

公告编号：2018-030

证券代码：833438

证券简称：鑫时空

主办券商：华创证券



鑫时空

NEEQ:833438

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

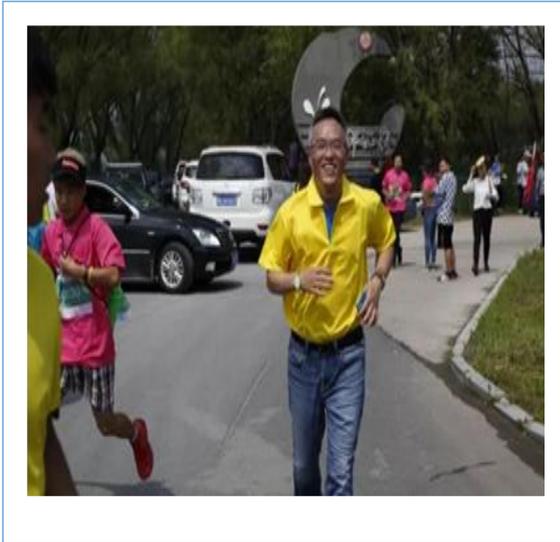
Harbin New Horizontal Technology Incorporated Limited Company



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



由中国邮政集团公司主办,中国邮政广告传媒公司等单位承办,哈尔滨鑫时空科技股份有限公司协办的“绿水青山最美邮路”系列主题赛（大庆站）在6月29日上午在大庆正式拉开序幕。哈尔滨鑫时空科技股份有限公司在此次主题赛事中全程参与该活动的策划、组织、实施以及宣传工作。



2018年1月6日,哈尔滨鑫时空将近期的发展目标定在了中东第二富裕的城市-迪拜。迪拜是阿拉伯联合酋长国里人口最多的酋长国,面积3980平方公里,现代化的国际大都市,中东第二富裕的城市,中东地区的经济和金融中心,被称为中东北非地区的“贸易之都”。

这次例行一周赴迪拜进行项目考察使大家的思想认识经历一次全面洗礼,顺利完成考察工作,计划出下一步的工作计划,携手共进,创建鑫时空更美好的明天!我们期待他们凯旋归来!

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
鑫时空/公司/股份公司/本公司	指	哈尔滨鑫时空科技股份有限公司
股东大会	指	哈尔滨鑫时空科技股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨鑫时空科技股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨鑫时空科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期初	指	2018年1月1日
报告期末	指	2018年6月30日
去年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商	指	华创证券有限责任公司
《股东大会议事规则》	指	《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司股东大会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币

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。

公司负责人殷平、主管会计工作负责人王鸿及会计机构负责人（会计主管人员）王鸿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	(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)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。 (三)本次半年报披露的相关材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨鑫时空科技股份有限公司
英文名称及缩写	HARBIN NEW HORIZONTAL TECHNOLOGY INCORPORATED LIMITED COMPANY
证券简称	鑫时空
证券代码	833438
法定代表人	殷平
办公地址	哈尔滨市南岗区先锋路 469 号广告产业园 2 栋 4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王鸿
是否通过董秘资格考试	否
电话	0451-86786996
传真	0451-86786997
电子邮箱	976013049@qq.com
公司网址	www.xskup.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨市南岗区先锋 469 号广告产业园 2 栋 4 层,150060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	哈尔滨市南岗区先锋路 469 号广告产业园 2 栋 4 层证券室

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 年 2 月 20 日
挂牌时间	2015 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)-电影和影视节目制作(R86)-广播、电视、电影和影视录音制作业(R8630)
主要产品与服务项目	广播电视节目制作经营, 内资电影制片单位, 多媒体设计服务, 计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务, 电信业务经营, 设计、制作、发布、代理广告业务, 会议及会展服务, 自营或代理货物和技术进出口(但国家限定经营或禁止进出口销售电子产品、服装、鞋帽。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后 方可开展经营活动)的货物和技术除外); 包装装潢设计服务, 出版物批发、零售; 销售电子产品、服装、鞋帽; 食品生产经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后 方可开展经营活动)。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,500,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	殷平
实际控制人及其一致行动人	殷平

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	91230100672100602C	否
注册地址	哈尔滨市平房区平房经济技术开发区渤海路与联乡路交角处	否
注册资本（元）	10,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1. 营业范围发生了变更：公司于 2018 年 7 月 18 完成了工商执照的变更，将《公司章程》第十一条经营范围修改为：广播电视节目制作经营，内资电影制片单位，多媒体设计服务，计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务，电信业务经营，设计、制作、发布、代理广告业务，会议及会展服务，自营或代理货物和技术进出口（但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外）；包装 装潢设计服务，出版物批发、零售；销售电子产品、服装、鞋帽；食品生产经营；**冰雪景观设计、制作、展示，照明工程专项设计服务。**（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

第二节 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	1,857,718.66	367,554.37	405.00%
毛利率	80.00%	72.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	829,248.15	-1,599,328.50	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	829,328.15	-1,599,328.50	-
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）	8.00%	13.94%	-
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）	8.05%	13.94%	-
基本每股收益	0.08	-0.15	-153.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,809,327.71	13,604,073.46	8.86%
负债总计	4,506,361.66	4,130,355.56	9.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,302,966.05	9,473,717.90	8.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.90	8.89%
资产负债率（母公司）	30.43%	30.36%	-
资产负债率（合并）	30.43%	30.36%	-
流动比率	2.39	2.45	-
利息保障倍数	28.18	-16.63	-

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	894,804.92	-1,455,605.51	-161.00%
应收账款周转率	0.36	0.06	-
存货周转率	0.28	0.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.21%	17.55%	-
营业收入增长率	405.00%	-92.80%	-
净利润增长率	-151.00%	-221.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,500,000	10,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版)，公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)。鑫时空是为不同行业客户提供基于计算机图形图像技术服务、视觉集成以及运用计算机技术进行动漫IP开发、传播、销售变现的文化创意服务供应商。

主要业务：

- (1) 计算机图形图像技术服务包括数字图像的可视化创意、设计、商业宣传及影视特效等；
- (2) 视觉技术系统集成服务包括展览展示、大型活动及虚拟仿真领域等；
- (3) 动漫IP开发、传播以及销售动漫IP而产生收入。

在原创动漫业务方面：

报告期内，鑫时空在原有自主原创优质动漫IP的基础上，加大了自主原创优质动漫IP开发的动漫形象的推广力度，大大提升市场对公司动漫IP形象的认可程度，提升公司整体经营能力和抗风险能力，增强公司综合竞争力。

在计算机视觉技术业务方面：

报告期内，鑫时空为谋求公司新的发展机遇，经过公司管理层的反复酝酿、磋商，作出公司在2017年下半年进行战略转型调整的重大决定。

在原来传统营销模式的基础上，将互联网营销作为公司新的营销工具，大力开展网络营销。

在鑫时空管理层的和全体员工共同努力下，2018年上半年鑫时空在网络营销方面取得了不菲的成绩，在完善网络销售渠道的同时，还建设了一套完整的从产品设计示范演示、售后服务、客户跟踪服务的完整市场推广体系，公司的品牌影响力不断提升、产品销售的市场范围不断扩大，目前已覆盖北京、黑龙江、吉林、内蒙古等地区。网络营销方面的业务收入已初见成效，为公司2018年扭亏为盈和2018年实现2000万元营业收入的战略目标奠定了良好的基础。

公司的官网为配合公司的战略转型，也做了较大幅度的改版工作，符合公司的互联网营销的战略，同时引进了专业互联网营销人才。目前，在公司官网的访问量大幅增加，业务咨询量较2017年有较大的增长。这为公司2018年的进一步发展奠定了良好的基础。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 报告期内公司经营情况

在原创动漫业务方面：

报告期内，鑫时空在原创动漫业务方面业务稳步发展：

1. 公司的原创动漫动画片

公司原创动漫动画片《阿豆新功课》已开发完成13集，已在咪咕视频投放，点击已突破10万。同时在2018年2月14日在黑龙江电视台少儿频道播放，观众反应良好。目前正在进行后续26集开发工作。

2. 公司的开发的小游戏

公司开发的四款小游戏业在taptap网站上如期上线，目前在网站上下载量比较靠前，客户对游戏的满意度良好，综合排名也比较靠前。同时，公司也根据客户的反馈逐步改进这四款游戏。

3. 公司开发的表情包

公司的开发表情包如期开发完成，目前正在推广中。

4. 公司的图书绘本

公司的图书绘本《阿豆新功课》社会主义核心价值观系列图书印刷完成，目前在各中小学校推广中。

结合公司上半年的收入、现金流等方面情况判断，鑫时空在 2018 年上半年的动漫方面各项业务的运行情况良好，公司各项业务均有序开展。

另外，公司在加大原创 IP 品牌宣传推广力度的同时，重视原创动漫 IP 衍生品的开发，通过原创 IP 在玩具、图书等领域进行大量研发、设计工作，积极开展国内授权和衍生品业务，受到行业内客户广泛的关注，为公司积累了一定的潜在客户。

在计算机视觉技术业务方面：

报告期内，鑫时空以三维图像为核心为客户提供数字图像技术服务整体解决方案。基于数字图像技术的创意设计、制作和软硬件集成服务方面的传统销售业绩不佳，公司管理层积极调整营销思路，2017 年下半年对销售部门做了较大的调整，加大了互联网营销的力度，组建了专职的互联网销售团队，在百度、搜狗等搜索引擎做竞价推广，2018 年上半年已初见成效，截止 2018 年 6 月 30 日鑫时空上半年成功完成了第二十九届哈洽会黑龙江建设集团的展馆设计和布展工作、2018 年 6 月 29 日公司协办的“绿水青山最美邮路”系列主题赛（大庆站）活动中，完成活动策划和活动的运营工作；与黑龙江省委宣传部、三亚保力房地产投资开发有限公司等企事业单位或政府机关签订了有活动策划及企业宣传片制作的合同，通过将近一年的网络营销实践，公司积累了大量的客户资源，目前有些项目正处于项目的前期策划和设计阶段，根据现在的营销数据情况可以预测 2018 年下半年鑫时空的主营业务收入将有较大的突破。

（二）报告期内公司财务情况

报告期内鑫时空的财务状况如下：

1、公司的资产状况 报告期内，公司资产总额为 14,809,327.71 元，较期初增长 8.86%；负债 4,506,361.66 元，较期初增长 9.10%；净资产 10,302,966.05 元，较期初增长 8.75%。

2、公司的经营状况报告期内，公司实现主营业务收入 1,857,718.66 元，较去年同期增加 405.00%，实现净利润 829,248.15 元，较去年同期增加 152.00%。

三、 风险与价值

动漫行业的风险和应对措施：

1、税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2016 年 11 月 15 日获得编号为 GR201623000037 号高新技术企业证书，有效期三年，公司 2016 年度企业所得税减按 15% 的税率征收，公司是在 2009 年获得动漫企业认定证书的企业，目前公司享受企业所得税 12.5% 的优惠政策。如果未来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

针对这一风险，公司的应对措施：公司将坚持自主创新，自主研发的路线，加大创意和研发投入，争取在各方面保持满足高新技术企业认定条件，能够持续获得高新技术企业资质。

2、核心技术人员流失风险

公司所在的动漫行业，对人才的综合素质要求较高，人才是公司的核心竞争力。公司经过多年的经营，已经拥有一批高素质的动漫制作人才队伍，对公司的创新发展、可持续发展起着重要作用，为公司的未来发展奠定良好基础。如果企业文化、激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司面临专业核心人才缺乏和流失的风险，将可能对公司的发展造成不利影响。

针对这一风险，公司的应对措施：公司不断加强人事管理，完善激励机制，健全员工培养机制和计划，在努力追求员工与公司共同发展的同时积极引进人才，降低核心技术人员流失带来的风险。

3、公司知识产权被侵权的风险

目前我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权意识薄弱，侵权维权成本较高。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已取得原创著作权 13 项、计算机软件著作权 8 项、商标 3 项、实用新型专利 1 项；公司现取得多项动漫内容授权，与授权方保持较为顺畅的合作关系。虽然国家制定了《著作权法》等法律法规和司法解释，公司开发、生产、销售的动漫形象、动漫作品被侵权，将可能损害公司动漫形象的市场美誉度，进而引发知识产权纠纷，甚至影响公司业务的开展，对公司收入产生不利影响。

针对这一风险，公司的应对措施：公司实施知识产权风险预警机制，采取合同约定防范等措施，同时加大对原创动漫作品与动漫形象的知识产权登记，申请著作权保护，更大范围的更有效的对公司知识产权进行保护。

4、产业政策变动风险

动漫受益于国家政策扶持、税收优惠等各项政策支持，动漫行业近年快速发展，市场容量不断扩张，随着行业发展的不断成熟，未来国家可能逐步减少政策支持力度，从而给公司带来一定的负面影响。

针对这一风险，公司的应对措施：提升公司管理水平，引入高端管理人才，在保持现有业务稳定增长的基础上，加大对动漫衍生产品的设计投入，寻求新的盈利模式，提高企业的市场竞争力，实现公司快速、可持续发展，以应对所处行业环境产业政策可能发生的重大变化。

5、动漫衍生品新业务拓展的风险

公司依托目前原创 IP 资源开展授权及衍生品销售业务，由于原创 IP 在初期推广当中，知名度有限，衍生品销售可能存在市场认可度低的风险。

针对这一风险，公司的应对措施：公司通过与国内知名媒体合作，通过相关动画片的市场投放及宣传推广，提升 IP 知名度。

计算机视觉方面的风险与应对措施：

1、企业管理水平无法持续提升导致的风险：

公司业务的范围不断拓展，经营规模不断扩大，公司的管理水平如无法持续提升，将影响公司未来的发展。

针对这一风险，公司的应对措施：引入高端管理人才，提升公司整体管理水平。

2、应收账款回收风险

报告期内公司应收账款期末净值为 479.47 万元，占总资产的比例为 32.38%。由于公司应收账款总体规模相对较大，未来存在应收账款质量下降、回收期延长甚至出现坏账的风险。

针对这一风险，公司的应对措施：公司已经制定严格的催收计划应对措施，减少长期拖账、欠账情况。

3、人力资源成本上升导致的风险

公司是典型的以人力资源为主要生产要素的文化创意企业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分，公司人力资源成本将呈上升趋势对公司经营业绩造成不利影响。

针对这一风险，公司的应对措施：提升公司管理水平，合理优化人力资源成本。

四、 企业社会责任

承担社会责任一直是哈尔滨鑫时空科技股份有限公司共同认同并坚持的企业文化，公司在创造价值的同时，坚持把企业经营和履行社会责任有机结合，将社会责任的理念渗透到日常经营的各个环节，主要体现为：

(1) 公司的宗旨是致力于给社会正能量的视频内容。自成立之日起，公司一直牢记宗旨，坚持选择并运营绿色、健康、有教育意义的视频 IP，切实承担社会责任。

(2) 公司始终坚持建立公平、多赢的商业机制，按时支付供应商款项，与供应商、客户维持良好的合作关系，树立了重承诺、守信誉的商业形象。

（3）公司成立以来一直自觉遵守法律法规，诚信经营，依法纳税，为投资者创造财富价值的同时，切实履行了公司作为纳税人的社会责任。

（4）公司遵循以人为本的核心价值观，爱护公司员工，积极做好劳动保护，不断提高员工薪酬水平，积极推动公司和员工的共同发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
殷平	2018年5月3日,公司与哈尔滨银行股份有限公司哈尔滨新区科技专业支行签订《流动资金借款合同》,申请流动资金贷款人民币伍佰万元,贷款期限一年,由哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司殷平、王鸿、王权、徐巍为该贷款提供保证担保。2018年6月1日,公司实际控制人殷平、王鸿,以房产资产抵押的方式,与哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司签署了反担保合同。	5,000,000.00	是	2018年6月1日; 2018年6月19日;	公司于2018年6月1日披露《关于补充确认关联交易的议案》的公告,详见2018-023;公司董事会于2018年6月1日审议通过《关于

					补充确认关联交易的议案》，详见公告 2018-024；公司 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 6 月 19 日审议通过《关于补充确认关联交易的议案》，详见 2018-026。
--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述贷款 5,000,000 元主要是用于补充公司的流动资金，对公司的生产经营没有任何影响，相反是为公司在本年度转型打下的良好的基础。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	2,625,000	25.00%	0	2,625,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,968,750	19.00%	0	1,968,750	19.00%	
	董事、监事、高管	656,250	6.00%	0	656,250	6.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,875,000	75.00%	0	7,875,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,906,250	56.00%	0	5,906,250	56.00%	
	董事、监事、高管	1,968,250	19.00%	0	1,968,250	19.00%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	殷平	7,875,000	0	0	75.00%	5,906,250	1,968,750
2	王权	2,100,000	0	0	20.00%	1,575,000	525,000
3	徐巍	525,000	0	0	5.00%	393,750	131,250
合计		10,500,000	0	0	100.00%	7,875,000	2,625,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东王权是控股股东殷平的配偶的弟弟。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

殷平,男,中国国籍,无境外永久居留权。1967年12月生,计算机专业硕士研究生毕业;2015年2月至今在哈尔滨鑫时空科技股份有限公司任董事长兼总经理;2013年至2015年1月哈尔滨鑫时空科技有限公司总经理 2011年-2013年在韩国汉城大学媒体设计专业博士研究生在读;2005年开始从事影视后期制作工作至今,参与了多部电视连续剧的影视特效和后期制作工作,其中有《神雕侠侣》;CCTV 黄金时段、百威啤酒、太子奶等企业宣传片广告短片创意、制作工作;2008年2月创立哈尔滨鑫时空科技有限公司,参与创意制作多部建筑漫游的企业广告宣传片,其中有悦山国际、宝宇地产的荣耀天地等项目;2009-2010年为上海世博会黑龙江馆的弧幕电影《冰雪神韵》、《十三地市》、《名人墙》策划和《科技未来》动画片的导演、动画特效制作、黑龙江馆整体多媒体创意设计、多媒体系统集成及后期运行工作;2016年7月海林市横道河镇七里地第一党支部纪念馆二期项目的图形图像技术创意、设计及数字多媒体技术的集成解决方案;2015年2月海林市横道河镇七里地第一党支部纪念馆的图形图像技术创意、设计及数字多媒体技术的集成解决方案;2014年6月绥芬河秘密交通线纪念馆的整体图形图像技术创意、设计及数字多媒体技术的集成解决方案;2013年6月为黑龙江省伊春市发改委设计、制作大项目库项目网站开发,并获得好评;2013年2月为大庆市委导演和制作《铁人精神》进校园动画系列片;2012年10月为韩国汉城大学导演制作《断桥相会》水墨风格动画片;2012年负责拍摄制作《赵味小品丽蓉大师》工作;2012年7月导演并制作了黑龙江省监狱管理局专题片;2011-2012连续两年导演黑龙江邮政年会活动的拍摄和制作企业宣传片;2011年参与导演了《亲子岛》系列动画片;

2008年2月创立哈尔滨鑫时空科技有限公司,现任公司法定代表人、董事长、总经理。报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
殷平	董事长	男	1967.12.4	硕士	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	是
王鸿	董事、财务总监、董秘	女	1966.7.4	硕士	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	否
王权	董事、副总经理	男	1970.1.26	专科	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	否
盖兆铎	董事	女	1988.9.24	专科	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	是
郑鸣	董事	男	1956.12.22	专科	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	是
韩志	监事会主席	男	1985.5.5	本科	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	是
胡可	监事	女	1993.8.10	本科	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	是
李晓松	职工监事	男	1992.6.9	本科	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

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：

王权是公司实际控制人殷平妻子的弟弟，王鸿为实际控制人殷平的配偶。

(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
殷平	董事长、总经理	7,875,000	0	7,875,000	75.00%	7,875,000
王权	副总经理	2,100,000	0	2,100,000	20.00%	2,100,000
合计	-	9,975,000	0	9,975,000	95.00%	9,975,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王鸿	副总经理	新任	董秘、财务总监	新任
韩志	监事	新任	监事会主席	换届
胡可	监事	新任	监事	换届
郑鸣	董事	新任	董事	换届
李晓松	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

1、本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

王鸿，女，中国国籍，无境外永久居留权。1966年7月4日出生，哈尔滨工程大学高级工商管理硕士研究生毕业，中国国籍，2016年8月至今，哈尔滨鑫时空科技股份有限公司副总经理；1990年8月至2016年7月年在哈尔滨南岗区政府工作公务员。2018年4月12日起任公司董秘、财务总监，任期三年。

韩志，男，中国国籍，无境外永久居留权。1985年出生，本科学历。2005年12月至2007年12月，任吉林禹硕动漫游戏制作有限公司动画组长；2008年1月至2009年8月，任苏州士奥动画制作有限公司动画导演；2009年9月至2012年9月，任浙江缔顺科技有限公司动画导演；2012年10月至2013年10月，任哈尔滨品格文化传播有限公司制片总监；2013年11月至2014年7月，任哈尔滨星瀚漫索科技发展有限公司副总经理；2014年8月至2015年3月，任鑫时空有限公司动画导演；2015年3月25日起任公司监事，任期三年。2018年4月12日起任公司监事会主席，任期三年。

胡可，女，中国国籍，无境外永久居留权。1993年8月生，黑龙江工程大学本科毕业，2016年4月至今在哈尔滨鑫时空科技股份有限公司担任后期剪辑师的工作；2015年7月至2016年4月在英桥教育担任剪辑师工作。2018年4月12日起任公司监事，任期三年。

郑鸣，男，中国国籍，无境外永久居留权。1956年12月出生，大学专科学历，哈尔滨电视台纪录片部主任，哈尔滨电视台高级记者；中国新闻记者最高荣誉奖“范长江新闻奖”获得者；到访过北极点、南极点等60余个国家和地区，摄制了大量电视新闻和数百部纪录片。近期主要代表作品有：2013年编导、摄制56集纪录片《远亲近邻》，到访欧洲及太平洋29个国家；2009年导演《笔墨兄弟》纪录片，在央视阿拉伯语频道播出；2007-2008策划、编导、摄制45集纪录片《兄弟》，到访阿拉伯半岛、北非、中东、西亚等18个阿拉伯伊斯兰国家采访制作，节目在香港阳光卫视、哈尔滨电视台等媒体机构播出；2005-2007策划、编导、摄制百集纪录片《睦邻》，到访中国周边21个国家，节目在阳光卫视等电视机构播出；2017年3月至今哈尔滨鑫时空科技股份有限公司担任总导演。2018年4月12日起任公司董事席，任期三年。

李晓松，男，中国国籍，无境外永久居留权。1992年6月出生，哈尔滨学院大学本科毕业，2016年12月至今，担任哈尔滨鑫时空科技股份有限公司任后期特效师；2016年3月-2016年11月，曾任职北京盛世嘉影有限公司，参与影视后期制作，担任剪辑包装师一职。2018年4月12日起任公司职工监事，任期三年。

2、公司已于2018年4月12日进行了董事会、监事会及高级管理人员换届程序，并在全国中小企业股份转让系统平台披露相关信息，详见公告2018-012。

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	1	2
技术人员	27	20
销售人员	5	5
财务人员	1	1
员工总计	34	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	19
专科	6	6
专科以下	1	1
员工总计	34	28

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，公司加大了研发和营销力度，技术和销售人员有所减少，在各项费用上有所增加。

(2) 人才引进计划

全国高等院校动漫专业毕业生引进是人力资源开发的重要渠道，公司高度重视全国高等院校毕业生的引进工作，制定了相应需求计划、招聘流程、培训机制以及监督考核方案，保证毕业生引进工作的顺利开展。该项工作本着“注重专业，择优录用”的原则，突出主营业务，实现专业与岗位要求相匹配，确保公司能够引进高素质的人才。

(3) 培训计划

公司对员工的整体素质提升培养一直十分重视，每年年初按照各部门需求指定年度培训计划，全年按照培训计划逐项进行培训。定期举办全体销售人员大型培训会，课程涵盖公司制度、销售技能、农化技术等方面。多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，不断提升员工的业务技能和综合素质。

(4) 员工薪酬政策

公司依法与全体员工签订了劳动合同。向员工支付的薪酬包括岗位工资、绩效工资、销售提成等。同时依据相关法律法规及相关社会保险政策，为员工缴纳了五险。

(5) 离退休人员

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、1	2,012,081.45	1,187,655.03
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	4,794,689.40	5,392,094.00
预付款项	五、3	716,014.00	291,060.00
其他应收款	五、4	3,117,042.90	3,046,881.58
存货	五、5	149,384.41	197,035.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	-	660.00
流动资产合计		10,789,212.16	10,115,386.02
非流动资产：			
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	五、7	584,732.02	693,040.39
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	650,756.08	732,100.54
开发支出	五、9	2,718,577.45	1,804,296.51
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	65,000.00	95,000.00
递延所得税资产	五、11	1,050.00	1,050.00
其他非流动资产		-	163,200.00
非流动资产合计		4,020,115.55	3,488,687.44
资产总计		14,809,327.71	13,604,073.46
流动负债：			

短期借款	五、12	3,900,000.00	3,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	10,400.00	33,000.00
预收款项		116,912.76	
应付职工薪酬	五、14	181,695.17	104,382.35
应交税费	五、15	80,044.55	6,530.46
其他应付款	五、16	217,309.18	86,442.75
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		4,506,361.66	4,130,355.56
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		-	-
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		4,506,361.66	4,130,355.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	323,537.97	323,537.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	710,143.11	710,143.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	-1,230,715.03	-2,059,963.18
归属于母公司所有者权益合计		10,302,966.05	9,473,717.90
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		10,302,966.05	9,473,717.90
负债和所有者权益总计		14,809,327.71	13,604,073.46

法定代表人：殷平 主管会计工作负责人：王鸿 会计机构负责人：王鸿

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、21	1,857,718.66	367,554.37
其中：营业收入		1,857,718.66	367,554.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五、21	371,432.56	101,627.27
利息支出		-	-
税金及附加	五、22	9,830.34	4,171.69
销售费用	五、23	163,579.09	675,413.92
管理费用	五、24	420,784.32	793,122.79
研发费用		-	-
财务费用	五、25	30,507.60	54,317.00
资产减值损失	五、26	32,416.60	338,230.20
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		829,168.15	-1,599,328.50
加：营业外收入	五、27	280.00	-
减：营业外支出	五、28	200.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		829,248.15	-1,599,328.50
减：所得税费用	五、29	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		829,248.15	-1,599,328.50
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		829,248.15	-1,599,328.50
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		829,248.15	-1,599,328.50
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		829,248.15	-1,599,328.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		829,248.15	-1,599,328.50
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		0.08	-0.15
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：殷平 主管会计工作负责人：王鸿 会计机构负责人：王鸿

(三) 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		2,572,036.02	957,358.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		146,422.35	-645,725.05
经营活动现金流入小计		2,718,458.37	311,633.65
购买商品、接受劳务支付的现金		771,335.25	734,883.09
支付给职工以及为职工支付的现金		822,942.00	749,316.73
支付的各项税费		33,365.79	143,386.03
支付其他与经营活动有关的现金		196,010.41	139,653.31
经营活动现金流出小计		1,823,653.45	1,767,239.16
经营活动产生的现金流量净额		894,804.92	-1,455,605.51
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		-	-

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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,848.00	-25,721.00
投资支付的现金		-	-
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		52,848.00	-25,721.00
投资活动产生的现金流量净额		-52,848.00	25,721.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	3,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	3,900,000.00
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		17,530.50	55,427.86
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		17,530.50	55,427.86
筹资活动产生的现金流量净额		-17,530.50	3,844,572.14
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		824,426.42	2,414,687.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,655.03	2,316,415.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,012,081.45	5,291,887.25

法定代表人：殷平 主管会计工作负责人：王鸿 会计机构负责人：王鸿

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、会计政策变更

财政部于2018年度下发关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知财会〔2018〕15号，执行新的一般企业财务报表格式。

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 公司概况

2008 年 2 月 2 日哈尔滨市工商行政管理局平房分局向本公司核发了（哈）登记内名预核字[2008]第 5255 号《企业名称预先核准通知书》，企业名称为“哈尔滨鑫时空科技有限公司”。公司设立时注册资本 50 万元，实收资本人民币 50 万元。上述资本已于 2008 年 2 月 19 日由哈尔滨安泰会计师事务所有限公司哈安泰会验字[2008]第 B015 号验资报告验证。公司成立时各出资人出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	殷平	30.00	30.00	60.00

2	王权	20.00	20.00	40.00
	合计	50.00	50.00	100.00

2009年6月5日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由50万元增至300万元，全部由股东殷平认缴。上述出资情况业经黑龙江博琪会计师事务所黑博琪会验字[2099]第600号验资报告验证。上述变更事项于2009年6月8日经哈尔滨市工商行政管理局平房分局批准。变更后各出资人出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	殷平	280.00	280.00	93.33
2	王权	20.00	20.00	6.67
	合计	300.00	300.00	100.00

2014年3月11日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由300万增加至1000万元。

2015年1月25日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由1000万元减至500万元，其中：殷平认缴出资375万元，王权认缴出资100万元、徐巍认缴出资25万元。截至2015年1月31日，股东认缴出资已全部投入公司，实际累计出资人民币500万元。变更后各出资人出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	殷平	375.00	375.00	75.00
2	王权	100.00	100.00	20.00

3	徐巍	25.00	25.00	5.00
	合计	500.00	500.00	100.00

2015年3月25日，经公司股东会议通过，将公司由哈尔滨鑫时空科技有限公司整体变更为股份有限公司。以截至2015年1月31日有限公司净资产人民币5,323,537.97元折合为的股本，股份总额500万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币500万元整，余额人民币323,537.97元计入“资本公积”。以上净资产折股经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015年3月25日出具的瑞华验字[2015]4809111号验资报告验证。

2016年4月19日，哈尔滨鑫时空科技股份有限公司召开2015年度股东大会，会议决定以2015年度股东大会股权登记日的总股本5,000,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股派送红股5股，共计派送红股2,500,000.00股。同时，按每10股派送现金红利人民币0.3元(含税)，共计派送现金红利150,000.00元。截至2016年12月31日各出资人出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	殷平	562.50	562.50	75.00
2	王权	150.00	150.00	20.00
3	徐巍	37.50	37.50	5.00
	合计	750.00	750.00	100.00

2017年4月21日，哈尔滨鑫时空科技股份有限公司召开2016年度股东大会，会议决定以2016年股东大会股权登记日的总股本为7,500,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股派送红股4股，共计派送3,000,000.00股。截至2017年12月31日

各出资人出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	殷平	562.50	787.50	75.00
2	王权	150.00	210.00	20.00
3	徐巍	37.50	52.50	5.00
	合计	1,050.00	1,050.00	100.00

2018年上半年各出资人出资金额及出资比例无变化。截至2018年06月30日各出资人出资金额及出资比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	殷平	562.50	787.50	75.00
2	王权	150.00	210.00	20.00
3	徐巍	37.50	52.50	5.00
	合计	1,050.00	1,050.00	100.00

企业统一社会信用代码：91230100672100602C；

法定代表人：殷平；

经营期限：2008 年 2-20 至长期；

（二）公司行业性质及经营范围

公司行业性质：广播、电视、电影和影视录音制作业。

经营范围：广播电视节目制作经营，内资电影制片单位，多媒体设计服务，计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务，电信业务经营，设计、制作、发布、代理广告业务，会议及展览服务，自营或代理货物和技术进出口（但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外）；包装装潢设计服务，出版物批发、零售；销售电子产品、服装、鞋帽。

本财务报表业经公司全体董事、全体监事于 2018 年 8 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 06 月 30 日的财务状况以及 2018 年上半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6. 应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项账面余额 5%以上的款项，经减值测试后存在减值。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的，除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认为坏账。

(3) 单项金额不重大但单独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： 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。
坏账准备的计提方法	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。

7. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

8. 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，其会计政策详见本节“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。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。

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，按本节“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。

9. 固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无

法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

10. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

② 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

11. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按照费用项目的收益期限分期摊销。

12. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

13. 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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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）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。

14. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延

收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

15. 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年5月25日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起施行。本公司执行该规定未对财务表的列示产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	小规模纳税人期间按销售额 3%计缴、一般纳税人期间动漫企业按应税收入的 3%税率简易征收	3%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%

2. 税收优惠

企业所得税：

根据财政部、国家税务总局《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2009】65号第二条，公司享受动漫企业所得税两免三减半的优惠政策。公司已于2016年3月1日取得哈尔滨平房区国家税务局的企业所得税优惠事项备案表，享受优惠的期间自2015年1月1日-2019年12月31日，2017年及以后年度享受减半征收所得税优惠。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	732,740.80	56,233.92
银行存款	1,279,340.65	1,131,421.11
合 计	2,012,081.45	1,187,655.03

其他说明：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款及应收票据分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,562,572.00	100%	767,882.60	13.80%	4,794,689.40	6,127,560.00	100%	735,466.00	12.00%	5,392,094.00
合计	5,562,572.00	100%	767,882.60	13.80%	4,794,689.40	6,127,560.00	100%	735,466.00	12.00%	5,392,094.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	56,412.00	2,400.60	5%
1 至 2 年	3,357,500.00	335,750.00	10%
2 至 3 年	2,148,660.00	429,732.00	20%
3 至 4 年	0	0	50%
合计	5,562,572.00	767,882.6	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,416.6 元；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
牡丹江历史文化研究协会	2,191,000.00	39.45%	219,100.00
哈尔滨鑫海商贸有限公司	1,757,500.00	31.63%	175,750.00
黑龙江省欧瑞农业科技开发有限公司	1,160,000.00	20.89%	232,000.00
黑龙江省双河祖代种猪有限公司	250,000.00	4.5%	25,000.00
绥芬河党史研究室	120,000.00	2.2%	24,000.00
合计	5,478,500.00	98.67%	675,850.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	264,154.00	36.89%	2,400.00	0.82%
1 至 2 年	56,810.00	7.94%	188,660.00	64.82%
2 至 3 年	395,050.00	55.17%	100,000.00	34.36%
合计	716,014.00	100%	291,060.00	100%

(2) 按预付对象归集的期末余额预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
任通	256,810.00	35.87%
绿地集团哈尔滨绿洋置业公司	163,200.00	22.80%
哈尔滨市开发区吉光升鑫电子经销部	99,591.00	13.90%
合计	519,601.00	75.57%

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,277,405.09	100%	160,362.19	4.89%	3,117,042.90	3,207,243.77	100%	160,362.19	5%	3,046,881.58
合计	3,277,405.09	100%	160,362.19	4.89%	3,117,042.90	3,207,243.77	100%	160,362.19	5%	3,046,881.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,277,405.09	160,362.19	4.89%
合计	3,277,405.09	160,362.19	4.89%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款支付工程项目开发费	3,200,000.00	3,200,000.00-
保证金	500.00	500.00
其他	76,905.09	6,743.77
合计	3,277,405.09	3,207,243.77

(4) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
任通	3,200,000.00	97.64%	160,000.00
合计	3,200,000.00	97.64%	160,000.00

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	120,565.41	-	120,565.41	120,565.41	-	120,565.41
在产品	28,819.00	-	28,819.00	76,470.00	-	76,470.00
合计	149,384.41	-	149,384.41	197,035.41	-	197,035.41

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	-	-
其他	0	660.00
合计	0	660.00

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	900,000.00	350,000.00	914532.40	2164532.04

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	52,848.00	52,848.00
(1) 购置	-	-	52,848.00	52,848.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 资产改造计入在建工程	-	-	-	-
4. 期末余额	900,000.00	350,000.00	967,380.40	2,217,380.40
二、累计折旧				
1. 期初余额	541,500.00	154,375.00	775,146.65	1,471,021.65
2. 本期增加金额	85,500.00	35,625.00	40,501.73	161,626.73
(1) 计提	85,500.00	35,625.00	40,501.73	161,626.73
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	627,000.00	190,000.00	815,648.38	1,632,648.38
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	273,000.00	160,000.00	151,732.02	5,847,32.02
2. 期初账面价值	358,500.00	195,625.00	138,915.39	693,040.39

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	营销网站	手机 APP	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 期初余额	689,671.37	123,773.63	813,445.00

项目	营销网站	手机 APP	合计
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	--	-	
(3) 企业合并增加	-		-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置		-	-
4. 期末余额	-	-	
二、累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	68,967.12	12,377.34	81,344.46
2. 本期增加金额	68,967.12	12,377.34	81,344.46
(1) 计提	68,967.12	12,377.34	81,344.46
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	137,934.24	24,754.68	162,688.92
四、账面价值	551,737.13	99,018.95	650,756.08
1. 期末账面价值	551,737.13	99,018.95	650,756.08
2. 期初账面价值		-	-

9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
阿豆传奇	977,827.25	-	-	-	977,827.25
社会主义核心价值 观动画片	818,469.26	882,423.53	-	-	1,700,892.79
一带一路 故事会	4,800.00	3,600.00	-	-	8,400.00

健康宝	0	13557.41	-	-	13,557.41
冰雪旅游 互动游戏	3,200.0	-	-		3,200.00
单机版小 游戏	0	14,700.00	-		14,700.00
合计	1,804,296.51	914,280.94		-	2,718,577.45

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	95,000.00	-	30,000	-	65,000.00
合计	95,000.00	-	30,000	-	65,000.00

11. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,200.00	1,050.00	4,200.00	1,050.00
合计	4,200.00	1,050.00	4,200.00	1,050.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,802,909.48	2,802,909.48
资产减值准备	924,044.79	891,628.19
合计	3,726,954.27	3,694,537.67

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,900,000.00	3,900,000.00
合计	3,900,000.00	3,900,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款明细

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	400.00	-
1 至 2 年	10,000.00	-
2-3 年	0	33,000.00
合计	10,400.00	33,000.00

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	104,382.35	969,471.90	892,159.08	181,695.17
二、离职后福利-设定提存计划	-	51,270.30	51,270.30	-
三、辞退福利	-	--		-
合计	104,382.35	1,020,742.20	943,429.38	181,695.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	102,909.37	867,921.80	788,514.79	182,316.38
2、职工福利费	--	14,228.00	14,228.00	0-
3、社会保险费	-621.21	36,051.40	36,051.40	-621.21
其中：医疗保险费	-621.21	32,278.48	32,278.48	-621.21
工伤保险费	-	1,971.00	1,971.00	0-
生育保险费	-	1,801.92	1,801.92	0-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	2,094.59	-	2,094.59	0
合计	104,382.75	918,201.20	840,888.78	181,695.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	49,611.60	49,611.60	-
2、失业保险费	-	1,658.70	1,658.70	-
合计	-	51,270.30	51,270.30	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,617.04	4,572.84
企业所得税	0	43.47
个人所得税	0	1,364.61
城市维护建设税	4,744.65	320.30
教育费附加	2,028.51	137.78
地方教育费附加	1,352.34	91.46
合计	75,742.54	6,530.46

16. 其他应付款

其他应付款情况：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	217,309.18	86,442.75
合计	217,309.18	86,442.75

17. 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
殷平	7,875,000.00	-	-	-	-	-	7,875,000.00
王权	2,100,000.00	-	-	--	-	-	2,100,000.00
徐巍	525,000.00	-	-	-	-	-	525,000.00
合计	10,500,000.00	-	--	-	-	-	10,500,000.00

股本变动情况说明：无变动。

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	323,537.97	-	-	323,537.97
其他资本公积	-	-	-	-
合计	323,537.97	-	-	323,537.97

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	710,143.11	-	-	710,143.11
合计	710,143.11	-	-	710,143.11

20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,059,963.18	3,742,946.30
前期差错更正	-	-
调整后期初未分配利润	-2,059,963.18	3,742,946.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	829,248.15	-1,599,328.5
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	3,000,000
期末未分配利润	-1,230,715.03	-856,382.20

21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,857,718.66	371,432.56	367,554.37	101,627.27
合计	1,857,718.66	371,432.56	367,554.37	101,627.27

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,744.65	2,741.09
教育费附加	2,028.51	1,174.74
地方教育费附加	1,352.34	783.15
印花税	138.21	3,154.10
合计	8,263.71	7,853.08

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	81,809.09	186,975.46
业务宣传费	65,400.00	
差旅费	,9,427.00	64,015.10
其他	6,943.00	424,423.36
车辆费	-	-
合计	163,579.09	675,413.92

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,280.88	409,039.07
折旧费	--	118,151.58
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000
低值易耗品摊销	-	5,380.80
业务招待费	14,565.00	2,155.50

差旅费	4,233.58	49,330.19
办公费	10,521.62	8,179.00
水电费	6,430.00	-
税金	-	-
租赁费	-	-
聘请中介机构费用	96,037.74	--
研究与开发费	--	-
装修费	-	-
其他	175,307.96	170,886.65
无形资产摊销	-	-
合计	413,376.78	793,122.79

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,530.80	55,427.86
减：利息收入	499.77	2,925.28
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-	-
手续费	476.57	1,814.42
其他	-	-
合计	30,507.60	54,317.00

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	32,416.60	338,230.20
二、存货跌价准备	-	-

合计	32,416.60	338,230.20
----	-----------	------------

27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得		-	
政府补助	-	53,816.67	-
违约金收入	-	-	-
罚款收入	-	-	-
其他收入	280.00		280.00
合计	280.00	53,816.67	280.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	-	--	与收益相关
高新企业补贴	-	--	与收益相关
合计	-	--	-

28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-

其中：固定资产处置损失	-	7,796.41	-
其他	200.00-	7,796.41	200.00
合计	200.00	7796.41	200.00

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	0	306.02
二、递延所得税费用	0	-
合计	0	306.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	829,248.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除的影响	-
所得税费用	0

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	829,248.15	-1,599,328.50
加：资产减值准备	32,416.60	338,230.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,156.37	161,535.24
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	30,507.60	55,427.86
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）	-	-
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）	47,651.00	-116,200.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	597,404.60	139,147.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,600.00	-96,847.79
其他	-810,979.4	-3,681,642.00
经营活动产生的现金流量净额	894,804.92	-1,455,605.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,012,081.45	5,291,887.25
减：现金的期初余额	1,187,655.03	2,877,199.62
现金及现金等价物净增加额	824,426.42	2,414,687.63

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	732740.80	1,187,655.03
其中：库存现金	732740.80	56,233.92
可随时用于支付的银行存款	1279340.65	1,131,421.11
二、期末现金及现金等价物余额	2012081.45	1,187,655.03

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

最终控制人	实际控制人对企业的持股比例	实际控制人对企业的表决权比例
殷平	75.00%	75.00%

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王权	股东
徐巍	股东
王鸿	实际控制人配偶
哈尔滨鑫时空影视动画艺术职业培训学校	受同一实际控制人控制

3. 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷平	3,900,000.00	--	-	否

关联交易概述：

2018年5月3日，本公司与哈尔滨银行哈尔滨新区科技专业支行签订了协议，交易标的为申请流动资金贷款人民币伍佰万元，贷款期限一年。由哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司、殷平、王鸿、王权、徐巍为该贷款提供保证担保。2018年6月1日，公司实际控制人殷平、王鸿，以房产资产抵押的方式，与哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司签署了反担保合同，完成了贷款的担保全部手续。

2. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	殷平	-	70858.53

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

2. 或有事项

本公司没有需要披露的其他或有事项。

3. 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

4. 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

八、补充资料

1. 非经常性损益明细表

无

2. 净资产收益率

项 目	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	13.94%	0.08	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.05%	13.94%	0.08	-0.15

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

二〇一八年八月二十一日