



鑫时空

NEEQ: 833438

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司
Harbin New Horizontal Technology



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018 年公司在抖音平台获得 310.7 万点赞，吸引 44 万粉丝，总点击量突破 3 亿。

2018 年公司共完成 310 集动漫系列短片，共计 10850 分钟。

2018 年三月公司取得《小猪佩奇》东北三省、广东、深圳的所有授权。

创作的原创动画片《阿豆新功课》于 2018 年春节期间在黑龙江广播电视台少儿频道首播。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息.....	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		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 12 月 31 日
报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
去年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商	指	国融证券股份有限公司
《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

第一节 声明与提示

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

公司负责人殷平、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）王鸿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 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。
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，对公司的创意创新、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，将可能对公司的未来发展造成不利影响。
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 12 月 31 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，甚至影响公司业务开展的开展，对公司收入产生不利影响。
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。
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。
6. 应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 5,632,608.00 元，占公司总资产比重为 38.27%，应收账款金额较高，占总资产比重较大。随着业务规模的扩张，公司未来仍存在应收账款不能及时回收或无法回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	王鸿
职务	董事会秘书
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。策划创意服务；大型庆典活动策划，组织服务。
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	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	左文权、窦春君
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,672,893.78	1,305,272.79	334.61%
毛利率%	50.19%	39.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	492,256.43	-2,802,909.48	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	490,126.33	-2,856,420.13	-
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）	5.06%	-25.77%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.04%	-26.27%	-
基本每股收益	0.0469	-0.3114	115.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,717,961.53	13,604,073.46	8.19%
负债总计	4,751,987.20	4,130,355.56	15.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,965,974.33	9,473,717.90	5.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.90	5.56%
资产负债率%（母公司）	32.29%	30.36%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.04	2.45	-
利息保障倍数	2.92	-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	-200,850.40	-5,347,141.42	-
应收账款周转率	0.88	0.23	-
存货周转率	12.49	4.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.19%	8.33%	-
营业收入增长率%	334.61%	-89.38%	-
净利润增长率%	-	-168.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,500,000	10,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
小微企业增值税优惠	2,330.10
罚款支出	-200.00
非经常性损益合计	2,130.10
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,130.10

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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。公司围绕优质 IP，打造精品原创动漫，通过电视频道、视频网络、移动视频网络等多种媒体播映，为观众提供健康、欢乐的作品，树立公司的市场知名度、美誉度。

公司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 年鑫时空在网络营销方面取得了不斐的成绩，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。

公司着眼于社交互联网领域的二大相关事业群：新媒体运营、手机游戏。公司专注做基于用户需求为导向，为粉丝和用户持续提供高品质的数字内容为核心和目标的的公司。

1、新媒体

公司 2018 年加入新媒体业务，拥有诸多优质的自媒体矩阵和形成梯队的新媒体的作战团队，使得公司的整体竞争实力鹤立于哈尔滨。同时公司采用创新、突破、系统和平台作战法，让我们在新媒体事业上突飞猛进。目前公司抖音账户仅开通 4 个月粉丝量增长迅速，粉丝量已接近 30 万人次。公司基于精准营销的理念，重视新媒体平台的销售空间，与中国邮政公司达成合作意向，共同经营抖音商城。公司在爱奇艺与咪咕等网络视频媒体平台发行自主作品，目前作品热度较高点击量接近 3 亿。公司在今日头条、微信及微博等媒体平台每周粉丝量增长数量达到百人次。

2、手机游戏

公司基于优秀的技术团队，在手机游戏业务方面获得较好的成绩。公司 2017 年在 taptap 网站投放 4 款手机游戏，通过运行及收集反馈，4 款游戏均得到玩家较为满意的评价。2018 年公司基于优秀的研发技术，开发运行阿豆大冒险网络游戏，一带一路主题游戏等游戏，目前所开发游戏项目已进入程序审批阶段。

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化

是 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司围绕年度计划，主要工作如下：

1、 动漫 IP 方面

围绕优质 IP，打造精品原创动漫。公司坚持“快乐、梦想、创新、分享”的核心价值观，发挥团队创作经验，围绕优质 IP，打造精品原创动漫电视剧、动漫电影等，通过电视频道、视频网络、自媒体平台等多种媒体播映，树立公司原创动漫形象的市场知名度、美誉度。充分利用优质 IP 资源，构建多种盈利模式公司充分利用市场对核心优质 IP 的认可度，与玩具和食品制造商等各方建立互惠共赢的合作模式，为公司未来业绩增长构建多种盈利模式。基于良好的口碑基础、丰富的设计经验及优秀的技术团队的基础上，继续加强优化展馆设计项目及 VR 项目。

2、 新媒体方面

公司基于 2018 年在新媒体方面打下的良好基础，加大力度开发新媒体资源，充分利用现有 IP 资源开发新媒体业务，亦是公司未来发展的重要业务。公司将围绕抖音、爱奇艺、咪咕、bilibili、今日头条、微信及微博七大新媒体平台，树立公司形象，增大公司知名度及影响力。基于目前公司抖音账户仅开通 4 个月粉丝量增长迅速的情况下，计划 2019 年达到粉丝量突破百万粉，在此基础上结合公司现有 IP 资源，与玩具和食品制造商等各方建立合作模式。公司在与中国邮政公司合作经营抖音商城，共享货品资源，共享流量资源的情况下，销售公司自有动漫衍生品及邮政公司产品，计划 2019 年抖音商城收入突破 400 万元人民币。公司在爱奇艺与咪咕等网络视频媒体平台发行自主作品，增大作品热度及知名度，使公司 IP 品牌成为强势的品牌资源。公司加大在今日头条、微信及微博等媒体平台投入量，增加粉丝数量，提升公司知名度。

3、 人才方面

在人才培养方面，公司加大创意、创新性人才的引进和培养力度，拓宽行业优秀人才的引进渠道，持续引进国内外顶尖人才，针对内部有发展潜力的人才加强培养，并给予提拔和发展的空间。同时，建立多样化的激励机制，重视企业文化建设，提升团队凝聚力，最大限度的提升了团队之间的协同效应。

(二) 行业情况

2018 年动漫产业总产值突破 1500 亿，在线内容市场规模近 150 亿，动漫产业具有巨大的产值能力，且产值的最大输出来自于下游的衍生开发。泛二次元用户规模近 3.5 亿，在线动漫用户量达 2.19 亿，中国动漫产业市场需求现在已经十分庞大，但目前的动漫市场供应远远不足，现在进入该领域的发展前景广阔。

根据工信部信息中心工业经济研究所在广州发布的《2018 泛娱乐产业白皮书》，对泛娱乐产业现状和趋势作了解读。我国的泛娱乐产业以文化为核、娱乐为表，通过精品 IP 衍生和技术创新驱动，正日益成为我国网络强国和文化强国建设的新支柱、数字经济发展的新动能、信息消费增长的新源泉、社会正能量传播的新渠道和实体经济振兴的新推手。《白皮书》指出，泛娱乐产业成为了数字经济发展的新支柱，已由单体竞争转向了生态性竞争。IP 在泛娱乐产业融合过程中扮演了“桥梁”和“中枢”的重要角色，在未来泛娱乐产业与实体经济深度融合、信息消费与实体消费同步升级的潮流中，IP 将进一步成为产业融合的“酵母”，与农业、制造业、服务业进一步结合，形成“IP+产业”的新模式，成为产业品牌升级、文化升级的新风口。

公司抓住国家大力发展文化和新媒体的新机遇，坚持社会主义核心价值观，挖掘优质 IP，打造原创精

品动漫，将自有 IP 形象与新媒体平台等结合，实现了公司业务的稳健发展和营业收入的较快增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	352,699.66	2.40%	1,187,655.03	8.73%	-70.30%
应收票据与应收账款	5,632,608.00	38.27%	5,392,094.00	39.64%	4.46%
存货	255,569.80	1.74%	197,035.41	1.45%	29.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	704,390.51	4.79%	693,040.39	5.09%	1.64%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,900,000.00	26.50%	3,900,000.00	28.67%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	547,851.40	3.72%	291,060.00	2.14%	88.23%
无形资产	569,411.62	3.87%	732,100.54	5.38%	-22.22%
开发支出	3,690,047.56	25.07%	1,804,296.51	13.26%	104.51%
长期待摊费用	53,867.92	0.37%	95,000.00	0.70%	-43.30%
递延所得税资产	1,680.00	0.01%	1,050.00	0.01%	60.00%
应付账款	212,750.00	1.45%	33,000.00	0.24%	544.70%
应付职工薪酬	150,219.97	1.02%	104,382.35	0.77%	43.91%
应交税费	26,375.01	0.18%	6,530.46	0.05%	303.88%
其他应付款	354,228.33	2.41%	86,442.75	0.64%	309.78%
资产总计	14,717,961.53	100%	13,604,073.46	100%	8.19%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金余额较上期期末下降 70.30%，主要原因是报告期内公司在维持原有技术服务业务的同时，不断加大对自主 IP 研发的投入所致。
- 2、存货较上期期末增加 29.71%，主要原因是 2018 年公司持续开发原创 IP，购进了一些研发资料和展馆项目的布展材料，截至报告期末，这些物品还寄存在公司。

- 3、预付账款较上期期末增加 88.23%，主要原因是预付供应商款增加。
- 4、无形资产较上期期末减少 22.22%，主要原因是本期摊销 162,688.92 元。
- 5、开发支出较上期期末增加 104.51%，主要原因是公司加大了对自主原创 IP 的投入。
- 6、长期待摊费用较上期期末减少 43.30%，主要原因是本期摊销装修费用。
- 7、应付账款较上期期末增加 544.70%，主要原因是公司支付货款。
- 8、应付职工薪酬较上期期末增加 43.91%，主要是部分人员工资上调。
- 9、应交税费较上期期末增加 303.88%，主要原因是本期收入增加导致应交增值税增加所致。
- 10、其他应付款较上期期末增加 309.78%，主要原因是支付往来款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	5,672,893.78	-	1,305,272.79	-	334.61%
营业成本	2,825,637.75	49.81%	786,407.08	60.25%	259.31%
毛利率%	50.19%	-	39.75%	-	-
税金及附加	38,058.72	0.67%	7,853.08	0.60%	384.63%
管理费用	1,182,397.92	20.84%	1,756,764.45	134.59%	-32.69%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	293,654.64	5.18%	884,518.28	67.77%	-66.80%
财务费用	265,912.54	4.69%	215,216.18	16.49%	23.56%
资产减值损失	577,735.88	10.18%	510,933.85	39.14%	13.07%
其他收益	2,330.10	0.04%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	491,826.43	8.67%	-2,856,420.13	-218.84%	117.22%
营业外收入	0.00	-	53,816.67	4.12%	-
营业外支出	200.00	0.00%	0.00	-	-
净利润	492,256.43	8.68%	-2,802,909.48	-214.74%	117.56%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年度增加 334.61%，主要原因是公司 2018 年正式从技术服务提供商转化为动漫 IP 开发和销售、游戏开发、互联网内容运营商，加快了市场拓展速度，互联网接单使得公司销售收入上升。原创动漫投放多家自媒体平台，使得营业收入增加。
- 2、营业成本比上年度增加 259.31%，主要原因是由于 2018 年公司营业收入的增加故成本也随之增加。
- 3、毛利率变动的主要原因是由于公司所提供的产品与服务销售价格提升，但产品与服务的成本相对固定，从而使得毛利率增加。

- 4、管理费用较上年度减少 32.69%，主要原因是报告期内公司职工薪酬、业务招待费用和中介机构费用降低所致。
- 5、销售费用比上年减少 66.80%，主要原因是公司在报告期内公司业务宣传费用降低所致。
- 6、财务费用比上年增加 23.56%，主要原因是公司报告期内利息费用增加所致。
- 7、资产减值损失比上年增加 13.07%，主要来源于计提坏账准备。
- 8、营业利润比上年增加 117.22%，主要因为公司的营业收入增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	5,672,893.78	1,305,272.79	334.61%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,825,637.75	786,407.08	259.31%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
原创动漫 IP 类	664,295.86	11.71%	-	-
展馆设计服务类	4,115,684.44	72.55%	1,059,554.37	80.57%
企业宣传	892,913.48	15.74%	255,427.16	19.42%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

自主研发的 IP 或者代理 IP 及衍生品销售还处于市场开发的阶段，还没有产生收入，同时报告期内公司在自主 IP 及衍生品开发方面做了大量投入，在 2018 年由公司原作创作的《阿豆的新功课》以上线播出，并产生了效益。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	绥芬河党史研究室	1,522,330.12	26.84%	否
2	中国邮政集团公司黑龙江省分公司	887,870.88	15.65%	否
3	中国邮政集团公司哈尔滨市分公司	835,217.76	14.72%	否
4	黑龙江省龙建路桥第二工程有限公司	555,382.06	9.79%	否
5	三亚保力房地产投资开发有限公司	193,980.58	3.42%	否
	合计	3,994,781.40	70.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	哈尔滨工程北米科技有限公司	711,000.00	72.8%	否
2	黑龙江友创装饰工程有限公司	120,000.00	12.29%	否
3	哈尔滨日创广告有限公司	48,707.00	4.99%	否
4	宋波	15,000.00	1.54%	否
5	黑龙江省中川广告有限公司	4,635.00	0.47%	否
合计		899,342.00	92.09%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-200,850.40	-5,347,141.42	96.24%
投资活动产生的现金流量净额	-377,470.88	-24,939.00	-1,413.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-256,634.09	3,682,535.83	-106.97%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因为本期销售商品提供劳务收到现金增加及支付与其他经营活动有关现金减少所致，
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因为本期采购固定资产增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因为偿还借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 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，将社会责任的观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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，经营业绩稳步增长，所属行业和商业模式未发生重大变化，盈利能力不断提升。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立性和自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好。经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内，公司无影响持续经营能力的重大事项，拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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，对公司的创意创新、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12月31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。

6、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款账面价值为5,632,608.00元，占公司总资产比重为38.02%，应收账款金额较高，占总资产比重较大。随着业务规模的扩张，公司未来仍存在应收账款不能及时回收或无法回收的风险。

针对这一风险，公司的应对措施：加强应收账款管理和信用风险管理，建立客户信用档案，对新客户严格调查信用状况，控制信用风险。制定合理的信用政策，加强对应收账款的管理和催收力度。截至报告期末，应收账款增长速度已明显回落，应收账款回收风险已得到一定程度的控制。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
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	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 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	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
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, 由由哈尔滨开发区中小企业创业投资	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 1 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

	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。				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、持续性以及对公司生产经营的影响：

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。

(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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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	1,968,750	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) 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	7,875,000	75.00%	5,906,250	1,968,750
2	王权	2,100,000	0	2,100,000	20.00%	1,575,000	525,000
3	徐巍	525,000	0	525,000	5.00%	393,750	131,250
合计		10,500,000	0	10,500,000	100.00%	7,875,000	2,625,000

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、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

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，参与创意制作了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；

现任公司法定代表人、董事长、总经理。报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	哈尔滨鑫时空科技股份有限公司	3,900,000.00	6.252%	一年	否
合计	-	3,900,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
殷平	董事长	男	1967 年 12 月	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 年 7 月	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 年 1 月	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 年 9 月	专科	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	是
郑鸣	董事	男	1956 年 12 月	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 年 5 月	本科	自 2018 年 4 月 12 日至 2021 年 4 月 11 日止	是
胡可	监事	女	1993 年 8 月	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 年 6 月	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%	0
王权	副总经理	2,100,000	0	2,100,000	20.00%	0
合计	-	9,975,000	0	9,975,000	95.00%	0

(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年策划、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 年策划、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	20
专科	6	5
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、专业化技术等方面。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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，依法建立了规范的公司治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会等治理机构，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。治理机构审议通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》和《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等一系列内部治理制度，进一步规范公司治理。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系。本年度公司建立了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，以进一步加强公司规范运作水平。公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，报告期内公司能够按照《公司章程》关于投资者关系管理、纠纷解决等条款要求，保护股东与投资者有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制完善，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》以及公司内部控制制度进行决策，在公司重要的人事变动、投融资、关联交易、担保事项上均规范操作，未出现违法违规情况。截至报告期末，董事会、监事会和股东大会各机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。各项内控制度的有效执行，对公司规范运行和加速发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

2018年9月20日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过了修改《公司章程》的议案，变更了公司经营范围，具体如下：

原公司章程内容：

第十一条：公司的经营范围：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。

现公司章程内容：

第十一条：公司的经营范围：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。策划创意服务；大型庆典活动策划，组织服务。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第一届董事会第十四次会议于 2018 年 3 月 22 日召开，会议审议通过了：《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第一次会议于 2018 年 4 月 12 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第二次会议于 2018 年 4 月 24 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于 2017 年总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年财务决算的议案》、《关于 2018 年财务预算报告的议案》、《关于 2017 年审计报告的议案》、《关于 2017 年利润分配的议案》、《关于 2017 年董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于召开公司</p>

		<p>2017 年年度股东大会的议案》、《董事会对于带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》。</p> <p>4、第二届董事会第三次会议于 2018 年 6 月 1 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于补充确认向银行申请贷款的关联交易议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第四次会议于 2018 年 8 月 7 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《补充确认关于变更公司经营范围并修改公司章程》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>6、第二届董事会第五次会议于 2018 年 8 月 21 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于 2018 年半年度报告》议案。</p> <p>7、第二届董事会第六次会议于 2018 年 9 月 3 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《补充确认关于变更公司经营范围并修改公司章程》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>8、第二届董事会第七次会议于 2018 年 11 月 12 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于哈尔滨鑫时空科技股份有限公司更换会计师事务所》、《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、第一届监事会第五次会议于 2018 年 3 月 22 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于公司选举第二届监事会成员的议案》</p> <p>2、第二届监事会第一次会议于 2018 年 4 月 12 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>3、第二届监事会第一次会议于 2018 年 4 月 24 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于 2017 年度财务决算的议案》、《关于 2017 年审计报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《2017 年监事会工作报告》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《监事会对于带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》议案。</p> <p>4、第二届监事会第一次会议于 2018 年 8 月</p>

		21 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于 2018 年半年度报告》议案。
股东大会	6	<p>1、2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 4 月 12 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于公司选举第二届董事会成员的议案》、《关于选举第二届监事会监事的议案》。</p> <p>2、2018 年年度股东大会于 2018 年 5 月 14 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于 2017 年财务决算的议案》、《关于 2018 年财务预算报告的议案》、《关于 2017 年审计报告的议案》、《关于 2017 年利润分配的议案》、《关于 2017 年董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 6 月 16 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于补充确认向银行申请贷款的关联交易议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 8 月 22 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》。</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会于 2018 年 9 月 20 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》。</p> <p>6、2018 年第五次临时股东大会于 2018 年 11 月 28 日在公司会议室召开，会议审议通过了：《关于哈尔滨鑫时空科技股份有限公司更换会计师事务所》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会和监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，已经建立了股东大会、董事会、监事

会、管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格遵守相关规章制度，切实履行各自的责任和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，公司治理和实际状况符合相关法律法规的要求。公司将在今后的工作中进一步完善内部控制制度，切实维护股东权益，促进公司健康稳定持续发展。报告期内公司管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《投资者关系管理制度》的相关规定，建立与投资者之间良好关系，按时披露公司相关报告和临时公告，通过股东大会、全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）让投资者对公司有更深入了解。同时通过电子邮件、电话、会面等沟通方式随时与投资者进行联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求规范运作，逐步健全公司的法人治理结构，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务等方面均保持独立性，拥有独立完整的业务经营体系和自主经营能力。

(一) 业务独立性

公司主营业务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。公司具有独立和完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。因此，公司的业务独立。

(二) 资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，有限公司阶段所有的资产全部由公司承继，根据评估报告、验资报告并经验房屋租赁合同、相关知识产权证书及申请文件、主要办公设备购置合同及发票等有关文件资料，公司具备与经营有关的软硬件等配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公设备、知

识产权的所有权或使用权。公司主要资产产权清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。因此，公司的资产独立。

（三）人员独立性

公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司所有高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。公司高级管理人员不存在在控股股东及实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。公司具有独立的经营管理人员和业务人员，公司与上述人员签订了劳动合同，公司在人事体系、工资管理和社会保障方面独立于股东。因此，公司的人员独立。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。因此，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，对公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。

1、会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规的规定，严格落实会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作规范有效。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司的财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断提高风险防范水平，完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	利安达审字[2019]第 2042 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区嵩山路 31 号
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	左文权、窦春君
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

利安达审字[2019]第 2042 号

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨鑫时空科技股份有限公司（以下简称“鑫时空公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鑫时空公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

鑫时空公司管理层对其他信息负责。其他信息包括鑫时空公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鑫时空公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫时空公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫时空公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：左文权
中国注册会计师：窦春君
2019 年 4 月 19 日

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	六、1	352,699.66	1,187,655.03
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			
应收票据及应收账款	六、2	5,632,608.00	5,392,094.00
预付款项	六、3	547,851.40	454,260.00
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,909,129.39	3,046,881.58
买入返售金融资产			
存货	六、5	255,569.80	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	六、6	705.67	660.00
流动资产合计	-	9,698,563.92	10,278,586.02
非流动资产：			
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、7	704,390.51	693,040.39
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	569,411.62	732,100.54
开发支出	六、9	3,690,047.56	1,804,296.51
商誉			
长期待摊费用	六、10	53,867.92	95,000.00
递延所得税资产	六、11	1,680.00	1,050.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	-	5,019,397.61	3,325,487.44
资产总计	-	14,717,961.53	13,604,073.46
流动负债：			
短期借款	六、12	3,900,000.00	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			
应付票据及应付账款	六、13	212,750.00	33,000.00
预收款项	六、14	108,413.89	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	150,219.97	104,382.35
应交税费	六、16	26,375.01	6,530.46
其他应付款	六、17	354,228.33	86,442.75

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	-	4,751,987.20	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	-	4,751,987.20	4,130,355.56
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、18	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	六、19	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、20	710,143.11	710,143.11
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-1,567,706.75	-2,059,963.18
归属于母公司所有者权益合计		9,965,974.33	9,473,717.90
少数股东权益			
所有者权益合计	-	9,965,974.33	9,473,717.90
负债和所有者权益总计	-	14,717,961.53	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	-	5,672,893.78	1,305,272.79
其中：营业收入	六、22	5,672,893.78	1,305,272.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,183,397.45	4,161,692.92
其中：营业成本	六、22	2,825,637.75	786,407.08
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、23	38,058.72	7,853.08
销售费用	六、24	293,654.64	884,518.28
管理费用	六、25	1,182,397.92	1,756,764.45
研发费用			
财务费用	六、26	265,912.54	215,216.18
其中：利息费用	六、26	256,634.09	158,964.17
利息收入	六、26	2,024.41	5,607.04
资产减值损失	六、27	577,735.88	510,933.85
加：其他收益	六、28	2,330.10	
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）		491,826.43	-2,856,420.13
加：营业外收入	六、29	0.00	53,816.67
减：营业外支出	六、30	200.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		491,626.43	-2,802,603.46
减：所得税费用	六、31	-630.00	306.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	492,256.43	-2,802,909.48
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（净亏损以“-”号填列）			

2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润	六、21	492,256.43	-2,802,909.48
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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	-	492,256.43	-2,802,909.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	492,256.43	-2,802,909.48
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	十、2	0.0469	-0.3114
(二)稀释每股收益	十、2	0.0469	-0.3114

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	-	5,348,636.52	1,599,075.64
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、32	352,295.97	126,398.36
经营活动现金流入小计	-	5,700,932.49	1,725,474.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,826,948.76	893,000.54
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	-	2,221,574.24	1,576,952.65
支付的各项税费	-	199,945.95	186,666.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	653,313.94	4,415,995.52
经营活动现金流出小计	-	5,901,782.89	7,072,615.42
经营活动产生的现金流量净额	六、33	-200,850.40	-5,347,141.42
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	-	377,470.88	24,939.00
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			
投资活动现金流出小计	-	377,470.88	24,939.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-377,470.88	-24,939.00
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	-	7,800,000.00	3,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	7,800,000.00	3,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	256,634.09	217,464.17
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	-	8,056,634.09	217,464.17
筹资活动产生的现金流量净额	-	-256,634.09	3,682,535.83
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	-	-834,955.37	-1,689,544.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,187,655.03	2,877,199.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	352,699.66	1,187,655.03

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,500,000.00				323,537.97				710,143.11		- 2,059,963.18		9,473,717.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,500,000.00				323,537.97				710,143.11		- 2,059,963.18		9,473,717.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											492,256.43		492,256.43
（一）综合收益总额											492,256.43		492,256.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,500,000.00				323,537.97			710,143.11		-	1,567,706.75	9,965,974.33

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										少

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,500,000.00				323,537.97				710,143.11		3,742,946.30	12,276,627.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	7,500,000.00				323,537.97				710,143.11		3,742,946.30	12,276,627.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,802,909.48	-2,802,909.48
（一）综合收益总额											-2,802,909.48	-2,802,909.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	3,000,000.00										-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00

4. 其他	3,000,000.00											3,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	10,500,000.00				323,537.97				710,143.11		-2,059,963.18	9,473,717.90

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

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年2月在哈尔滨市工商行政管理局平房分局注册成立, 现总部位于黑龙江省哈尔滨市平房区经济技术开发区渤海路与联乡路交角处。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

本公司主要从事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; 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。策划创意服务; 大型庆典活动策划, 组织服务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 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

本公司主要从事广播电视节目制作经营，内资电影制片单位，多媒体设计服务等方面的经营。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、研究开发支出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、25“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、31“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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②

“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为

其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法

本公司将金额为人民币 500 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，金额大于人民币 500 万元

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
账龄分析法	按照账龄不同，计提坏账准备的比例也不同

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（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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

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。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(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。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已

经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子及其他设备	年限平均法	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、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法平均摊销。

20、长期资产减值

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

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

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

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

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

22、预计负债

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

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

（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。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、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。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。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始

直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

31、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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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

税种	具体税率情况
	按应税收入的3%税率简易征收。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%计缴 北京分公司按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

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，2018年度享受减半征收所得税优惠。

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，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,311.01	56,233.92
银行存款	322,388.65	1,131,421.11
其他货币资金		
合计	352,699.66	1,187,655.03

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	5,632,608.00	5,392,094.00
合计	5,632,608.00	5,392,094.00

应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,784,560.00	100.00	1,151,952.00	16.98	5,632,608.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,784,560.00	100.00	1,151,952.00	16.98	5,632,608.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,127,560.00	100.00	735,466.00	12.00	5,392,094.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,127,560.00	100.00	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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,640,000.00	82,000.00	5
2 至 3 年	5,016,160.00	1,003,232.00	20
3 至 4 年	120,000.00	60,000.00	50
4 至 5 年	8,400.00	6,720.00	80
合计	6,784,560.00	1,151,952.00	-

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 416,486.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,718,500.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,166,100.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
牡丹江历史文化研究协会	2,191,000.00	2-3 年	32.29	438,200.00
绥芬河党史研究室	1,568,000.00	1 年以内	23.11	78,400.00
	120,000.00	3-4 年	1.77	60,000.00
哈尔滨鑫海商贸有限公司	1,607,500.00	2-3 年	23.69	321,500.00
黑龙江省欧瑞农业科技开发有限公司	1,160,000.00	2-3 年	17.10	232,000.00
桦南县档案局	72,000.00	1 年以内	1.06	3,600.00
合计	6,718,500.00	-	99.02	1,133,700.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	93,591.40	17.08	2,400.00	0.53
1 至 2 年	2,400.00	0.44	188,660.00	41.53
2 至 3 年	188,660.00	34.44	263,200.00	57.94
3 年以上	263,200.00	48.04		
合计	547,851.40	100.00	454,260.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 526,860.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.17%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
任通	非关联方	256,810.00	46.88	合同未履行完毕
绿地集团哈尔滨绿洋置业公司	非关联方	163,200.00	29.79	合同未履行完毕
哈尔滨工程北米科技有限公司	非关联方	59,000.00	10.77	合同未履行完毕
北京沃鹏雕塑艺术传媒有限公司	非关联方	31,850.00	5.81	合同未履行完毕
田宏波	非关联方	16,000.00	2.92	合同未履行完毕
合计		526,860.00	96.17	-

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,909,129.39	3,046,881.58
合计	2,909,129.39	3,046,881.58

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,230,741.46	100.00	321,612.07	9.95	2,909,129.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,230,741.46	100.00	321,612.07	9.95	2,909,129.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,207,243.77	100.00	160,362.19	5.00	3,046,881.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,207,243.77	100.00	160,362.19	5.00	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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,241.46	1,512.07	5.00
1 至 2 年	3,200,000.00	320,000.00	10.00
2 至 3 年	500.00	100.00	20.00
合计	3,230,741.46	321,612.07	-

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 161,249.88 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
任通	往来款	3,200,000.00	1-2 年	99.05	320,000.00
中国移动通信集团设计院有限公司	往来款	20,000.00	1 年以内	0.62	1,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
代扣代缴医疗保险	保险费	5,982.81	1年以内	0.19	299.14
代扣代缴养老保险	保险费	3,641.44	1年以内	0.11	182.07
代扣代缴失业保险	保险费	617.21	1年以内	0.02	30.86
合计	——	3,230,241.46	——	99.99	321,512.07

5、存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	106,504.39		106,504.39
库存商品	149,065.41		149,065.41
周转材料			
合计	255,569.80		255,569.80

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	76,470.00		76,470.00
库存商品	120,565.41		120,565.41
周转材料			
合计	197,035.41		197,035.41

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	705.67	660.00
合计	705.67	660.00

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	704,390.51	693,040.39
固定资产清理		
合计	704,390.51	693,040.39

固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	900,000.00	350,000.00	914,062.04	2,164,062.04
2、本年增加金额			349,169.00	349,169.00
(1) 购置			349,169.00	349,169.00
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	900,000.00	350,000.00	1,263,231.04	2,513,231.04
二、累计折旧				
1、年初余额	541,500.00	154,375.00	775,146.65	1,471,021.65
2、本年增加金额	171,000.00	71,250.00	95,568.88	337,818.88
(1) 计提	171,000.00	71,250.00	95,568.88	337,818.88
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	712,500.00	225,625.00	870,715.53	1,808,840.53
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	187,500.00	124,375.00	392,515.51	704,390.51
2、年初账面价值	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、年初余额	689,671.37	123,773.63	813,445.00

项目	营销网站	手机 APP	合计
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	689,671.37	123,773.63	813,445.00
二、累计摊销			
1、年初余额	68,967.12	12,377.34	81,344.46
2、本年增加金额	137,934.24	24,754.68	162,688.92
(1) 计提	137,934.24	24,754.68	162,688.92
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	206,901.36	37,132.02	244,033.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	482,770.01	86,641.61	569,411.62
2、年初账面价值	620,704.25	111,396.29	732,100.54

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为100%。

9、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
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	1,428,293.22		2,246,762.48
一带一路故事会	4,800.00	3,600.00		8,400.00
冰雪旅游互动游戏	3,200.00			3,200.00

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

跳跳橙		159,462.58		159,462.58
跳跳球		161,262.58		161,262.58
纸飞机		52,337.94		52,337.94
龙江健康宝		80,794.73		80,794.73
合计	1,804,296.51	1,885,751.05		3,690,047.56

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费用	95,000.00		60,000.00		35,000.00
网络信用评级费		28,301.88	9,433.96		18,867.92
合计	95,000.00	28,301.88	69,433.96		53,867.92

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,720.00	1,680.00	4,200.00	1,050.00
合计	6,720.00	1,680.00	4,200.00	1,050.00

12、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,900,000.00	3,900,000.00
信用借款		
合计	3,900,000.00	3,900,000.00

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	212,750.00	33,000.00
合计	212,750.00	33,000.00

应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	212,750.00	33,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	212,750.00	33,000.00

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨市伟晨商标代理有限公司	23,000.00	合同未结算
合计	23,000.00	——

14、预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	108,413.89	
合计	108,413.89	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	101,129.31	2,203,164.85	2,157,402.55	146,891.61
二、离职后福利-设定提存计划	3,253.04	154,840.60	154,765.28	3,328.36
三、辞退福利				
合计	104,382.35	2,358,005.45	2,312,167.83	150,219.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	102,909.37	2,044,766.26	1,996,964.81	150,710.82
2、职工福利费		14,228.00	14,228.00	
3、社会保险费	-3,874.65	116,370.39	116,314.95	-3,819.21
其中：医疗保险费	-4,032.57	106,386.11	106,335.71	-3,982.17
工伤保险费	52.64	4,847.86	4,846.18	54.32
生育保险费	105.28	5,136.42	5,133.06	108.64
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,094.59	27,800.20	29,894.79	
合计	101,129.31	2,203,164.85	2,157,402.55	146,891.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	3,136.86	148,980.46	148,907.83	3,209.49
2、失业保险费	116.18	5,860.14	5,857.45	118.87

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,253.04	154,840.60	154,765.28	3,328.36

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,672.01	4,572.84
企业所得税	43.47	43.47
个人所得税	938.09	1,364.61
城市维护建设税	1,587.24	320.30
教育费附加	680.76	137.78
地方教育费附加	453.44	91.46
合计	26,375.01	6,530.46

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	354,228.33	86,442.75
合计	354,228.33	86,442.75

其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	354,228.33	86,442.75
合计	354,228.33	86,442.75

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
殷平	110,858.53	股东垫付资金
吴海波	1,797.34	往来款
张晓敏	1,797.34	往来款
刘明	673.95	往来款
王慧伦	500.00	往来款
合计	115,627.16	——

18、股本

股东名称	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	323,537.97			323,537.97
其他资本公积				
合计	323,537.97			323,537.97

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	710,143.11			710,143.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	710,143.11			710,143.11

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,059,963.18	3,742,946.30
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	-2,059,963.18	3,742,946.30
加: 本年归属于母公司股东的净利润	492,256.43	-2,802,909.48
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		3,000,000.00
年末未分配利润	-1,567,706.75	-2,059,963.18

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,672,893.78	2,825,637.75	1,305,272.79	786,407.08
其他业务				
合计	5,672,893.78	2,825,637.75	1,305,272.79	786,407.08

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,644.71	2,741.09
教育费附加	5,749.97	1,174.74
地方教育费附加	3,833.31	783.15
残疾人保障金	13,406.50	
印花税	1,424.23	3,154.10
合计	38,058.72	7,853.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	9,427.00	
工资及附加费	81,809.09	
业务宣传费	63.00	202,737.08
业务招待费	700.00	
车辆费	2,406.00	9,704.00
交通及运输费	1,287.00	
其他	5,050.00	672,077.20
保险费	5,410.00	
网络推广费	187,502.55	
合计	293,654.64	884,518.28

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	266,608.80	68,319.11
职工薪酬	413,645.89	612,849.53
折旧费	95,727.12	190,256.92
长期待摊费用摊销	60,000.00	60,000.00
业务招待费	14,565.00	61,324.50

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	4,233.58	2,155.50
水电费	19,788.00	20,129.00
中介机构费		410,500.00
其他	2,276.02	249,885.43
无形资产摊销	162,688.92	81,344.46
评估咨询费	100,037.74	
维修费用	5,091.00	
担保费	37,735.85	
合计	1,182,397.92	1,756,764.45

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	256,634.09	158,964.17
减：利息收入	2,024.41	5,607.04
手续费	11,302.86	3,359.05
其他		58,500.00
合计	265,912.54	215,216.18

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	577,735.88	510,933.85
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

项目	本年发生额	上年发生额
其他		
合计	577,735.88	510,933.85

28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
小微企业增值税优惠	2,330.10		2,330.10
合计	2,330.10		2,330.10

29、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		53,816.67	
合计		53,816.67	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴				3,816.67			
高新企业补贴				50,000.00			
合计				53,816.67			

30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
罚款支出	200.00		200.00
合计	200.00		200.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		306.02
递延所得税费用	-630.00	
合计	-630.00	306.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	491,626.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,730.95
分公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	728.31
以前年度需弥补亏损的影响	-76,459.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
本年已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	-630.00
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-630.00

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,024.41	5,607.04
政府补贴		53,816.67
往来款	350,271.56	66,974.65
合计	352,295.97	126,398.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费支出	11,302.86	3,359.05
管理费用、销售费用	641,811.08	1,638,623.02
营业外支出罚款滞纳金支出	200.00	
往来款		2,774,013.45
合计	653,313.94	4,415,995.52

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	492,256.43	-2,802,909.48
加：资产减值准备	577,735.88	510,933.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,818.88	320,407.90
无形资产摊销	162,688.92	81,344.46
长期待摊费用摊销	69,433.96	60,000.00
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）	256,634.09	215,216.18
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）	-630.00	-
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）	-1,944,285.44	-47,970.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-734,089.09	-3,673,356.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	581,585.97	-10,807.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-200,850.40	-5,347,141.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	352,699.66	1,187,655.03
减：现金的年初余额	1,187,655.03	2,877,199.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-834,955.37	-1,689,544.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	352,699.66	1,187,655.03
其中：库存现金	30,311.01	56,233.92
可随时用于支付的银行存款	322,388.65	1,131,421.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	352,699.66	1,187,655.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
无					

注：本公司的最终控制方是殷平。

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
无	

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司	3,900,000.00			否

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
殷平	259,201.97	69,468.10
合计	259,201.97	69,468.10

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他或有负债及其财务影响。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	无	无
重要的对外投资	无	无	无
重要的债务重组	无	无	无
自然灾害	无	无	无
外汇汇率重要变动	无	无	无

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

无。

十、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,330.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,130.10	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,130.10	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.0644	0.0469	0.0469
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.0425	0.0467	0.0467

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

哈尔滨市南岗区先锋路 469 号广告产业园 2 栋 4 层董事会办公室