

证券代码: 831105

证券简称: 盟云全息

主办券商: 湘财证券



盟云全息

NEEQ : 831105

上海盟云全息科技股份有限公司

Shanghai Mengyun Holographic Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	15
第七节 财务报告.....	18
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目		释义
深圳盟云	指	深圳盟云全息文化有限公司
优世科技	指	深圳市前海优世科技有限公司
极致全息	指	深圳市极致全息文化传播有限公司
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《上海盟云全息科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本报告	指	上海盟云全息科技股份有限公司 2018 年半年度报告
AR	指	增强现实技术
VR	指	虚拟现实技术
全息	指	全息投影技术

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。

公司负责人柯朋、主管会计工作负责人谭惠峰及会计机构负责人（会计主管人员）谭惠峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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； 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海盟云全息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Mengyun Holographic Technology Co.,Ltd
证券简称	盟云全息
证券代码	831105
法定代表人	柯朋
办公地址	上海市浦东新区东方路 971 号钱江大厦 11A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谭惠峰
电话	021-33505726
传真	021-33505720
电子邮箱	tanhuifeng@mcvrrar.com
公司网址	http://www.mcvrrar.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区东方路 971 号钱江大厦 11A; 200120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-03-24
挂牌时间	2014-08-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动互联网+虚拟/增强现实开发产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	北京恩科美达投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	柯朋

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	91310000786731824D	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	上海市浦东新区环湖西二路 888 号 C 楼	否
注册资本（元）	2700 万人民币	否

五、 中介机构

主办券商	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路198 号新南城商务中心A 栋11 层、16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,408,568.16	18,186,538.26	127.69%
毛利率	32.46%	60.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,656,639.86	5,046,140.56	51.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,378,824.86	5,042,128.06	44.51%
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）	11.46%	10.97%	-
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）	11.05%	10.96%	-
基本每股收益	0.28	0.19	47.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	112,083,281.73	131,289,986.12	-14.63%
负债总计	41,452,105.51	68,315,449.76	-39.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,631,176.22	62,974,536.36	12.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.33	12.45%
资产负债率（母公司）	44.07%	54.76%	-
资产负债率（合并）	36.98%	52.03%	-
流动比率	86.92%	77.21%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,566,142.75	-3,968,135.28	164.67%
应收账款周转率	1.73	0.99	-
存货周转率	531.81	573.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.63%	-21.18%	-
营业收入增长率	127.69%	16.79%	-
净利润增长率	51.73%	7.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	27,000,000	27,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以移动互联网和虚拟、增强现实为发展方向的软件技术企业，在专利技术和数字内容两端具有领先优势，实现技术积累、IP 资源整合、销售推广三驾马车并驾齐驱。

公司的经营目标是成为移动互联网领域的VR 云移动软件开发商、服务商、运营商，通过在移动互联网领域开发VR 云技术软件平台为基础业务，致力于内容开发、软件开发、平台开发，希望打造成为中国VR 云软件领域的领先企业。

公司以提供技术服务、虚拟产品开发、虚拟云平台建设为核心，以技术升级、产品迭代等增值服务作为公司可持续发展的持续竞争力，通过不断的技术创新，实现稳步的营收增长及市场占有率的提升，为合作伙伴提供一流的服务及产品。

报告期内以及报告期后，公司的商业模式均未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的盈利模式一是通过提供专业解决方案及服务获取收入，二是通过自主研发内容产品的销售获取收入，三是通过推广及服务获取收入，公司专注于移动互联网游戏开发及虚拟现实和增强现实软件开发、内容开发、技术支持，重点布局全息增强现实领域产同时公司积极招揽高素质人才加盟，不断提升公司的运营管理水平，加强公司的法人治理。

1、公司财务状况

2018年6月30日止，公司的资产总额为11,208.33万元，比上年末减少14.63%；公司的负债总额为4,145.21万元，比上半年减少39.32%；归属于挂牌公司股东的净资产为7,063.12万元，比上年末增长12.16%。

(1) 总资产与总负债较上年末减少的主要原因是：公司本期内归还控股股东北京恩科美投资管理有限公司借款1,580万，并支付购买优世科技投资款780万所致；

(2) 净资产规模较上年末增长主要原因是：随着公司业务拓展，公司利润增加所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入4,140.86万元，较上年同期增长127.69%，实现归属于挂牌公司的净利润为765.67万元，比上年同期增长51.73%，公司主营业务软硬类，推广及服务，数字产品及专利版权等业务上持续增长。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流为256.61万元，比上年同期增加164.67%，主要原因是本期营业收入同比增加，销售商品所得的收入回款有增加所致。

4、行业发展情况

行业发展方面，文化产业发展无极限，它将成为中国下一步示范型服务业的高端产业，文化产业已和我国软实力、产业结构调整密切相关。文化+科技、文化+创意将成为国家未来的支柱产业。文旅演出及儿童剧业务板块持续升温，中国文创产业在技术创新效应与文艺创新的双轮驱动下，行业景气度全面升温，在全球行业地位快速提升，极大推动了中国文创产业的发展进程,公司顺应行业发展趋势，积极应对目标市场需求。

5、本期主要会计科目重大变化情况说明：

主要科目	重大变化说明
货币资金	较年初减少 81.25%，主要系本期归还母公司借款 1580 万
应收账款	较年初增加 20.94%，主要系本期收入增长，销售回款未到结算期所致
其他应收款	较年初增加 41.03%，主要系本期办公室押金支出增加所致
存货	较年初增加 4576.6%，主要系本期增加采购广告机及全息设备所致
其他流动资产	较年初减少 96.19%，主要系本期增值税待抵扣进项税减少所致
开发支出	较年初增加 15.8%，系本期投入，未完工的开发项目
长期待摊费用	较年初减少 37%，系本期费用摊销所致
预收款项	较年初减少 39.08%，系本期预收货款减少所致
应交税费	较年初减少 15.56%，主要系本期待交所得税金减少所致
其他应付款	较年初减少 58.69%，主要系本期归还了部分母公司借款
其他非流动负债	较年初减少 80%，主要系本期确认了政府补贴所致
未分配利润	较年初增加 24.58%，系本期净利润增加所致
营业收入	较去年同期增加 127.69%，系公司加大了硬件类，服务推广类，数字产品与专利版权的投入，并增加收入所致
营业成本	较去年同期增加 285.84%，新增推广及服务业务的收入，初期项目成本也随着增加所致
毛利率	较去年减少了 27.69%，系子公司的推广及服务类形成新的收入增长点，目前该毛利只有 17%，并且随着的项目成本的增加，拉低了总体毛利率所致
营业税金及附加	较去年同期增加 165.98%，系公司收入增加同时税金增加所致
销售费用	较去年同期增加 24.54%，系公司增加销售人员，广告宣传，业务招待费用所致
管理费用	较去年同期增加 29.68%，系公司管理人员、研发费用增加所致
财务费用	较去年同期增加 187.06%，系公司本期存款利息减少所致
营业外收入	较去年同期增加 9131.65%，系公司本期收到的创客项目政府补贴所致
所得税费用	较去年同期减少 111.01%，系本年子公司享受企业所得税优惠政策所致

三、 风险与价值

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为北京恩科美达投资管理有限公司，实际控制人为柯朋。截止2017年12月31日，公司实际控制人柯朋间接持有公司81.63%的股份，柯朋担任公司董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从

而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：为避免实际控制人控制风险，整体变更为股份有限公司后，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

2、核心技术失密风险

深厚的技术储备和不断创新的能力是公司保持核心竞争力的关键。公司开发积累了多项核心技术。公司对部分核心技术申请了实用新型等专利，同时注重技术档案的整理与归档，建立并执行健全的内部保密制度，并与核心技术人员签订了保密协议，以防止核心技术流失。但不排除本公司知识产权被侵犯，从而导致核心技术流失的风险。

应对措施：公司进一步在内部保密制度健全执行方面加强管理，并与核心技术人员签订了保密协议，以防止核心技术流失。

3、核心技术人员流失风险

核心技术人员是公司实现发展战略的关键。公司目前已经形成了一支优秀的专业研发团队。为了稳定技术研发队伍，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了公正、合理的绩效评估体系，拟实行核心技术人员持股激励等政策，上述政策对稳定核心技术人员队伍发挥了重要作用。但随着虚拟现实技术应用行业的快速发展和市场规模的不断扩大，技术的改进和创新需要不断地投入人力，否则将面临缺乏核心竞争力，从而影响公司的可持续经营能力。

应对措施：公司拟通过员工激励计划，降低人才流失风险，通过建立有竞争力的薪酬体系及激励机制，维系公司现有核心技术人员。为了继续提升公司的整体的研发和技术水平，公司未来还将适当补充技术人员。

四、 企业社会责任

公司始终贯彻以人为本的价值理念，大力实践科技创新，努力履行企业社会责任。确保工作环境安全,员工受到尊重并富有尊严,以及商业运营对环境负责。企业的所有活动都必须遵守其经营所在国地区的法律法规。鼓励参与者除了遵守法律，更积极迈向国际公认的标准，以承担更多的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、报告期内无新增与公司有关的承诺事项；
 2、与公司有关的持续到报告期的承诺事项如下：
 2015 年 6 月《上海恒伟电子科技股份有限公司收购报告书》中收购人北京恩科美达投资管理有限公司所做的承诺包括：1) 关于保证公司独立性的承诺；2) 关于规范关联交易的承诺；3) 关于避免同业竞争的承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,000,000	100%	0	27,000,000	100%
	其中: 控股股东、实际控制人	22,040,332	81.63%	0	22,040,332	81.63%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数						11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京恩科美达投资管理有限公司	22,040,332	0	22,040,332	81.63%	0	22,040,332
2	新疆盛世灿金股权投资合伙企业(有限合伙)	2,911,000	0	2,911,000	10.78%	0	2,911,000
3	新余市盟众云拓投资管理中心(有限合伙)	484,000	0	484,000	1.79%	0	484,000
4	杭州础元投资合伙企业(有限合伙)	417,000	0	417,000	1.54%	0	417,000
5	光子科达投资管理(北京)有限公司	316,668	0	316,668	1.17%	0	316,668

合计	26,169,000	0	26,169,000	96.91%	0	26,169,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。						

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东未发生变化，北京恩科美达投资管理有限公司为公司控股股东，持有公司 81.63% 的股份，于 2013 年 10 月 16 日在北京注册成立，统一社会信用代码：91110107080518714W，注册资本 1000 万元，法定代表人：柯朋，注册地址：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 D-0753 房间

(二) 实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变化，柯朋为公司实际控制人。

柯朋，女，1986 年 12 月生，出生地为湖北麻城，中国国籍，无境外永久居留权。在投资创办恩科美达之前，柯朋主要跟随父亲从事实业企业经营管理和贸易、商业、投资等方面的业务。2006 年到 2009 年期间，柯朋跟随父亲参与钢材投资、钢材贸易等相关业务。2006 年到 2013 年期间，柯朋跟随父亲参与多家海澜之家大型商场的投资和筹建工作，在海澜之家大型商场投资部、大型商场选址部、大型商场运营部等分别任职，在此期间其个人主要负责 2 家海澜之家的大型商场选址，3 家大型商场和商业地产项目投资以及数家大型商场的相关资本运作。2013 年 10 月至今，柯朋投资成立了北京恩科美达投资管理有限公司，并担任北京恩科美达投资管理有限公司董事长。2015 年 10 月至今，柯朋担任上海盟云全息科技股份有限公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柯朋	董事、董事长	女	1986.12.26	本科	2016年10月12日-2019年10月11日	是
汪文才	董事、总经理	男	1985.10.29	本科	2017年1月9日-2019年10月11日	是
许树元	董事	男	1986.03.06	本科	2016年10月12日-2019年10月11日	是
王刚华	董事	男	1969.03.26	硕士	2016-12月24日-2019年10月11日	否
何星	董事	男	1974.11.18	博士	2016年10月12日-2019年10月11日	否
朱学群	董事	男	1978.11.12	博士	2017年7月4日-2019年10月11日	否
向学科	董事	男	1981.12.20	硕士	2016年10月12日-2019年10月11日	否
黄敏彪	监事会主席	男	1991.02.18	本科	2017年2月18日-2019年10月11日	是
熊艳丽	职工代表监事	女	1985.04.17	大专	2017年10月20日-2019年10月11日	是
肖朝阳	监事	男	1984.06.04	本科	2016年10月12日-2019年10月11日	是
石硕	副总经理	男	1982.06.18	本科	2017年8月25日-2019年10月11日	是
谭惠峰	财务总监、董事会秘书	男	1983.12.29	本科	2017年11月17日-2019年10月11日	是

董事会人数:	7
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	3

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:

柯朋同时担任公司控股股东北京恩科美达投资管理有限公司法人、执行董事及总经理职务。除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董、监、高不存在关联关系。公司董、监、高之间不存在关联关系。

(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
柯朋	董事、董事长	0	0	0	0%	0
汪文才	董事、总经理	0	0	0	0%	0
许树元	董事	0	0	0	0%	0
王刚华	董事	0	0	0	0%	0
何星	董事	0	0	0	0%	0
朱学群	董事	0	0	0	0%	0
向学科	董事	0	0	0	0%	0
黄敏彪	监事会主席	0	0	0	0%	0
熊艳丽	职工代表	0	0	0	0%	0
肖朝阳	监事	0	0	0	0%	0
石硕	副总经理	0	0	0	0%	0
谭惠峰	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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	10	12
运营人员	2	16
市场人员	9	11
技术人员	17	19
财务人员	5	6
员工总计	43	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	18	28
专科	22	27
专科以下	2	7
员工总计	43	64

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：

报告期内，公司人员流动在正常范围内，核心技术人员团队稳定，公司为拓展新业务引进一批经验丰富的专业技术人员。公司按照规定与员工签订了劳动合同，同时依据相关法律法规，为员工缴纳社会保险，优化员工薪酬福利。此外，为保证公司的持续发展，保障公司的战略目标的实现，公司开展了一系列在职培训，提升员工素质、能力和工作效率。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内无大的变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,955,845.33	26,433,818.38
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	五、2	26,132,214.36	21,607,353.49
预付款项	五、3	908,492.45	854,600.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	592,636.47	420,233.73
买入返售金融资产			
存货	五、5	102,972.68	2,201.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	932.39	24,503.16
流动资产合计		32,693,093.68	49,342,711.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	1,762,934.99	1,690,523.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	31,137,916.38	33,656,023.52
开发支出	五、10	536,997.64	463,712.25

商誉	五、11	43,051,543.22	43,051,543.22
长期待摊费用	五、12	314,406.26	499,083.38
递延所得税资产	五、13	86,389.56	86,389.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		79,390,188.05	81,947,274.98
资产总计		112,083,281.73	131,289,986.12
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、14	12,008,802.07	10,987,495.08
预收款项	五、15	3,988,797.32	6,547,233.40
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	2,174,091.95	2,311,489.44
应交税费	五、17	2,429,486.47	2,877,315.60
其他应付款	五、18	17,009,822.59	41,180,468.79
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		37,611,000.40	63,904,002.31
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	五、13	3,751,105.11	3,961,447.45
其他非流动负债		90,000.00	450,000.00
非流动负债合计		3,841,105.11	4,411,447.45
负债合计		41,452,105.51	68,315,449.76
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、19	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	2,996,182.25	2,996,182.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	1,834,270.83	1,834,270.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	38,800,723.14	31,144,083.28
归属于母公司所有者权益合计		70,631,176.22	62,974,536.36
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		70,631,176.22	62,974,536.36
负债和所有者权益总计		112,083,281.73	131,289,986.12

法定代表人：柯朋

主管会计工作负责人：谭惠峰

会计机构负责人：谭惠峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,655,954.62	19,502,514.52
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	十、1	4,258,734.06	3,646,966.60
预付款项		348,188.60	250,603.60
其他应收款	十、2	1,367,193.21	1,368,220.97
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	17,976.43
流动资产合计		7,630,070.49	24,786,282.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、3	64,880,000.00	64,880,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,283,706.41	1,562,257.79
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,420,307.65	13,107,580.49
开发支出		277,164.41	280,049.41
商誉		-	-
长期待摊费用		303,072.90	484,916.70
递延所得税资产		86,389.56	86,389.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		78,750,640.93	80,901,193.95
资产总计		86,380,711.42	105,687,476.07
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		4,210,696.89	4,178,520.46
预收款项		1,739,208.75	5,130,914.92
应付职工薪酬		1,726,613.09	1,777,766.12
应交税费		2,065,592.72	1,915,255.92
其他应付款		28,322,555.65	44,868,234.43
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		38,064,667.10	57,870,691.85
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		38,064,667.10	57,870,691.85
所有者权益:			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,996,182.25	2,996,182.25

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,834,270.83	1,834,270.83
一般风险准备		-	-
未分配利润		16,485,591.24	15,986,331.14
所有者权益合计		48,316,044.32	47,816,784.22
负债和所有者权益合计		86,380,711.42	105,687,476.07

法定代表人：柯朋

主管会计工作负责人：谭惠峰

会计机构负责人：谭惠峰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、23	41,408,568.16	18,186,538.26
其中：营业收入	五、23	41,408,568.16	18,186,538.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,237,881.02	12,094,694.81
其中：营业成本	五、23	27,966,210.34	7,248,049.61
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	五、24	102,239.33	38,438.03
销售费用	五、25	1,736,444.80	1,339,011.64
管理费用	五、26	4,386,762.37	3,522,290.44
研发费用		-	-
财务费用	五、27	46,224.18	-53,094.91
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,170,687.14	6,091,843.45

加：营业外收入	五、28	370,420.00	4,012.50
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,541,107.14	6,095,855.95
减：所得税费用	五、29	-115,532.72	1,049,715.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,656,639.86	5,046,140.56
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,656,639.86	5,046,140.56
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		7,656,639.86	5,046,140.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,656,639.86	5,046,140.56
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.28	0.19
（二）稀释每股收益		0.27	0.19

法定代表人：柯朋

主管会计工作负责人：谭惠峰

会计机构负责人：谭惠峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十、4	4,994,440.68	9,924,373.14
减：营业成本	十、4	2,390,391.14	3,172,728.51
税金及附加		3,310.02	32,595.63
销售费用		229,102.11	492,260.50
管理费用		1,802,615.98	2,097,200.13
研发费用		-	-
财务费用		-13,723.39	-45,061.99
其中：利息费用		-	-
利息收入		-13,723.39	-45,061.99
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		582,744.82	4,174,650.36
加：营业外收入		4,620.00	4,012.50
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		587,364.82	4,178,662.86
减：所得税费用		88,104.72	1,049,715.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		499,260.10	3,128,947.47
（一）持续经营净利润		499,260.10	3,128,947.47
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		499,260.10	3,128,947.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人: 柯朋

主管会计工作负责人: 谭惠峰

会计机构负责人: 谭惠峰

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,469,921.50	6,270,908.49
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	五、30	1,741,201.19	575,827.46
经营活动现金流入小计		38,211,122.69	6,846,735.95
购买商品、接受劳务支付的现金		26,030,956.58	1,311,408.17
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		3,264,165.78	2,820,394.43
支付的各项税费		1,526,874.19	3,519,764.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	4,822,983.39	3,163,304.02
经营活动现金流出小计		35,644,979.94	10,814,871.23
经营活动产生的现金流量净额		2,566,142.75	-3,968,135.28
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	五、30	444,115.80	637,375.92
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		7,800,000.00	27,358,997.96
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,244,115.80	27,996,373.88
投资活动产生的现金流量净额		-8,244,115.80	-27,996,373.88
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		-	50,000,000.00
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		-	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,800,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,800,000.00	130,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,800,000.00	-80,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-21,477,973.05	-111,964,509.16
加:期初现金及现金等价物余额		26,433,818.38	162,389,356.77
六、期末现金及现金等价物余额		4,955,845.33	50,424,847.61

法定代表人:柯朋

主管会计工作负责人:谭惠峰

会计机构负责人:谭惠峰

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,130,889.38	4,333,113.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,377,071.15	376,171.43
经营活动现金流入小计		4,507,960.53	4,709,285.03
购买商品、接受劳务支付的现金		779,385.00	686,844.36
支付给职工以及为职工支付的现金		685,955.96	1,123,621.36
支付的各项税费		109,205.32	3,321,698.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,859,974.15	1,905,887.15
经营活动现金流出小计		3,434,520.43	7,038,051.75
经营活动产生的现金流量净额		1,073,440.10	-2,328,766.72

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		-	483,849.12
投资支付的现金		7,800,000.00	27,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,800,000.00	27,923,849.12
投资活动产生的现金流量净额		-7,800,000.00	-27,923,849.12
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,680,000.00	50,000,000.00
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		4,680,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,800,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		15,800,000.00	130,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,120,000.00	-80,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-17,846,559.90	-110,252,615.84
加: 期初现金及现金等价物余额		19,502,514.52	155,227,816.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,655,954.62	44,975,200.55

法定代表人: 柯朋

主管会计工作负责人: 谭惠峰

会计机构负责人: 谭惠峰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

上海盟云全息科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为上海恒伟电子科技有限公司(以下简称“有限公司”)成立于2006年3月24日。

2013年10月24日,本公司在上海市工商行政管理局登记注册并领取了《企业法人营业执照》(注册号:310114001730756),公司类型为股份有限公司(非上市),住所:上海市嘉定区江桥镇沙河路337号1-203室-123室,注册资本为500万元,法定代表人为严亚军,最终控制人:严亚军。营业期限2006年3月24日至不约定期限。

股份公司设立时的股本结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例	出资方式
严亚军	4,500,000.00	90.00%	净资产
汤英	200,000.00	4.00%	净资产
游锋	200,000.00	4.00%	净资产
许奕菁	100,000.00	2.00%	净资产
合计	5,000,000.00	100.00%	

2014 年 8 月 4 日本公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海桓伟电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(文号: 股转系统函[2014]1152 号)及《关于上海桓伟电子科技股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》, 本公司证券代码: 831105。2014 年 8 月 14 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《股份登记确认书》, 本公司已登记股份总量为 5,000,000 股, 其中, 有限售条件流通股数量为 5,000,000 股, 无限售条件流通股数量 0 股。

根据本公司 2015 年第三次股东大会决议和修改后章程规定。申请增加注册资本人民币 22,000,000.00 元, 增发人民币普通股 2200 万股, 每股面值 1.00 元, 每股增发价 1.1364 元, 主办券商湘财证券股份有限公司。2015 年 7 月 9 日, 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司本次股票发行进行了审验, 并出具了中兴财光华审验字(2015)第 07112 号《验资报告》: 确认截止 2015 年 7 月 7 日, 本公司已收到北京恩科美达投资管理有限公司以货币认缴股款人民币贰仟伍佰万元整。其中: 股本 22,000,000.00 元, 定增溢价 3,000,000.00 元, 支付湘财证券财务顾问费 200,000.00 元, 计入资本公积 2,800,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 27,000,000.00 元, 发行后公司的股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例	出资方式
北京恩科美达投资管理有限公司	22,000,000.00	81.48%	货币
严亚军	4,500,000.00	16.67%	净资产
汤英	200,000.00	0.74%	净资产
游锋	200,000.00	0.74%	净资产
许奕菁	100,000.00	0.37%	净资产
合计	27,000,000.00	100.00%	

2015 年 10 月 28 日召开了 2015 年第六次临时股东大会, 审议批准了《关于变更公司名称的议案》。自 2015 年 11 月 6 日起, 公司在全国中小企业股份转让系统名称将由“上海桓伟电子科技股份有限公司”正式变更为“上海盟云移软网络科技股份有限公司”, 证券简称由“桓伟电子”正式变更为“盟云移软”, 证券代码保持不变。公司已完成名称变更的工商变更登记, 并履行了向全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案的手续。

2017 年 01 月 05 日召开了 2017 年第一次临时股东大会, 审议批准了《关于同意公司住所变更并修改公司章程的议案》, 公司住所由“上海市嘉定区江桥镇沙河路 337 号 1-203 室-123 室”变更为“上海市浦东新区环湖西二路 888 号 C 楼”, 已完成公司注册地址变更的工商登记变更及相关事宜手续。

2017 年 11 月 15 日召开了 2017 年第六次临时股东大会, 审议通过了《关于公司名称及证券简称变更的议案》, 自 2017 年 12 月 13 日起, 公司在全国中小企业股份转让系统名称将由“上海盟云移软网络科技股份有限公司”正式变更为“上海盟云全息科技股份有限公司”, 证券简称由“盟云移软”变更为“盟云全息”, 证券代码保持不变。公司已完成名称变更的工商变更登记, 并履行了向全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案的手续。

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司总股本为 2,700 万股, 股本结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例	出资方式
北京恩科美达投资管理有限公司	22,040,332.00	81.63%	货币
新疆盛世灿金股权投资合伙企业(有限合伙)	2,911,000.00	10.78%	货币
新余市盟众云拓投资管理中心(有限合伙)	484,000.00	1.79%	货币
杭州础元投资合伙企业(有限合伙)	417,000.00	1.54%	货币
光子科达投资管理(北京)有限公司	316,668.00	1.17%	货币
上海映趣云陆股权投资合伙企业(有限合伙)	208,000.00	0.77%	货币
深圳前海盛世裕金投资企业(有限合伙)	208,000.00	0.77%	货币
新余金鼎惠投资管理中心(有限合伙)	208,000.00	0.77%	货币
王海莉	135,000.00	0.50%	货币
汤丹	41,000.00	0.15%	货币
郑宇航	31,000.00	0.11%	货币
合计	27,000,000.00	100.00%	

(二) 企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址: 上海市浦东新区环湖西二路 888 号 C 楼

公司办公地址: 上海市浦东新区东方路 971 号钱江大厦 11A

公司组织形式: 股份有限公司

公司法人营业执照注册号: 91310000786731824D

公司法定代表人: 柯朋

(三) 经营范围

网络科技领域内的、移动互联网领域内的、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 设计、制作、代理各类广告, 零售兼批发日用百货、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、工艺品、五金交电, 从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

(四) 最终实际控制人的名称

本公司母公司为北京恩科美达投资管理有限公司。最终实际控制人为柯朋。

(五) 合并范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司, 具体包括:

子公司名称	注册地	注册资本	成立日期	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	注册地	注册资本	成立日期	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳盟云全息文化有限公司	深圳市福田区南园街道滨河大道 2001 号 T-PARK 深港影视创意园 10 楼 03 单位	10,000,000.00	2016-03-15	全息图文设计; 计算机软件开发; 全息技术开发等	100.00		投资设立
霍尔果斯微移软件科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市行政服务中心兰新路 17 号	10,000,000.00	2016-09-06	影视文化活动策划, 全息图文设计, 计算机软件开发等		100.00	投资设立
Mcloudvr Software Network Technology Co., Limited	塞舌尔群岛	50,000.00 美元	2016-02-25	计算机技术开发等	100.00		投资设立
深圳市前海优世科技有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 A 栋 201 室	10,000,000.00	2014-08-14	游戏软件的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务等	100.00		非同一控制下企业合并
喀什优世信息科技有限公司	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝大厦 24 层 2402 室 71 号	5,000,000.00	2016-05-05	软件开发及推广服务、计算机系统服务、文化创意设计服务等		100.00	非同一控制下企业合并

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2018 年 08 月 10 日报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计的说明

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的会计处理方法

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，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（十一）“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）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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（十一））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”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。

（七）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（十一）“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。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

（十） 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，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。

（5）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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的 12 月 31 日。

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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

（10）权益工具

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

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

（十一）应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计 50%以上且金额 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

(1) 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方组合以外的应收款项
无风险组合	关联方应收款项、押金、保证金

(2) 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
无风险组合	不计提坏账准备

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)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方组合	属于关联方往来性质的款项不计提坏账准备	属于关联方往来性质的款项不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流最现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 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。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货收入时均按实际成本计价，存货盘存制度采用永续盘存制。

3. 存货发出计价方法

原材料发出时采用移动加权平均法计价。

库存商品发出时采用个别计价法计价。

发出商品发出时采用个别计价法计价。

4. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

5. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

（十三）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。

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

1. 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法：

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

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。

（十四） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十五） 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十六） 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。

借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产按照成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予以资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件规定后至达到预定用途前发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

2、无形资产的摊销

（1）使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。

摊销方法应当反映与该无形资产有关的经济利益的预期实现方式。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值应视为零，但下列情况除外：

- ①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买无形资产。
- ②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

(3) 本公司目前拥有的无形资产主要有视频著作权（含外购及自主研发）、实用新型专利技术等。由于虚拟现实行业目前在我国处于新兴阶段，技术发展非常迅速，产品更新换代频繁，无形资产预计给公司带来的经济利益的流入具有很强的时效性，结合无形资产单个金额不是很重大的特性，因此本公司将无形资产的摊销年限认定为 5 年，采用直线法摊销，预计净残值为零。

（十八）递延所得税资产/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。

（十九）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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

本公司提供劳务的交易结果在项目验收合格后能可靠估计，因此本公司以项目验收合格为满足收入确认的条件，按合同或协议价款金额确认销售收入。

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。

3. 混合销售

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。

（二十一）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

（二十二）所得税

1. 所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

2. 当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

3. 本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

4. 各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5. 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用

来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

6. 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

7. 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

(二十三) 主要会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(2) 其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

库存现金		1,956.00
银行存款	4,955,845.33	26,431,862.38
其他货币资金		
合计	4,955,845.33	26,433,818.38

(2) 期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受限制的款项

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2018.06.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合计提坏账准备								
其中:								
账龄分析法组合	26,427,188.06	100.00	294,973.70	1.12	21,902,327.19	100.00	294,973.70	1.35
个别认定法组合								
小计	26,427,188.06	100.00	294,973.70	1.12	21,902,327.19	100.00	294,973.70	1.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	26,427,188.06	100.00	294,973.70	1.12	21,902,327.19	100.00	294,973.70	1.35

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,630,104.57	89.42			19,105,243.70	87.23		
1至2年	2,234,808.49	8.46	111,740.42	5	2,234,808.49	10.2	111,740.42	5
2至3年	14,837.60	0.06	1,483.76	10	14,837.60	0.07	1,483.76	10
3至4年	512,400.80	1.94	153,720.24	30	512,400.80	2.34	153,720.24	30
4至5年	-	-						
5年以上	35,036.60	0.13	28,029.28	80	35,036.60	0.16	28,029.28	80
合计	26,427,188.06	100.00	294,973.70		21,902,327.19	100.00	294,973.70	

(3) 应收账款期末余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
厦门顺朝信息科技有限公司	非关联方	4,069,050.01	1年以内	15.40

厦门浪新游乐科技有限公司	非关联方	3,457,130.00	1 年以内	13.08
严亚军	非关联方	2,234,808.49	1-2 年以内	8.46
动信通(北京)科技股份有限公司	非关联方	1,914,410.40	1 年以内	7.24
广州市观见咨询有限公司	非关联方	1,696,570.00	1 年以内	6.42
合计		13,371,968.90		50.60

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2018.06.30			2017.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	787,888.85	86.72		787,888.85	733,996.91	85.89		733,996.91
1 至 2 年					698.00	0.08		698.00
2 至 3 年	698.00	0.08		698.00	74,005.60	8.66		74,005.60
3 年以上	119,905.60	13.20		119,905.60	45,900.00	5.37		45,900.00
合计	908,492.45	100.00		908,492.45	854,600.51	100.00		854,600.51

(2) 预付款项期末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	2018.06.30	账龄	未结算原因
深圳市乐天兄弟文化科技有限公司	货款	227,585.00	1 年以内	未履约完毕
深圳市中赢智影科技有限公司	货款	141,611.00	1 年以内	未履约完毕
深圳市天逸美景科技有限公司	货款	97,990.42	1 年以内	未履约完毕
苏州海派特	货款	77,900.00	4-5 年	未履约完毕
深圳市宏鹏利达显示技术有限公司	货款	66,400.00	1 年以内	未履约完毕
小计		611,486.42		

注：账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因主要是公司与苏州海派特热能设备有限公司尚未结算。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.06.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合计提坏账准备	643,221.02	100.00	50,584.55	7.68	470,818.28	100.00	50,584.55	10.74
其中：								
账龄分析法组合	269,773.02	41.94	50,584.55	18.75	207,968.28	44.17	50,584.55	24.32
无风险组合	373,448.00	58.06			262,850.00	55.83		
小计	643,221.02	100.00	50,584.55	7.68	470,818.28	100.00	50,584.55	10.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	643,221.02	100.00	50,584.55	7.68	470,818.28	100.00	50,584.55	10.74

1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	145,297.02	22.59			83,492.28	17.73		
1 至 2 年	3,195.00	0.50	159.75	5	3,195.00	0.68	159.75	5
2 至 3 年	500.00	0.08	50.00	10	500.00	0.11	50.00	10
3 至 4 年	92,500.00	14.38	27,750.00	30	92,500.00	19.65	27,750.00	30
4-5 年		-						
5 年以上	28,281.00	4.39	22,624.80	80	28,281.00	6.01	22,624.80	80
合计	269,773.02	41.94	50,584.55		207,968.28	44.18	50,584.55	

2) 组合中, 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	2018.06.30		
		账面余额	账龄	款项性质
深圳市世杰文化投资有限公司	非关联方	248,888.00	1-2 年	房屋押金
深圳市新达胜投资有限公司	非关联方	117,300.00	1 年以内	房屋押金
空调押金	非关联方	4,000.00	1 年以内	押金
深圳市极致全息文化传播有限公司	非关联方	2,000.00	1-2 年	关联方往来款
租花押金	非关联方	1,260.00	1 年以内	押金
合计		373,448.00		

(2) 期末, 其他应收款余额中无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位。

(3) 其他应收款期末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
深圳市世杰文化投资有限公司	房屋押金	248,888.00	1-2 年	38.69
深圳市新达胜投资有限公司	房屋押金	117,300.00	1 年以内	18.24
汇销企业管理 (上海) 有限公司	保证金	92,500.00	2-3 年	14.38
霍尔果斯天兴创业咨询有限公司	服务费	30,000.00	1 年以内	4.66
上海复宝软件科技发展有限公司	房屋押金	28,281.00	5 年以上	4.40
小计		516,969.00		80.37

5. 存货

(1) 明细情况

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	102,972.68		102,972.68	2,201.87		2,201.87
发出商品						
合计	102,972.68		102,972.68	2,201.87	-	2,201.87

6. 其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
增值税待抵扣进项税		17,976.43

待摊费用		932.39	6,526.73
预缴企业所得税			
合计		932.39	24503.16

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
其中:按成本计量的	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

(2) 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
深圳市前海万象智慧科技有限公司	4.80	500,000.00			500,000.00
深圳市极致全息文化传播有限公司	19.90	2,000,000.00			2,000,000.00
合计		2,500,000.00			2,500,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市前海万象智慧科技有 限公司					
深圳市极致全息文化传播有 限公司					
合计					

注:深圳市前海万象智慧科技有限公司系本公司于2015年以人民币50万元新增投资,占被投资公司4.80%股权。深圳极致全息文化传播有限公司系本公司于2016年以人民币200万元实缴新增投资,占被投资公司19.90%股权。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额		1,080,558.66	1,344,826.17	2,425,384.83
2、本年增加金额			398,033.53	398,033.53
3、本年减少金额				
4、年末余额		1,080,558.66	1,742,859.70	2,823,418.36
二、累计折旧				
1、年初余额		228,773.80	506,087.98	734,861.78

项目	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
2、本年增加金额		102,279.48	223,342.11	325,621.59
3、本年减少金额				
4、年末余额		331,053.28	729,430.09	1,060,483.37
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末帐面价值		749,505.38	1,013,429.61	1,762,934.99
2、年初帐面价值		851,784.86	838,738.19	1,690,523.05

本期折旧额为 325,621.59 元。

(2) 其他说明

本期无固定资产抵押情况。

9. 无形资产

项目	财务软件	软著	专利技术	数字产品	合计
一、账面原值					
1、年初余额	174,537.03	17,936,764.13	3,144,570.64	19,895,905.42	41,151,777.22
2、本年增加金额			143,545.38	658,557.67	802,103.05
(1) 购置			143,545.38	658,557.67	802,103.05
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	174,537.03	17,936,764.13	3,288,116.02	20,554,463.09	41,953,880.27
二、累计摊销					
1、年初余额	7938.91	1,254,869.82	587,573.16	5,645,371.81	7,495,753.70
2、本年增加金额	2,670.96	959,602.27	328,811.55	2,029,125.41	3,320,210.19
(1) 计提	2,670.96	959,602.27	328,811.55	2,029,125.41	3,320,210.19
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	10,609.87	2,214,472.46	916,384.71	7,674,497.22	10,815,963.89
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、期末余额					
四、账面价值					
1、年末帐面价值	163,927.16	15,722,292.04	2,371,731.31	12,879,965.87	31,137,916.38
2、年初帐面价值	166,598.12	16,681,894.31	2,556,997.48	14,250,533.61	33,656,023.52

10. 开发支出

项目类型	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.06.30
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
数字产品	460,508.37	1,542,410.73	194,908.32	1,008,679.87	658,557.67	530,589.88
专利技术		2,885.00	140,660.38	-	143,545.38	-
软件著作权		-	-	-	-	-
商标	3,203.88	3,203.88	-	-	-	6,407.76
合计	463,712.25	1,548,499.61	335,568.70	1,008,679.87	802,103.05	536,997.64

注：其他主要包含的是委托外部单位加工的支出，开发支出期末余额反映的是本期发生的尚未结转至无形资产的研发支出。本期增加开发支出，有大部分做为费用支出，是提供给客户产品未形成公司的无形资产所致。

11. 商誉

被投资单位的名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
深圳市前海优世科技有限公司	43,051,543.22			43,051,543.22
合计	43,051,543.22			43,051,543.22

注：本公司商誉系非同一控制下的企业合并形成，公司本期溢价收购深圳市前海优世科技有限公司，合并成本 54,880,000.00 元大于可辨认净资产公允价值 11,828,456.78 元的差额计入商誉为 43,051,543.22 元。

12. 长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少原因
装修设计费	44,444.40		16,666.68		27,777.72	
房屋加建钢结构	177,777.80		66,666.66		111,111.14	
地毯费	4,699.96		1,762.44		2,937.52	
消防安装费	66,666.60		25,000.02		41,666.58	
办公卡座安装费	29,515.66		11,068.38		18,447.28	
装修费	161,812.28		60,679.62		101,132.66	
虚拟沙盘系统安装费	14,166.68		2,833.32		11,333.36	
合计	499,083.38		184,677.12		314,406.26	

13. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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
坏账准备	86,389.56	345,558.24	86,389.56	345,558.24
存货跌价准备				
合计	86,389.56	345,558.24	86,389.56	345,558.24

(2) 递延所得税负债

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并产生	3,751,105.11	15,635,447.45	3,961,447.45	15,845,789.79
合计	3,751,105.11	15,635,447.45	3,961,447.45	15,845,789.79

14. 应付账款

(1) 按款项性质列示

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
材料款	3,704,640.00	3,814,640.00
信息服务款	8,304,162.07	7,172,855.08
合计	12,008,802.07	10,987,495.08

(2) 按账龄列示

账龄	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	8,194,162.07	7,172,855.08
1 年至 2 年		
2 年至 3 年	140,000.00	140,000.00
3 年至 4 年	3,672,100.00	3,652,000.00
4 年至 5 年	2,540.00	22,640.00
合计	12,008,802.07	10,987,495.08

(3) 应付账款期末余额前五名的情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
深圳市证通电子股份有限公司	3,620,000.00	3-4 年	30.14
喀什百思互联文化传媒有限公司	2,827,356.50	1 年以内	23.54
北京聚通达科技股份有限公司	2,813,752.30	1 年以内	23.43
霍尔果斯魔力果信息技术有限公司	903,352.60	1 年以内	7.52
深圳市盈和信息科技有限公司	640,761.20	1 年以内	5.34
合计	10,805,222.60		89.97

注：账龄超过一年且金额重要的应付账款未及时结算原因主要是公司与深圳市证通电子股份有限公司尚未结算。

15. 预收款项

(1) 按款项性质列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
货款	3,988,797.32	6,547,233.40
合计	3,988,797.32	6,547,233.40

(2) 按账龄列示

账龄	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	2,263,162.10	6,359,758.28
1-2 年	1,725,635.22	187,475.12
合计	3,988,797.32	6,547,233.40

(3) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	2,302,845.92	3,222,575.13	3,357,340.87	2,168,080.18
二、离职后福利-设定提存计划	8,643.52	198,588.32	201,220.07	6,011.77
三、辞退福利		3,124.07	3,124.07	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,311,489.44	3,424,287.52	3,561,685.01	2,174,091.95

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,299,289.93	3,005,690.62	3,138,753.56	2,166,226.99
2、职工福利费	0.00	71,244.81	71,244.81	0.00
3、社会保险费	1,663.99	87,230.80	87,214.60	1,680.19
其中：医疗保险费	1,468.56	78,089.21	78,060.06	1,497.71
工伤保险费	28.58	2,628.61	2,581.04	76.15
生育保险费	166.85	6,512.98	6,573.50	106.33
4、住房公积金	1,892.00	56,033.00	57,752.00	173.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	2,375.90	2,375.90	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,302,845.92	3,222,575.13	3,357,340.87	2,168,080.18

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险	8,380.80	191,197.74	193,828.63	5,749.91
2、失业保险费	262.72	7,390.58	7,391.44	261.86
合计	8,643.52	198,588.32	201,220.07	6,011.77

17. 应交税费

(1) 明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
增值税	42,309.85	436,216.53
企业所得税	2,367,716.92	2,374,649.07
城市维护建设税	5,148.34	25,848.43

项目	2018.06.30	2017.12.31
教育费附加	2,308.59	11,835.94
地方教育费附加	1,539.06	6,627.22
印花税	10,463.71	22,138.41
合计	2,429,486.47	2,877,315.60

18. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
股东借款	4,259,052.87	20,026,667.76
股权转让款	12,440,000.00	20,240,000.00
内部员工往来	57,704.50	600,300.00
企业间往来	253,065.22	313,501.03
合计	17,009,822.59	41,180,468.79

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
1 年以内	16,937,726.06	41,108,372.26
1 至 2 年	41,666.69	41,666.69
2 至 3 年	30,429.84	30,429.84
合计	17,009,822.59	41,180,468.79

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本报告附注七、(三)。

(4) 其他应付款期末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
廖桦	股权转让款	12,315,600.00	1 年以内	72.40
北京恩科美达投资管理有限公司	股东借款	4,259,052.87	1 年以内	25.04
谢起龙	股权转让款	124,400.00	1 年以内	0.73
湘财证券股份有限公司	企业间的往来	41,666.69	1-2 年	0.24
财付通	企业间的往来	30,429.84	2-3 年	0.18
合计		16,771,149.40		98.59

19. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2018.06.30	2017.12.31
北京恩科美达投资管理有限公司	22,040,332.00	22,524,332.00
新疆盛世灿金股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,911,000.00	2,911,000.00
新余市盟众云拓投资管理中心 (有限合伙)	484,000.00	484,000.00
杭州础元投资合伙企业 (有限合伙)	417,000.00	417,000.00

投资者名称	2018.06.30	2017.12.31
光子科达投资管理（北京）有限公司	316,668.00	316,668.00
上海映趣云陆股权投资合伙企业（有限合伙）	208,000.00	208,000.00
深圳前海盛世裕金投资企业（有限合伙）	208,000.00	208,000.00
新余金鼎惠投资管理中心（有限合伙）	208,000.00	208,000.00
王海莉	135,000.00	135,000.00
汤丹	41,000.00	41,000.00
郑宇航	31,000.00	31,000.00
合计	27,000,000.00	27,000,000.00

注：报告期内股本变动情况详见本附注“一、企业基本情况部分”。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	2,996,182.25			2,996,182.25
其他资本公积				
合计	2,996,182.25			2,996,182.25

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	1,834,270.83			1,834,270.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	1,834,270.83			1,834,270.83

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	31,144,083.28	11,988,764.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	31,144,083.28	11,988,764.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,656,639.86	19,507,029.75
减：提取法定盈余公积		351,711.38
期末未分配利润	38,800,723.14	31,144,083.28

23. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,024,669.02	25,608,273.36	14,806,601.99	5,254,232.47
其他业务	4,383,899.14	2,357,936.98	3,379,936.27	1,993,817.14
合计	41,408,568.16	27,966,210.34	18,186,538.26	7,248,049.61

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
移动互联网 3D 游戏开发	-	-	4,019,956.65	1,482,514.74
互联网虚拟现实技术开发	3,059,283.09	1,760,736.36	6,819,396.05	2,155,203.18
互联网增强现实技术开发	1,832,617.88	714,509.40	3,770,999.85	1,287,037.67
软硬类	992,945.41	565,289.74	45,494.01	26,899.77
推广及服务	23,986,624.09	19,860,479.79	150,755.43	302,577.11
数字产品及专利版权	7,153,198.55	2,707,258.07		
小计	37,024,669.02	25,608,273.36	14,806,601.99	5,254,232.47

24. 税金及附加

(1) 明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城建税	50,261.09	18,979.60
教育费附加	21,824.15	10,803.52
地方教育费附加	14,549.45	7,202.34
河道费		1,452.57
印花税	15,604.64	
合计	102,239.33	38,438.03

25. 销售费用

(1) 明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
员工工资	908,353.63	892,259.88
办公费	29,964.40	9,175.18
差旅费	65,807.77	34,342.00
公积金	15,571.50	12,504.00
社保	88,907.54	74,937.49
业务招待费	103,760.21	19,883.68
广告宣传费	323,123.71	138,290.45
房屋租赁费	133,973.29	129,353.06
交通费	30,923.04	12,312.90
福利费	4,915.37	4,971.00

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
展览费		10,982.00
服务费	30,864.50	
其他	279.84	
合计	1,736,444.80	1,339,011.64

26. 管理费用

(1) 明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
员工工资	1,301,119.40	1,202,440.51
员工福利费	87,479.90	105,182.58
社保	124,593.48	66,189.24
公积金	26,842.50	11,852.00
办公费	240,399.23	362,009.10
业务招待费	66,096.68	173,129.22
快递费	15,384.81	11,121.93
差旅费	57,686.36	122,036.00
通讯费	20,130.23	15,240.02
水电费	5,728.03	6,546.97
房屋租赁费	286,389.94	206,635.25
交通费	41,468.91	38,677.33
物业费	15,943.40	17,687.74
研发费用	1,378,793.37	417,339.52
折旧	159,808.15	150,033.67
持续督导费	50,000.00	94,339.62
中介咨询费	457,727.69	445,366.02
辞退补偿金	3,124.07	40,000.00
招聘费	15,292.45	12,273.72
服务费	22,319.81	
其他	10,433.96	24,190.00
合计	4,386,762.37	3,522,290.44

27. 财务费用

(1) 明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
减: 利息收入	21,837.17	61,166.52
手续费	68,061.35	8,071.61
担保费		
合计	46,224.18	-53,094.91

28. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中: 固定资产处置利得			

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	370,420.00	4,012.50	370,420.00
其他			
合计	370,420.00	4,012.50	370,420.00

29. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	-115,532.72	1,049,715.39
递延所得税费用		
合计	-115,532.72	1,049,715.39

30. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	21,837.17	61,165.21
往来款	1,348,944.02	514,660.94
补贴收入	370,420.00	
合计	1,741,201.19	575,826.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
销售费用	1,736,444.80	359,310.27
管理费用	2,848,160.85	1,509,052.92
营业外支出		
手续费	68,061.35	8,071.61
往来款	170,316.39	1,286,869.22
合计	4,822,983.39	3,163,304.02

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
购建固定资产	38,033.53	64,583.50
无形资产	406,082.27	572,792.42
合计	444,115.80	637,375.92

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
净利润	7,656,639.86	5,046,140.56
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	325,621.59	284,726.01
无形资产摊销	3,320,210.19	1,561,217.45
长期待摊费用摊销	184,677.12	1,066,730.33
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)		-7,915.48
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)	-100,770.81	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,357,410.76	97,913,543.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,853,691.21	-47,426,905.12
其他	-323,954.75	-62,405,672.09
经营活动产生的现金流量净额	2,566,142.75	-3,968,135.28
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:		
现金的期末余额	4,955,845.33	50,424,847.61
减: 现金的期初余额	26,433,818.38	162,389,356.77
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	-21,477,973.05	-111,964,509.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	4,955,845.33	50,424,847.61
其中: 库存现金	0	2,432.00
可随时用于支付的银行存款	4,955,845.33	50,422,415.61
三、期末现金及现金等价物余额	4,955,845.33	50,424,847.61
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		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

根据《企业会计准则—关联方披露》，关联方关系的存在是以控制、共同控制或重大影响为前提条

件的；在判断是否存在关联方关系时，应当遵守实质重于形式的原则。

1. 本公司的母公司情况

本公司的母公司为北京恩科美达投资管理有限公司，本公司控股股东为北京恩科美达投资管理有限公司，本公司最终控制方为自然人柯朋，持有母公司 99.99% 股权。

3. 本公司的子公司情况

具体详见“一、公司基本情况（五）合并范围”

4. 本公司的合营和联营企业情况：无。

5. 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
新疆盛世灿金股权投资合伙企业(有限合伙)	公司持股 5% 以上股东
汪文才	公司董事、总经理
许树元	公司董事
何星	公司董事
向学科	公司董事
朱学群	公司董事
王刚华	公司董事
熊艳丽	公司监事
黄敏彪	公司监事会主席
肖朝阳	公司监事
石硕	公司副总经理
谭惠峰	公司财务总监、董事会秘书
柯朋	公司董事长、公司控股股东、实际控制人、北京恩科美达公司法定代表人

除上述关联方外，公司的关联方还包括公司主要投资者个人或公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员具体包括其配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

(二) 关联交易情况

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：无

3. 转让联营企业股权：无

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	借款期限	说明
拆入			
北京恩科美达投资管理有限公司	50,000,000.00	无期限	无利息

为更好的支持本公司业务发展及日常运营, 2017 年 6 月 30 日, 本公司控股股东北京恩科美达投资管理有限公司与本公司签订借款协议, 约定借款金额为 50,000,000.00 元, 无利息, 无期限, 后续再根据业务开展情况和资金周转情况自行协商返还或拆借, 截止 2018 年 6 月 30 日, 借款余额为 4,259,052.87 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

会计科目名称	关联方名称	2018. 6. 30	2017. 12. 31
其他应付款	北京恩科美达投资管理有限公司	4,259,052.87	20,021,448.76

七、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响: 无

(二) 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

八、资产负债表日后事项:

截止审计报告日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按风险分类

种类	2018. 06. 30				2017. 6. 30			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,553,707.76	100.00	294,973.70	6.48	3,941,940.30	100.00	294,973.70	7.48
其中:								
账龄分析法组合	4,553,707.76	100.00	294,973.70	6.48	3,941,940.30	100.00	294,973.70	7.48
个别认定法组合								
小计	4,553,707.76	100.00	294,973.70	6.48	3,941,940.30	100.00	294,973.70	7.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	4,553,707.76	100.00	294,973.70	6.48	3,941,940.30	100.00	294,973.70	7.48

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018. 06. 30	2017. 12. 31
----	--------------	--------------

	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,756,624.27	38.58			1,144,856.81	29.04		
1 至 2 年	2,234,808.49	49.08	111,740.42	5	2,234,808.49	56.69	111,740.42	5
2 至 3 年	14,837.60	0.33	1,483.76	10	14,837.60	0.38	1,483.76	10
3 至 4 年	512,400.80	11.25	153,720.24	30	512,400.80	13.00	153,720.24	30
4 至 5 年	-	-						
5 年以上	35,036.60	0.77	28,029.28	80	35,036.60	0.89	28,029.28	80
合计	4,553,707.76	100.00	294,973.70		3,941,940.30	100.00	294,973.70	

(3) 应收账款期末余额前五名的情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
严亚军	2,234,808.49	1-2 年	49.08
北京天酷信诚网络科技有限公司	1,639,824.26	1 年以内	36.01
铜陵日报社	272,000.00	3-4 年	5.97
上海浙恒实业发展有限公司	240,400.00	3-4 年	5.28
厦门顺朝信息科技有限公司	104,500.01	1 年以内	2.29
合计	4,491,532.76	-	98.63

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

种类	2018.06.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,417,777.76	100.00	50,584.55	3.57	1,418,805.52	100.00	50,584.55	3.57
其中:								
账龄分析法组合	161,372.66	11.38	50,584.55	3.57	162,400.42	11.45	50,584.55	31.15
无风险组合	1,256,405.10	88.62			1,256,405.10	88.55		
小计	1,417,777.76	100.00	50,584.55	3.57	1,418,805.52	100.00	50,584.55	3.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	1,417,777.76	100.00	50,584.55	3.57	1,418,805.52	100.00	50,584.55	3.57

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	36,896.66	2.60			37,924.42	2.67		
1 至 2 年	3,195.00	0.23	159.75	5	3,195.00	0.23	159.75	5
2 至 3 年	500	0.04	50	10	500	0.04	50	10
3 至 4 年	92,500.00	6.52	27,750.00	30	92,500.00	6.52	27,750.00	30

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
4-5年								
5年以上	28,281.00	1.99	22,624.80	80	28,281.00	1.99	22,624.80	80
合计	161,372.66	11.38	50,584.55		162,400.42	11.45	50,584.55	

2) 组合中, 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	2018.06.30		
		账面余额	账龄	款项性质
深圳盟云全息文化有限公司	关联方	1,176,780.10	1年以内	代垫款
深圳市世杰文化投资有限公司	非关联方	79,625.00	1年以内	房屋押金
合计		1,256,405.10		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
押金	107,906.00	108,906.00
保证金	92,500.00	92,500.00
企业内部员工往来	4,769.27	10,559.42
企业间往来	1,212,602.49	1,206,840.10
合计	1,417,777.76	1,418,805.52

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	2018.06.30	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
深圳盟云全息文化有限公司	代垫款	1,176,780.10	1年以内	83.00	
汇销企业管理(上海)有限公司	保证金	92,500.00	3-4年	6.52	27,750.00
深圳市世杰文化投资有限公司	房屋押金	79,625.00	1年以内	5.62	
上海复宝软件科技发展有限公司	房屋押金	28,281.00	5年以内	1.99	22,624.80
百度时代网络技术(北京)有限公司	企业间往来	20,000.00	1年以内	1.41	
小计		1,397,186.10	-	98.54	50,374.80

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,880,000.00		64,880,000.00	64,880,000.00		64,880,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	64,880,000.00		64,880,000.00	64,880,000.00		64,880,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
深圳盟云全息文化有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
深圳市前海优世科技有限公司	54,880,000.00			54,880,000.00
减: 长期投资减值准备				
合计	64,880,000.00			64,880,000.00

(3) 对联营、合营企业投资: 无

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,253,866.96	666,653.30	6,641,791.41	1,690,580.66
其他业务	3,740,573.72	1,723,737.84	3,282,581.73	1,482,147.85
合计	4,994,440.68	2,390,391.14	9,924,373.14	3,172,728.51

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

项目	2018年1-6月	
	收入	成本
移动互联网 3D 游戏开发		
互联网虚拟现实技术开发	756,069.80	404,530.66
互联网增强现实技术开发	497,797.16	262,122.64
硬件类		
合计	1,253,866.96	666,653.30

(续)

项目	2017年1-6月	
	收入	成本
移动互联网 3D 游戏开发	1,674,192.46	634,849.04
互联网虚拟现实技术开发	3,656,915.06	705,262.18
互联网增强现实技术开发	1,308,547.13	349,320.72
硬件类	2,136.76	1,148.72
合计	6,641,791.41	1,690,580.66

十一、补充资料

1、当期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, 或偶发性的税收返还、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	370,420	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	370,420	
减: 非经常性损益的所得税影响数	92,605	所得税率 25%
非经常性损益净额	277,815	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	277,815	

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	11.46	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.05	0.27	0.27

上海盟云全息科技股份有限公司

2018 年 08 月 10 日