

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

## N E W H O R I Z O N T A L



# 半年度报告

# —2017—

# 公司半年度大事记

一、2017年4月21日召开2016年年度股东大会，审议通过2016年年度权益分派方案，以公司现有总股本7,500,000股为基数，向全体股东每10股送红股4.000000股。分红前公司总股本为7,500,000股，分红后总股本增至10,500,000股，注册资本增至10,500,000.00元。



三、2017年6月以色列吉夫阿塔伊姆市市长斯坦兹勒先生和 Yeadim 动画游戏公司 CEO 达丽雅·斯坦兹勒女士参观访问哈尔滨鑫时空科技股份有限公司。

二、2017年5月鑫时空开始通过互联网营销，在百度搜索引擎做网络推广，并取得客户的订单。



四、2017年6月鑫时空获得黑龙江省文化厅办法的互联网文化经营许可证。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8

### 二、非财务信息

第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	25

## 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）保证半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：	公司董事会办公室
备查文件	<p>（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；</p> <p>（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。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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 COMPANY
证券简称	鑫时空
证券代码	833438
法定代表人	殷平
注册地址	哈尔滨市平房区经济技术开发区渤海路与联乡路交界处
办公地址	哈尔滨市南岗区先锋路 469 号广告产业园 2 号楼 4 层
主办券商	华创证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱东梅
电话	0451-86786996
传真	0451-86786997
电子邮箱	454245113@qq.com
公司网址	<a href="http://www.xskup.com/">http://www.xskup.com/</a>
联系地址及邮政编码	哈尔滨市南岗区先锋路 469 号广告产业园 2 号楼 4 层 邮编：150000

### 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	2015-09-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	计算机可视化设计、商业宣传、影视特效领域、展览展示、大型活动、虚拟仿真领域、动漫 IP、以及计算机图形图像技术整体解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,500,000
控股股东	殷平
实际控制人	殷平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 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	367,554.37	5,102,388.40	-92.80%
毛利率	72.35%	51.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,599,328.50	1,320,915.31	-221.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,599,328.50	1,321,665.33	-221.01%
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)	13.94%	14.77%	-
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)	13.94%	14.78%	-
基本每股收益(元/股)	-0.15	0.18	-183.33%

说明：由于上半年公司开始做了较大的市场调整，主要将营销的策略集中调整到利用互联网技术开展市场拓展，导致业务销售情况急速下滑，收入降幅很大，利润也相应下降很大。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	14,761,920.06	12,558,096.35	17.55%
负债总计	4,084,621.18	281,468.97	1,351.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,677,298.88	12,276,627.38	-13.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.02	1.64	-37.80%
资产负债率	27.67%	2.24%	-
流动比率	291.44%	33.00%	-
利息保障倍数	-27.85	32.65	-

说明：因为经营发展需要，鑫时空于2017年2月13日向哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行贷款390万元，导致负债期末余额高于期初余额过多。

### 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	-1,455,605.51	-2,536,772.82	-
应收账款周转率	0.06	1.16	-
存货周转率	0.49	1.88	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.55%	57.23%	-
营业收入增长率	-92.80%	260.88%	-
净利润增长率	-221.08%	916.04%	-

## 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。

公司主营业务：

- 1、计算机图形图像制作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。

鑫时空作为文化创意产业创新的实践者和引领者，已经逐步发展成为了具备国际视野的文化创意型企业、锻炼了一支与国际接轨的创意制作队伍。鑫时空在 2017 年 6 月获得黑龙江省文化厅颁发的网络文化经营许可证，这为鑫时空拓展网络业务和网络销售方面提供的保证。2017 年鑫时空顺应市场发展规律，运用互联网做营销工具，大力开展网络营销并取得了一定成效，通过互联网的营销方式不断拓展营销渠道，提升企业的销售业绩。2017 年上半年鑫时空的主营业务收入较去年同期有较大的下降，是因为上半年公司开始做了较大的市场调整，主要将营销的策略集中调整到利用互联网技术开展市场拓展，5 月份开始通过对企业官网进行调整、建设使之成为符合互联网营销的营销型网站，引进了专业互联网营销人才。报告期内，公司的商业模式较过去几年没有发生重大变化。自报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

2017 年 1 月至 6 月份，鑫时空在以三维图像为核心的数字图像技术服务整体解决方案，为客户提供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销售情况比较差。



主要是因为公司根据自身业务拓展情况需要，在 2017 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，到本年报披露截止日，鑫时空已经与哈尔滨市道外区靖宇街道办事处、南直办事处、内蒙古水知道矿泉水生产企业等政府机构或企业签订了有关展厅设计及多媒体视觉系统集成技术服务的合同，合同金额已经突破百万大关，同时目前电话销售的咨询量每天至少在 10 个以上，通过两个月的网络营销实践，有意向型的客户现在超过 5 家以上，目前都处在项目的前期策划和设计阶段，根据现在的网络营销数据可以推算出 2017 年下半年鑫时空的主营业务收入将有较大的突破。

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 1476 万元，较上年同期增长 10.73%；负债 408.46 万元，较上年同期增加 5.99%；净资产 1067.73 万元，较上年同期增长 12.67%。

2、公司的经营状况 报告期内，公司实现主营业务收入 36.76 万元，较上年同期减少 92.80%，实现净利润-159.93 万元，较上年同期减少 221.08%。

### 三、风险与价值

一、经营风险：

（一）企业管理水平无法持续提升导致的风险：1、客户特点导致的公司管理风险；2、经营规模扩大导致的管理风险；3、大项目、新领域导致的风险。

（二）政府政策性波动带来的风险：根据以往公司的客户主要集中在政府部门，目前展馆、纪念馆类和企业宣传设计类客户占较大比例。2017 年以来，公司通过互联网营销手段来拓展其他行业客户，降低展馆、纪念馆类行业对公司业绩的影响，并已经取得了一定成效。但随着各地人们对文化产品的需求加大以及受国家对楼堂馆所建设宏观政策调控等因素影响，短期内如果展馆、博物馆建设出现下滑，可能对公司业绩带来一定不利影响。

（三）公司经营业绩的季节性波动风险：报告期内，由于行业及下游客户的特点，以及年度春节假日影响，公司与下游客户的销售和结算呈现一定的季节性，一般而言公司上半年为销售淡季，下半年为销售旺季，下半年营业收入占全年的比重较高；而从公司成本结构来看，人员工资、水电、房租费等成本、费用则相对刚性，季节性不明显，从而净利润水平可能出现较大波动。因此，公司同一年内各季度利润不平衡。

（四）市场竞争加剧的风险：公司所处数字视觉技术服务和动漫 IP 开发、传播和销售

的领域市场集中度不高但市场前景广阔，吸引了不同类型的竞争者不断进入本行业，市场呈现出同业竞争与跨业竞争并存的态势。

应对措施：针对经营上的劣势，鑫时空在 2017 年度进行营销策略调整，运用互联网做为营销手段，大力开展网络营销，以达到不断拓展营销渠道，提升企业的销售业绩的效果。

## 二、技术风险：

（一）核心技术人员流失的风险：作为文化创意类高新技术企业，公司虽然采取了多种激励措施、营造良好环节，稳定并吸引核心技术及创意人员，但是仍不能排除未来核心技术人员流失的可能。未来若出现核心技术及创意人员大范围流失，将对公司的经营造成不利影响。

应对措施：面对大环境带来的风险，鑫时空采取积极应对风险的态度，以提前预防手段为主，事后法律追诉手段为辅。

## 三、财务风险：

（一）应收账款回收风险 报告期内公司应收账款期末净值为 542.85 万元，占总资产的比例为 36.77%。应收对象大多为公司的长期业务合作伙伴或知名商业客户，其回款情况一直较正常，但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。

（二）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，公司支付给职工、为职工支付以及在由于临时性采购支付的现金占营业收入的比重较大，人力资源、原材料成本持续上涨，同时随着我国经济的不断发展、工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司人力资源成本将呈上升趋势。如果公司不能通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高等途径提高产品附加值和经营效率，人力资源成本的上升将直接对经营业绩造成不利影响。

应对措施：积极催收应收账款项目，减少长期拖账、欠账情况。

四、实际控制人控制导致的风险 公司实际控制人殷平持有公司 75% 的股份，为公司实际控制人。虽然，公司已依据国家的相关法律法规和规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构，但公司实际控制人殷平可以利用其对公司的控制地位，通过选举董事、行使表决权等方式对公司管理和决策实施重大影响并控制公司业务，如果控制不当将可能会给公司及中小股东带来一定的风险。

应对措施：依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。

## 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	是	二、(一)
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
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、(三)
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) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 1 日	-	4.00	-

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 21 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过 2016 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 7,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.00 股。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 31 日，除权除息日为：2017 年 6 月 1 日。公司已于 2017 年 5 月 25 日，在中国证券登记结算系统办结上述权益分派事宜。

事件引自：《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-016）。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
殷平	因业务发展需要，公司向哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行申请流动资金贷款人民币叁佰玖拾万元，贷款期限一年。与哈尔滨市企业信用融资担保服务中心签订委托保证合同。同时，公司控股股东殷平，以其个人资产抵押的方式，与担保公司签署反担保合同。	3,900,000.00	否
总计	-	3,900,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

因业务发展需要，2017年2月13日我公司向哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行申请流动资金贷款人民币叁佰玖拾万元，用于公司生产经营原材料的购买，贷款期限一年。

事件引自：2017年8月15日补发《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2017-025）。

**(三) 承诺事项的履行情况**

挂牌前，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《关于避免资金占用承诺函》。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 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	1,875,000	25.00%	750,000	2,625,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,406,250	18.75%	562,500	1,968,750	18.75%
	董事、监事、高管	468,750	6.25%	187,500	656,250	6.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,625,000	75.00%	2,250,000	7,875,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,218,750	56.25%	1,687,500	5,906,250	56.25%
	董事、监事、高管	1,406,250	18.75%	562,500	1,968,750	18.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>7,500,000</b>	<b>-</b>	<b>3,000,000</b>	<b>10,500,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>3</b>				

说明：持股人为董事、监事、高管，解限售的比例为 25%，由于 2016 年未转让股份，所以 2017 年上半年无法解限售。

### 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	殷平	5,625,000	2,250,000	7,875,000	75.00%	5,906,250	1,968,750

2	王权	1,500,000	600,000	2,100,000	20.00%	1,575,000	525,000
3	徐巍	375,000	150,000	525,000	5.00%	393,750	131,250
合计		7,500,000	-	10,500,000	100.00%	7,875,000	2,625,000

前十名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。除此之外，其他股东之间无关联关系。

### 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、实际控制人殷平，男，中国国籍，1967年出生，巴基斯坦普利斯顿大学卡拉奇校区计算机科学硕士。未取得其它国家居留权。职业经历：1990年9月至1993年6月在新疆石河子市炮台中学任英语教师；1993年7月至1999年8月在新疆喀什外贸公司担任总经理助理兼英文翻译；1999年9月至2003年10月在巴基斯坦普利斯顿大学卡拉奇校区学习计算机专业，取得计算机学士和工程硕士学位；2003年11月至2008年12月在北京城市学院担任计算机专业教师；2008年至2015年3月任哈尔滨鑫时空有限公司总经理；2015年3月25日起至今任哈尔滨鑫时空股份有限公司董事长兼总经理。期初持股562.5万股，报告期新增股份225万股，期末持股787.5万股，占总股本75%。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变化。

## 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
殷平	董事长，总经理	男	50	硕士	2015年3月25日至2018年3月25日	否
王权	董事	男	47	大专	2015年3月25日至2018年3月25日	否
朱东梅	董事，董事会秘书	女	44	本科	2016年11月22日至2018年3月25日	是
盖兆铎	董事	女	29	大专	2015年3月25日至2018年3月25日	是
吴海波	董事	男	33	本科	2016年6月13日至2018年3月25日	是
徐巍	监事会主席，监事	男	60	大专	2015年3月25日至2018年3月25日	否
韩志	监事	男	32	本科	2015年3月25日至2018年3月25日	是
张晓敏	监事	女	33	本科	2016年9月30日至2018年3月25日	是
杨悦	财务负责人	女	33	本科	2017年5月10日至2018年3月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 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	5,625,000	2,250,000	7,875,000	75.00%	0
王权	董事	1,500,000	600,000	2,100,000	20.00%	0
徐巍	监事会主席， 监事	375,000	150,000	525,000	5.00%	0
合计	-	7,500,000	-	10,500,000	100.00%	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			是
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
杨悦	无	新任	财务负责人	前任财务负责人张世有因个人原因辞职

事件引自：2017年5月10日发布《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司财务负责人变动公告》（公告编号：2017-014）。

### 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	6	6
截止报告期末的员工 人数	34	29

#### 核心员工变动情况：

在报告期内，员工人数未发生变动。

## 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	-

### 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	5,291,887.25	2,877,199.62
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	5,428,532.60	5,997,310.30
预付款项	六、3	799,181.00	288,660.00
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	119,191.08	200,082.06
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	265,265.41	149,065.41
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		-	660.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>11,904,057.34</b>	<b>9,512,977.39</b>

<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	831,253.05	988,509.29
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	-	-	-
开发支出	六、7	1,737,359.67	1,737,359.67
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	125,000.00	155,000.00
递延所得税资产	六、9	1,050.00	1,050.00
其他非流动资产	六、10	163,200.00	163,200.00
<b>非流动资产合计</b>	-	2,857,862.72	3,045,118.96
<b>资产总计</b>	-	14,761,920.06	12,558,096.35
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、11	3,900,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、12	33,000.00	33,000.00
预收款项		10,000.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	116,105.86	107,462.67
应交税费	六、14	3,206.42	140,638.74
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、15	22,308.90	367.56
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

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>	-	4,084,621.18	281,468.97
<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>	-	4,084,621.18	281,468.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、16	10,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	323,537.97	323,537.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、18	710,143.11	710,143.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、19	-856,382.20	3,742,946.30
归属于母公司所有者权益合计	-	10,677,298.88	12,276,627.38
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	10,677,298.88	12,276,627.38
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	14,761,920.06	12,558,096.35

法定代表人：殷平

主管会计工作负责人：殷平

会计机构负责人：杨悦

## （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	-	367,554.37	5,102,388.40
其中：营业收入	六、20	367,554.37	5,102,388.40
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	1,966,882.87	3,780,723.07
其中：营业成本	六、20	101,627.27	2,487,953.57
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、21	4,171.69	18,217.39
销售费用	六、22	675,413.92	28,319.90
管理费用	六、23	793,122.79	1,052,948.72
财务费用	六、24	54,317.00	47,955.56
资产减值损失	六、25	338,230.20	145,327.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-1,599,328.50	1,321,665.33
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	750.02
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-1,599,328.50	1,320,915.31
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-1,599,328.50	1,320,915.31
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	-	-1,599,328.50	1,320,915.31
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	-	-	-
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>	-	-1,599,328.50	1,320,915.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,599,328.50	1,320,915.31
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	-	-0.15	0.18
（二）稀释每股收益	-	-0.15	0.18

法定代表人：殷平

主管会计工作负责人：殷平

会计机构负责人：杨悦

**（三）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	-	957,358.70	2,549,500.00
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、26	-645,725.05	205,089.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	311,633.65	2,754,589.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	734,883.09	3,430,013.89
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	-	749,316.73	714,145.02
支付的各项税费	-	143,386.03	122,490.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	139,653.31	1,024,712.40
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,767,239.16	5,291,361.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,455,605.51	-2,536,772.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-25,721.00	1,231,018.55
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-25,721.00	1,231,018.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	25,721.00	-1,231,018.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	3,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	3,900,000.00	3,500,000.00

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	-	55,427.86	200,641.24
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	55,427.86	200,641.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,844,572.14	3,299,358.76
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	-	2,414,687.63	-468,432.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,316,415.76	2,784,848.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,291,887.25	2,316,415.76

法定代表人：殷平

主管会计工作负责人：殷平

会计机构负责人：杨悦



## 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	否
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

### 二、报表项目注释

**哈尔滨鑫时空科技股份有限公司**  
**2017年6月30日财务报表附注**  
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称：哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

注册地址：哈尔滨市平房区经济技术开发区渤海路与联乡路交角处

注册资本：1050.00 万元

统一社会信用代码：91230100672100602C

法定代表人：殷平

## （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。

营业执照经营范围：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。（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）。

## （三）公司历史沿革

1、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，实收资本人民币 50 万元。其中：殷平以货币资金出资 30 万元，占注册资本的 60%；王权以货币资金出资 20 万元，占注册资本的 40%。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。2008 年 2 月 20 日，哈尔滨市工商行政管理局平房分局向鑫时空核发了注册号为 230108100025302 的《企业法人营业执照》。

公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	殷平	30	60.00
2	王权	20	40.00
合计		50	100.00

2、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[2009]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。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	殷平	280	93.33
2	王权	20	6.67
合计		300	100.00

3、2014年3月11日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由300万元增加至1,000万元。其中，殷平认缴出资750万元，王权认缴出资200万元，王小滨认缴出资50万元，均为货币出资。

4、2014年11月28日，经公司股东会决议通过，股东王小滨将其持有的公司5%的股权转让给徐巍，其他股东放弃优先购买权。

5、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。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	殷平	375	75.00
2	王权	100	20.00
3	徐巍	25	5.00
合计		500	100.00

6、2015年3月25日，经公司股东会决议通过，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]48090111号验资报告验证。

7、2016年4月19日，公司2015年年度股东大会审议通过2015年年度权益分派方案，以公司现有总股本500万股为基数，以未分配利润向全体股东

每 10 股送红股 5 股，共计派送红股 250 万股；同时，每股派 0.30 元人民币现金，共计派送现金红利 15 万元。公司于 2016 年 5 月 6 日在中国证券登记结算公司办结此次权益分派事项。分派后总股本增至 750 万股，注册资本增至 750 万元。

8、2016 年 4 月 28 日，更换“三证合一”营业执照，统一社会信用代码为：91230100672100602C。

9、2017 年 4 月 21 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 750 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股，共计派送红股 300 万股。公司于 2017 年 5 月 25 日在中国证券登记结算公司办结此次权益分派事项。分派后总股本增至 1050 万股，注册资本增至 1050 万元。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 08 月 15 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》（全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年 2 月 08 日股转系统公告[2013]6 号）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

## 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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》的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、18“收入”等各项描述。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、24“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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、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。

##### **5、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，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的

计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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



假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

## 6、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

本公司将人民币 10 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
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
关联方组合	合并范围内不计提坏账的应收款项作为一个组合

**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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法****应收账款及其他应收款：**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

**b. 组合中，无采用余额百分比法或其他方法计提坏账准备的计提方法**

### 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：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。

#### （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。

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50	5	1.90

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公及其他设备	3	5	31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

## 9、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产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。

## 11、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

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

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

## 12、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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 14、重大会计判断和估计

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结果可能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）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。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人，动漫企业采用按应税收入的3%征收率简易征收
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	应纳税所得额的0%计缴

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二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。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期发生额指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，上期发生额指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,038,480.32	117,975.59
银行存款	2,253,406.93	2,759,224.03
其他货币资金	-	-
合计	5,291,887.25	2,877,199.62

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	6,134,560.00	100.00	706,027.40	11.51	5,428,532.60
组合小计	6,134,560.00	100.00	706,027.40	11.51	5,428,532.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,134,560.00	100.00	706,027.40	11.51	5,428,532.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	6,371,674.00	100.00	374,363.70	5.88	5,997,310.30
组合小计	6,371,674.00	100.00	374,363.70	5.88	5,997,310.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
合计	6,371,674.00	100.00	374,363.70	5.88	5,997,310.30

说明：应收帐款期末余额较期初减少 568,777.70 元，增长率为-9.48%；公  
司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

#### (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 331,663.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00  
元。

#### (3) 本期无实际核销的应收账款

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的大额应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为  
6,058,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.77 %，相应计提的  
坏账准备期末余额汇总金额为 314,425.00 元。

#### 2017 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
牡丹江历史文化研究协会	非关联方	2,191,000.00	1 年以内	35.72
哈尔滨鑫海商贸有限公司	非关联方	1,757,500.00	1 年以内	28.65
黑龙江省欧瑞农业科技开发有限公司	非关联方	1,160,000.00	1 年以内	18.91

中共绥芬河市委党史研究室	非关联方	700,000.00	2-3年	11.41
黑龙江省双河祖代种猪有限公司	非关联方	250,000.00	1-2年	4.08
合计		6,058,500.00		98.77

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	799,181.00	100.00	288,660.00	100.00
合计	799,181.00	100.00	288,660.00	100.00

(2) 报告期无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	131,829.90	97.73	17,097.14	5.00	114,732.76
组合小计	131,829.90	97.73	17,097.14	5.00	114,732.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
不需计提坏账准备的代扣代缴社保	4,458.32	3.27	-	-	4,458.32



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
总计	136,288.22	100.00	17,097.14	5.00	119,191.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	210,612.70	100.00	10,530.64	5.00	200,082.06
组合小计	210,612.70	100.00	10,530.64	5.00	200,082.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
合计	210,612.70	100.00	10,530.64	5.00	200,082.06

说明：其他应收款期末余额较期初余额减少 74,324.48 元，其中，115,829.90 元为承接项目预借费用款项，20,458.32 元为代缴职工社保及备用金；期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,566.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
设计项目借款	115,829.90	206,500.00
股东欠款	-	-
其他	20,458.32	4,112.70

合计	136,288.22	210,612.70
----	------------	------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 131,329.70 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,566.49 元。

单位：元

单位名称	款项性质	关联方关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
刘金鑫	项目预借款	非关联方	75,241.20	1 年以内	55.21	9,028.94
王薇薇	项目预借款	非关联方	21,000.00	1 年以内	15.41	2,520.00
刘明	备用金	非关联方	16,000.00	1 年以内	11.74	1,920.00
时昕旸	项目预借款	非关联方	15,670.00	1 年以内	11.50	1,880.40
丛丹	项目预借款	非关联方	3,418.50	1 年以内	2.50	410.22
合计	—		131,329.70	—	96.37	15,759.56

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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
在产品	144,700.00	-	144,700.00	28,500.00	-	28,500.00
库存商品	120,565.41	-	120,565.41	120,565.41	-	120,565.41
合计	265,265.41	-	265,265.41	149,065.41	-	149,065.41

(2) 存货期末余额中含无借款费用资本化金额。

说明：存货期末余额较期初余额增长了 116,200.00 元，增长率为 77.95%。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

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	889,123.04	2,139,123.04
2、本期增加金额	-	-	4,279.00	4,279.00
(1) 购置	-	-	4,279.00	4,279.00
(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	-	-	-	-
4、期末余额	900,000.00	350,000.00	893,402.04	2,143,402.04
二、累计折旧				
1、期初余额	370,500.00	83,125.00	696,988.75	1,150,613.75
2、本期增加金额	85,500.00	35,625.00	40,410.24	161,535.24
(1) 计提	85,500.00	35,625.00	40,410.24	161,535.24
(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	456,000.00	118,750.00	737,398.99	1,312,148.99
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	444,000.00	231,250.00	156,003.05	831,253.05
2、期初账面价值	529,500.00	266,875.00	192,134.29	988,509.29

## (2) 期末所有权受到限制的固定资产情况

无。

## (3) 暂时闲置的固定资产

无。

## (4) 期末持有待售的固定资产情况

无。

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

**7、开发支出**

本期无变化。

**8、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公室装修	155,000.00	-	30,000.00	-	125,000.00
合计	155,000.00	-	30,000.00	-	125,000.00

**9、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 递延所得税资产明细

单位：元

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

可抵扣暂时性差异	4,200.00	1,050.00	4,200.00	1,050.00
可抵扣亏损	-	-		
合计	4,200.00	1,050.00	4,200.00	1,050.00

## (2) 递延所得税负债明细

无。

**10、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的购房款	163,200.00	163,200.00
合计	163,200.00	163,200.00

**11、短期借款**

## (1) 短期借款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行贷款	3,900,000.00	-
合计	3,900,000.00	-

说明：因业务发展需要，2017年2月13日我公司向哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行申请流动资金贷款人民币叁佰玖拾万元，用于公司生产经营原材料的购买，贷款期限一年。

**12、应付账款**

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付专利、咨询费	33,000.00	33,000.00
合计	33,000.00	33,000.00

(2) 无账龄超过1年的大额应付账款。

**13、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,462.67	8,643.19	-	116,105.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	107,462.67	8,643.19	0	116,105.86

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	105,851.98	65,490.68	51,139.00	120,203.26
2、职工福利费	-	14,691.30	14,691.30	-
3、社会保险费	-488.41	31,617.28	37,376.88	-6,248.01
其中：医疗保险费	-488.41	28,793.64	34,553.24	-6,248.01
工伤保险费	-	1,492.12	1,492.12	-
生育保险费	-	1,331.52	1,331.52	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	2,099.10	12,834.60	12,783.09	2,150.61
6、辞退福利	-	-	-	-
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	107,462.27	124,633.86	115,990.27	116,105.86

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	-	38,835.00	38,835.00	-
2、失业保险费	-	2,014.80	2,014.80	-
合计	-	40,849.80	40,849.80	-

## 14、 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,048.54	124,867.40
企业所得税	43.47	43.47
城市维护建设税	73.40	8,740.92
教育费附加	31.46	3,746.62
地方教育附加费	20.97	2,497.35
其他	1,988.58	742.98
合计	3,206.42	140,638.74

## 15、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,308.90	367.56
1-2 年	-	-
2-3 年		
合计	22,308.90	367.56

说明：2017 年 6 月份，总经理殷平为北京分公司垫付 15,521.90 元费用款未销帐。

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款中无应付关联方款项。

## 16、股本

单位：元

股东姓名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
殷平	5,625,000.00	2,250,000.00	-	7,875,000.00
王权	1,500,000.00	600,000.00	-	2,100,000.00
徐巍	375,000.00	150,000.00	-	525,000.00
合计	7,500,000.00	3,000,000.00	-	10,500,000.00

说明：2017 年 4 月 21 日召开公司 2016 年年度股东大会，审议通过 2016 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 750 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股，共计派送红股 300 万股。公司于 2017 年 5 月 25

日在中国证券登记结算公司办结此次权益分派事项。分派后总股本增至 1050 万股，注册资本增至 1050 万元。

### 17、资本公积

单位：元

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

### 18、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

说明：根据公司法、公司章程的规定，本公司按变更为股份公司后净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 19、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	3,742,946.30	2,684,315.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	3,742,946.30	2,684,315.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,599,328.50	4,120,516.45
减：提取法定盈余公积	-	411,885.81
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	150,000.00
转作股本的普通股股利	3,000,000.00	2,500,000.00
对所有者（或股东）的分配	-	-
其他（净资产折股）	-	-
期末未分配利润	-856,382.20	2,684,315.66



**20、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
展馆布展、设计服务	367,554.37	101,627.27	5,102,388.40	2,487,953.57
合计	367,554.37	101,627.27	5,102,388.40	2,487,953.57

说明：

(1) 本期营业收入较上年同期减少 92.80%。由于上半年公司开始做了较大的市场调整，主要将营销的策略集中调整到利用互联网技术开展市场拓展，导致业务销售情况急速下滑，收入降幅很大，大部分项目在下半年实施并确认收入。

(2) 本期营业成本较上年同期减少 95.92%。由于上半年公司开始做了较大的市场调整，主要将营销的策略集中调整到利用互联网技术开展市场拓展，导致业务销售情况急速下滑，项目减少，成本也随之减少。

**21、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	771.87	10,626.82
教育费附加	551.32	7,590.57
印花税	2,848.50	-
合计	4,171.69	18,217.39

**22、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	186,975.46	-
业务宣传费	-	-
差旅费	64,015.10	-
其他	424,423.36	28,319.90
合计	675,413.92	28,319.90

说明：

原 2016 年度参与项目研发的人员在 2017 年上半年并未参加研发，故原 2016 年计入研发成本的工资额于 2017 年上半年计入销售费用人工费中，导致

本期发生额较上期发生额增幅较大，为融资需求，2017年上半年增加市场部人员进行路演等活动，相关费用支出均计入销售费用。

### 23、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	409,039.07	183,471.01
折旧费	118,151.58	82,602.65
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000.00
业务招待费	5,380.80	74,187.90
差旅费	2,155.50	59,322.34
办公费	49,330.19	69,204.36
水电费	8,179.00	13,360.00
聘请中介机构费	-	250,000.00
其他	170,886.65	290,800.46
合计	793,122.79	1,052,948.72

说明：

(1) 本期管理费用较上年同期减少 24.68%。本期内项目相对较少，费用同比有所降低。

(2) 2017年上半年，为引进人才，本年新员工工资普遍有所增长，老员工工资也有所调增，办理社保人员增多。导致职工薪酬部分本期发生额较上期有所增长。

### 24、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,427.86	50,641.24
减：利息收入	2,925.28	5,089.06
手续费	1,814.42	2,403.48
其他	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	54,317.00	47,955.66

说明：本期内新增银行贷款 3,900,000.00 元，贷款利息支出计 55,427.86 元。

## 25、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	338,230.20	145,327.83
合计	338,230.20	145,327.83

## 26、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	-	-
净利润	-1,599,328.50	1,320,915.31
加：资产减值准备	338,230.20	145,327.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,535.24	111,102.65
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	55,427.86	50,641.24
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）	-116,200.00	-1,229,255.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	139,147.68	-3,100,003.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-96,847.79	134,828.71

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-3,681,642.00	-330.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,455,605.51	-2,536,772.82
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	5,291,887.25	2,316,415.76
减：现金的期初余额	2,877,199.62	2,784,848.37
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,414,687.63	-468,432.61

## (2) 现金及现金等价物的构成

单位：元

项目	期末金额	上期金额
一、现金	5,291,887.25	2,316,415.76
其中：库存现金	3,038,480.32	76,257.58
可随时用于支付的银行存款	2,253,406.93	2,240,158.18
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,291,887.25	2,316,415.76

**27、所有权或使用权受限制的资产**

无。

**七、关联方及关联交易****1、本企业实际控制人情况**

公司实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的	实际控制人对本企业的
---------	------	------------	------------

		持股比例(%)	表决权比例(%)
殷平	实际控制人	75.00	75.00

## 2、本公司的子公司情况

无。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (2) 关联担保情况

2017年2月13日公司向哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行申请流动资金贷款人民币叁佰玖拾万元，贷款期限一年。与哈尔滨市企业信用融资担保服务中心签订委托保证合同。同时，公司控股股东殷平，以其个人资产抵押的方式，与担保公司签署反担保合同。

### (3) 关联方资金拆借

无。

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### (5) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

2017年6月份，总经理殷平为北京分公司垫付15,521.90元费用款未销帐。

## 八、资产负债表日后事项

无

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### 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	13.94	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.94	-0.15	-0.15

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

2017年8月15日