79	199,101.95	32,208.47
工伤保险费	670.90	4,546.55	4,678.46	538.99
生育保险费	3,354.49	17,007.72	17,562.28	2,799.93
4、住房公积金	114,492.00	618,646.00	638,316.00	94,822.00
合计	3,891,115.18	8,778,401.15	10,724,114.34	1,945,401.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	46,962.86	263,806.68	271,942.01	38,827.53
2、失业保险费	3,354.48	14,400.72	16,132.51	1,622.69
合计	50,317.34	278,207.40	288,074.52	40,450.22

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**13、应交税费**

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	280,923.55	181,757.41
个人所得税	74,300.91	90,830.39
企业所得税	88,290.98	190,378.97
城市维护建设税	10,392.76	24,068.02
教育费附加	4,686.34	10,314.87
地方教育费附加	3,124.23	6,876.58
其他	6,767.40	10,716.10
合计	468,486.17	514,942.34

**14、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
关联方代垫款	837,158.00	2,327,290.00
押金	-	25,429.14
未支付的费用	116,393.41	22,801.84
合计	953,551.41	2,375,520.98

### 15、股本

投资者名称	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年6月30日	持股比例
周志国	1,340,000.00	837,000.00	-	2,177,000.00	11.71%
达孜县橙品创业投资中心（有限合伙）	3,908,400.00	-	-	3,908,400.00	21.03%
区力	9,084,400.00	-	-	9,084,400.00	48.88%
董凯涛	349,400.00	-	-	349,400.00	1.88%
唐彦	3,902,900.00	-	837,000.00	3,065,900.00	16.50%
合计	18,585,100.00	837,000.00	837,000.00	18,585,100.00	100.00%

注：股本变动情况说明详见附注一、“公司基本情况”。

### 16、资本公积

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
资本溢价	2,379,298.03	-	-	2,379,298.03
股份支付	454,194.00	-	-	454,194.00
合计	2,833,492.03	-	-	2,833,492.03

### 17、盈余公积

项目	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
法定盈余公积	525,660.40	-	-	525,660.40
合计	525,660.40	-	-	525,660.40

### 18、未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年
年初未分配利润	5,563,880.36	792,948.69
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,453,214.92	5,296,592.07
减：净资产折股	-	-
减：计提盈余公积	-	525,660.40

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
年末未分配利润	11,017,095.28	5,563,880.36

## 19、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,770,317.78	115,714,407.33	161,165,813.69	141,848,335.05
其他业务	139,745.72	-	155,117.75	-
合计	135,910,063.50	115,714,407.33	161,320,931.44	141,848,335.05

### (2) 主营业务（分业务类别）

业务名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
助手服务	25,282,465.11	7,026,738.85	20,690,330.64	5,176,308.34
流量业务	110,487,852.67	108,687,668.48	140,475,483.05	136,672,026.71
合计	135,770,317.78	115,714,407.33	161,165,813.69	141,848,335.05

## 20、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	-	7,755.89
城市维护建设税	60,073.03	103,993.95
教育费附加	25,746.44	44,801.52
地方教育费附加	17,164.32	29,867.69
水利基金	-	75,892.70
印花税	35,468.3	27,089.87
其他	-	-
合计	138,452.09	289,401.62

注：各项主要税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 21、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资、奖金	1,262,643.95	1,948,008.65
服务费	1,729,389.97	1,687,301.69
市场及推广费	357,007.45	1,076,644.11
差旅费	343,744.82	517,903.31
福利费	529,590.23	319,557.56

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
社保公积金	222,748.68	311,025.81
业务招待费	163,458.14	214,616.60
房租	268,784.70	-
通讯费	32,381.59	40,715.93
办公费	4,579.70	2,538.40
其他	71,933.77	24,594.59
合计	4,986,263.00	6,142,906.65

## 22、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发费用	6,945,898.77	9,514,232.20
工资、奖金	886,859.24	962,684.71
服务费	491,109.93	744,595.99
市场宣传费	-	10,144.74
业务招待费	705,096.23	186,009.19
福利费	133,377.94	238,368.83
办公费	160,027.57	291,564.34
房租及物业费	234,182.09	1,164,004.16
社保、公积金	141,421.44	146,339.87
装修摊销	108,899.41	100,120.55
差旅费	78,724.78	108,029.66
水电费	43,544.03	36,830.89
折旧费	74,775.21	58,737.95
车辆费	12,296.88	16,600.00
其他	48,252.10	56,759.37
合计	10,064,465.62	13,635,022.45

## 23、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	-47,003.63	-64,768.20
支付宝手续费	28,371.22	182,434.33
银行手续费	9,006.14	7,856.88
合计	-9,626.27	125,523.01

## 24、资产减值损失

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-92,721.23	-105,202.50
合计	-92,721.23	-105,202.50

## 25、投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
基金产品投资收益	-	82,158.86
合计	-	82,158.86

## 26、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	423,000.00	423,000.00	71,700.00	71,700.00
其他	8,319.43	8,319.43	5,965.63	5,965.63
合计	431,319.43	431,319.43	77,665.63	77,665.63

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
发改局 2016 年工业信息专项资金	423,000.00		
2015 年现代服务业发展引导资金	-	71,700.00	与收益相关
合计	423,000.00	71,700.00	

## 27、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	543.68	543.68	-	-
其中：固定资产处置损失	543.68	543.68	-	-
合计	543.68	543.68	-	-

## 28、所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	88,290.98	89,437.89
递延所得税费用	-	-
合计	88,290.98	89,437.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月
利润总额	5,541,505.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,385,376.48
子公司适用不同税率的影响	9,743.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,987.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,516,669.20
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-19,146.94
研发费用加计扣除的影响	-
调整以前年度所得税费用	-
所得税费用	88,290.98

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到关联方往来款	-	7,670.00
收到第三方往来款	1,030,836.01	6,702,493.40
营业外收入	423,792.00	77,665.63
利息收入	47,003.63	64,768.20
其他业务收入	139,745.72	155,117.75
合计	1,641,377.36	7,007,714.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付费用	9,290,295.72	4,767,466.33
支付第三方往来款	5,231,339.87	5,516,394.42
营业外支出	543.68	-
手续费	37,377.36	127,254.31
其他业务支出	-	-
合计	14,559,556.63	10,411,115.06

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,453,214.92	-544,668.24

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
加：资产减值准备	-94,628.42	-105,202.50
固定资产折旧	269,039.24	302,119.08
无形资产摊销	1,4431.80	13,277.94
长期待摊费用摊销	99,078.41	-
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	543.68	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-82,158.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,679,072.25	-5,427,349.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,638,612.82	1,758,749.75
经营活动产生的现金流量净额	-2,217,860.94	-3,539,751.93
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,587,146.48	10,535,755.21
减：现金的年初余额	9,813,098.02	6,047,771.81
现金及现金等价物净增加额	-2,225,951.54	4,487,983.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
一、现金		
其中：库存现金	24,796.75	35,263.10
可随时用于支付的银行存款	7,562,349.73	1,050,0492.11
二、年末现金及现金等价物余额	7,587,146.48	1,0535,755.21

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
成都微品科技有限公司	杭州	成都	互联网	100.00	-	同一控制合并
杭州魔品数据科技有限公司	杭州	杭州	互联网	100.00	-	设立
杭州梦欣科技有限公司	杭州	杭州	互联网	100.00	-	设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名字	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
周志国	11.71	11.71
董凯涛	1.88	1.88

关联方名字	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
郑建	-	-

注：2015 年 8 月 25 日，周志国、董凯涛及郑建签订一致行动人协议，同日，公司第一大股东区力与周志国管理团队（周志国、董凯涛、郑建）签订《投票权委托协议》，将其股东（大）会投票权委托给周志国管理团队，周志国、董凯涛、郑建为公司实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州斯凯网络科技有限公司	原控股股东、董事宋涛控制公司
上海特炫信息科技有限公司	董事宋涛担任法人及高管的公司

## 4、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
杭州斯凯网络科技有限公司	IDC 托管费	837,158.00	1,037,334.00

#### ②提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
上海特炫信息科技有限公司	助手业务推广费	2,358,490.57	-
杭州斯凯网络科技有限公司	助手业务推广费	11,456.60	-

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海特炫信息科技有限公司	-	-	1,181,881.60	-
杭州斯凯网络科技有限公司	-	-	8,032.00	-
合计	-	-	1,189,913.60	-

### （2）应付项目

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款：		
杭州斯凯网络科技有限公司	837,158.00	2,327,290.00

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合计	837,158.00	2,327,290.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2017 年 6 月 30 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	1,990,339.56
合计	1,990,339.56

#### (2) 其他承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大事项。

## 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	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	2,010,984.31	12.21	-	-	2,010,984.31
账龄组合	14,461,380.03	87.79	726,925.38	5.03	13,734,454.65
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-

类别	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
合计	16,472,364.34	100.00	726,925.38	4.41	15,745,438.96

(续)

类别	2016年12月31日				
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	1,947,065.12	11.12	-	-	1,947,065.12
账龄组合	15,570,181.11	88.88	792,764.40	5.09	14,777,416.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	17,517,246.23	100.00	792,764.40	4.53	16,724,481.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,384,252.42	719,212.62	5%
1至2年	77,127.61	7,712.76	10%
合计	14,461,380.03	726,925.38	5.03%

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 65,839.02 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30日				
	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其他应收款	-	-	-	-	-

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	625,904.91	8.48	-	-	625,904.91
押金、备用金及投标保证金组合	1,045,091.86	14.16	-	-	1,045,091.86
关联方组合	5,653,321.84	76.57	-	-	5,653,321.84
账龄组合	58,839.20	0.80	2,941.96	5.00	55,897.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,383,157.81	100.00	2,941.96	5.00	7,380,215.85

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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					
无风险组合	998,101.34	11.51	-	-	998,101.34
押金、备用金及投标保证金组合	917,153.69	10.58	-	-	917,153.69
关联方组合	6,714,596.55	77.47	-	-	6,714,596.55
账龄组合	38,143.71	0.44	1,907.19	5.00	36,236.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,667,995.29	100.00	1,907.19	0.02	8,666,088.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,839.20	2,941.96	5%
合计	58,839.20	2,941.96	5%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

杭州魔品科技股份有限公司  
2017 半年度报告

关联方代垫款及借款	5,653,321.84	6,714,596.55
押金、备用金及投标保证金	1,045,091.86	917,153.69
安居计划借款	619,838.00	998,101.34
其他	64,906.11	38,143.71
合计	7,383,157.81	8,667,995.29

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,034.77 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	14,455,683.60	-	14,455,683.60	5,455,683.60	-	5,455,683.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 6 月 30 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都微品科技有限公司	455,683.60	-	-	455,683.60	-	-
杭州魔品数据科技有限公司	5,000,000.00	9,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-
合计	5,455,683.60	9,000,000.00	-	14,455,683.60	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,885,996.42	38,465,324.89	160,891,282.61	142,078,527.11
其他业务	-	-	155,117.75	-
合计	56,885,996.42	38,465,324.89	161,046,400.36	142,078,527.11

十四、补充资料

1、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	-543.68	

项目	金额	说明
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	423,000.00	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,319.43	
小计	430,775.75	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	430,775.75	

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（元/股）	
		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	18.04	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.61	0.27	0.27

杭州魔品科技股份有限公司

2017年8月18日