



盛天彩

NEEQ : 831721

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司
(NINGXIASHENGTIANCAIDIGITALTECHN
OLOCYCO.,LTD)

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



7月18日，“2018第二届中国·银川文化艺术创意节”新闻发布会在银川市行政中心召开。本届创意节以“文化创意，让生活更美好”为主题，于2018年6月至9月在宁夏银川市举办。

“2018第二届中国·银川文化艺术创意节”是由银川市人民政府和宁夏回族自治区文化厅主办，银川市文化新闻出版广电局和宁夏盛天彩数字科技股份有限公司共同承办，宁夏回族自治区博览局为支持单位。

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司荣获“2018银川市文化消费品牌评选”，公司自主研发品牌“嘉漫优品”入选十大文化创意产品。8月2日在银川行政中心召开了颁奖仪式

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、盛天彩、盛天彩股份	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司
盛天彩文化传媒公司、有限公司	指	银川高新区盛天彩文化传媒有限公司
众诚科创	指	宁夏众诚科创信息科技有限公司
上海力远	指	上海力远计算机科技有限公司
股东会	指	宁夏高新区盛天彩文化传媒有限公司股东会
股东大会	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	2013年12月26日，宁夏盛天彩数字科技股份有限公司召开创立大会暨2013年第1次股东大会决议通过的公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主板券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
鑫诺律师事务所	指	北京鑫诺律师事务所

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。

公司负责人朱佳宁、主管会计工作负责人蔡杉及会计机构负责人（会计主管人员）蔡杉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	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	宁夏盛天彩数字科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGXIASHENGTIANCAIDIGITALTECHNOLOGYCO.,LTD
证券简称	盛天彩
证券代码	831721
法定代表人	朱佳宁
办公地址	宁夏银川金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心 7 号楼 4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李全明
是否通过董秘资格考试	否
电话	0951-5952660
传真	0951-5952660
电子邮箱	34831673@qq.com
公司网址	www.stc831721.com
联系地址及邮政编码	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心七号楼 4 层 750002
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	2008 年 2 月 27 日
挂牌时间	2015 年 1 月 20 日
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- I65 软件和信息技术服务业-I657 数字内容服务-I6572 动漫、游戏数字内容服务
主要产品与服务项目	影视动漫制作发行策划及咨询;代理、设计、制作、发布国内各类广告业务;承办展览展示设计、制作及安装搭建;音视频数字图像处理系统软硬件集成;动漫创意产品研发与销售;网络游戏产品运营、研发及销售;网络剧(片)、网络音像娱乐产品、网络经营演出剧(节)目;动漫产品的制作、播出服务;网络艺术品交易;艺术品销售;软硬件开发、咨询、服务及技术转让。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	宁夏众诚科创信息科技有限公司

实际控制人及其一致行动人	朱佳宁、侯文瑞
--------------	---------

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	916411007999485393	否
注册地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心七号楼 4 层	否
注册资本（元）	27,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,937,284.00	6,029,922.94	-67.87%
毛利率	-4.60%	14.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,375,406.12	-4,133,569.55	5.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,465,985.29	-5,523,094.30	-22.53%
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）	-323.48%	-37.07%	-
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）	-330.18%	-49.53%	-
基本每股收益	-0.16	-0.15	8.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,006,252.91	11,168,087.64	-28.31%
负债总计	8,840,590.67	7,628,533.56	15.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	-834,337.76	3,539,554.08	-123.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.03	0.13	-123.57%
资产负债率（母公司）	39.02%	32.16%	-
资产负债率（合并）	110.42%	68.31%	-
流动比率	0.74	1.53	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-223,511.13	-8,795,214.32	-97.46%
应收账款周转率	0.64	3.56	-
存货周转率	5.18	2.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-28.29%	-27.31%	-

营业收入增长率	-67.87%	87.91%	-
净利润增长率	5.85%	1.00%	-

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	27,000,000.00	27,000,000.00	
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

1、按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处大行业为L类:租赁和商务服务业,细分类别为:商务服务业(L72),应用行业为广告业:根据我国《国民经济行业分类》(2011年修订)国家标准(GB/T4754-2002),公司所处行业属于商务服务业(L72)下广告业(L7240)。经营范围:影视动漫制作发行策划及咨询;代理、设计、制作、发布国内各类广告业务;承办展览展示设计、制作及安装搭建;音视频数字图像处理系统软硬件集成;动漫创意产品研发与销售;网络游戏产品运营、研发及销售;网络剧(片)、网络音像娱乐产品、网络经营演出剧(节)目;动漫产品的制作、播出服务;网络艺术品交易;艺术品销售;软硬件开发、咨询、服务及技术转让。(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)。

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司是一家现代化全产业链高新技术企业,涉及创意与设计、园区规划设计、数字化设计、动画制作及播放、数字展览、虚拟仿真、数字软硬件集成、数字教育培训、数字影视制作、动漫衍生产品研发销售、企业孵化等多个领域。全集团包括宁夏晟源国家职业技能鉴定所、宁夏盛天彩职业技能培训学校、武汉趣创文化传媒有限公司、上海能登数字科技有限公司、宁夏盛天彩文化旅游可以有限公司。公司被认定为“国家动漫企业”、国家级“工业设计创意产业综合服务平台”项目、“国家文化产业示范基地”。

公司主要从事电视包装及企事业单位品牌策划业务,基于对以电视台为代表的电视媒体品牌建设与企事业单位形象传播或产品宣传需求的深入理解,依托平面设计制作技术(GraphicDesign)、三维合成制作加工技术(CG,ComputerGraphics)、影视后期技术(AfterEffects)等行业公开技术及公司制作人员的专业设计制作能力,为电视媒体、政府、企事业单位提供服务。公司的营销模式为B to B商业模式,收入来源主要为电视包装、企事业单位宣传片的策划和制作等服务。

- 2、报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。
- 3、报告期后至报告披露之日,公司的商业模式未发生较大变化

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司继续专注于数字化设计、动画制作、数字展览展示。主营业务略有下降。为实现本年度的经营目标,公司不断完善经营管理体系,优化了产品功能和结构,继续加大研发和技术创新投入,引进优质团队,提高业务能力和管理水平,稳步推进各项技术研发和市场开拓工作,积极拓展省内外市场,不断扩大品牌效应和市场知名度。公司设立全资子公司上海能登数字科技有限公司以及宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司,且对旗下四家全资子公司增资至300万元,公司总体竞争力得到进一步增强,并取得了良好的经营成果。

报告期内,公司实现营业收入1,937,284.00元,同比减少67.87%;营业成本2,026,462.85元,同期减少60.63%;实现归属于挂牌公司股东的净利润-4,375,406.12元。截止2018年6月30日,公司总资产为8,008,252.91元,归属于挂牌公司股东的净资产为-834,337.76元。

报告期内,公司经营活动产生的现金净流量为-223,511.13元,投资活动产生的现金流量净额为-34,489.99元;筹资活动产生的现金流量净额为0.00元;经营活动现金流量净额与净利润存在较大差异的主要原因为:由于资产减值准备增加62,032.00元,固定资产折旧增加458,701.93元,无形资产摊销增加87,492.46元,长期待摊增加635,286.46元,存货增加365,937.54元,经营性应收项目减少1,819,851.25

元，经营性应付项目减少 138,750.10 元，共同产生的原因。

在销售策略上我公司也进一步进行优化调整,2015 年 7 月成立了全资子公司武汉趣创文化传媒有限公司是以动画片及动画电影制作为主的制作团队，今年已实现了制作团队的稳步上升阶段，今年 1-6 月实现营业收入 725,553.41 元，占集团总营业收入的 37.45%，并已有了固定的客户群（如：太行盛国际文化传媒（北京）有限公司的怪兽厨房（26 集）系列、上海葡乐文化传播有限公司的 PT 三维动画系列、拉萨国是经纬文化传播有限公司的《阿古顿巴》动画及《新年》模型制作、苏州功夫家族动漫游有限公司长期合作《小王子》及武汉黑嘿文化传媒有限公司《武当虹少年 2》等）和稳定的收入来源，而且公司在 2016 年致力于自主品牌研发，已于 2015 年 8 月开启了 YAO 演之星项目，此项目将在 2017 年进行线上线下全方位推广，增强了公司的整体运营实力。2016 年 2 月成立了全资子公司宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司是以影视动漫设计制作及承办展览展示设计；制作及安装搭建为主的运营团队，今年 1-6 月实现营业收入 450,674.76 元，虽然收入占公司整体营业收入 23.26%，但已实现了制作团队的初创阶段。公司在传统收入项目上也加大了市场开拓的力度，母公司新增客户的营业收入增加 455,442.07 元，主要为公司承接多媒体制作设备一体化项目，包括贺兰山岩画项目、海原非遗项目、红粉佳荣酒庄设计制作项目等，2017 年公司成功承办了由银川文广局举办的“2017 年首届文创节大赛”，也将公司自主研发的品牌《嘉漫优品》各系列产品成功推入大众市场，取得了良好的口碑，公司业务辐射周边县市，已形成品牌效应。

在商业模式上公司纳入合并的子公司增加，客户增多相应的制作成本增加；研发投入的增加导致研发成本增加,2018 年 1-6 月计营业成本的研发支出共计 1,513,767.65 元,与上年同期相比增加了 75,984.37 元，增幅为 5.28%。

在研发支出上，报告期内公司发生研发支出 2,136,708.06 元，主要为人员工资、差旅费、设备折旧及摊销、技术服务等，较上年增加 5.01%。

报告期内因为子公司的增加，研发支出也相应增加，同时公司也加强了各子公司研发团队的各项投入。公司内部自行研究开发的项目有武汉趣创文化传媒有限公司的 YAO 演之星项目及上海能登数字科技有限公司的手游项目，发生的费用化支出 622,940.41 元，占本年度研发支出的 29.15%。

三、 风险与价值

1、公司规模扩大带来的管理风险

目前，公司资产规模、人员规模及业务规模都在快速扩展，公司需要不停优化经营管理，以适应公司迅速发展的需要。若公司管理水平和管理人员素质等未能跟上公司内外部环境的发展变化，公司的发展将可能面临不利影响。

应对措施：通过引进高级管理人才，建立科学规范的现代化管理体系。同时加强企业文化建设，将企业文化植根于全体员工心中，做到思想统一；增加子公司与总公司的沟通互动，增加融入机会、提升管理水平，做到人员统一。

2、核心技术人员流失的风险创意产业属于资金密集型和知识密集型行业，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司业务经营产生不利影响。

应对措施：公司将通过建立和完善体现人才劳动价值的薪酬制度，营造良好的文化和学习氛围，加强与员工的沟通与交流，建立和谐的以人为本的企业文化，增加员工对企业的忠诚度等方式留住人才，尤其是核心人员。与此同时，公司还将积极储备高素质人才，招聘高端人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

3、经营业绩下滑的风险

报告期内，公司实现营业收入 1,937,284.00 元，同比减少 67.87%。；营业成本 2,026,462.85 元，同期

减少 60.63%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-4,375,406.12 元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 8,006,252.91 元，归属于挂牌公司股东的净资产为-834,337.76 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-223,511.13 元，投资活动产生的现金流量净额为-34,489.99 元；筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元；经营活动现金流量净额与净利润存在较大差异的主要原因为：由于资产减值准备增加 62,032.00 元，固定资产折旧增加 458,701.93 元，无形资产摊销增加 87,492.46 元，长期待摊增加 635,286.46 元，存货增加 365,937.54 元，经营性应收项目减少 1,819,851.25 元，经营性应付项目减少 138,750.10 元，共同产生的原因。

应对措施：一、扩大加强公司的营销网络，提高公司主营业务收入。二、完善管理体制，降低管理成本。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会责任、

对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

公司下属的盛天彩职业技能培训学校，在发展的同时积极回馈社会，每年像社会培养输送各类人才千余人。与此同时，公司还与宁夏大学、北方民族大学达成校企战略协议。为大学培养、培训专业教师；像大学毕业生提供实训及就业岗位。提高毕业生就业率。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宁夏众诚科创信息科技有限公司	房租	150,000.00	是	2017年8月25日	2017-037
宁夏众诚科创信息科技有限公司	物业	43,438.82	是	2017年8月25日	2017-037

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：

本关联交易，未对公司经营产生不良影响，亦未损害公司和其他股东的利益。

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。具体承诺内容如下：

1、《避免同业竞争的承诺函》

(1) 本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等）直接或间接从事或参与任何与宁夏盛天彩数字科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

(2) 本人保证将来也不在中国境内外以任何形式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等）直接或间接从事或参与任何与宁夏盛天彩数字科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。

(3) 若公司在今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股或参股但拥有实质控制权的方式从事与宁夏盛天彩数字科技股份有限公司新的业务领域有竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与今后从事新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

(4) 如本人从任何地方获得的商业机会与宁夏盛天彩数字科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知宁夏盛天彩数字科技股份有限公司，并将该商业机会让与宁夏盛天彩数字科技股份有限公司。

(5) 本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、足额、及时的赔偿。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员认真履行上述承诺，未发生违反承诺的事项。

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	22,395,000	82.94%	0	22,395,000	82.94%
	其中：控股股东、实际控制人	12,020,000	44.52%	0	12,020,000	44.52%
	董事、监事、高管	375,000	1.39%	0	375,000	1.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,605,000	17.06%	0	4,605,000	17.06%
	其中：控股股东、实际控制人	2,040,000	7.56%	0	2,040,000	7.56%
	董事、监事、高管	1,125,000	4.17%	0	1,125,000	4.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

(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	宁夏众城科创信息科技有限公司	14,060,000	0	14,060,000	52.07%	2,040,000	12,020,000
2	上海力远计算机科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	37.04%	0	10,000,000
3	任立勇	1,200,000	0	1,200,000	4.44%	900,000	300,000
4	任立超	720,000	0	720,000	2.67%	720,000	0
5	任立伟	720,000	0	720,000	2.67%	720,000	0
合计		26,700,000	0	26,700,000	98.89%	4,380,000	22,320,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：任立勇（股东、董事）、任立超（股东）、任立伟（股东）三人为亲兄弟。上海力远计算机科技有限公司系公司控股股东宁夏众城科创信息科技有限公司的控股股东。

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

宁夏众诚科创信息科技有限公司持有公司 52% 的股份，为公司的控股股东。

宁夏众诚的基本情况如下：公司名称：宁夏众诚科创信息科技有限公司；法人代表：朱佳宁；成立时间 2012 年 7 月 3 日；注册地址：银川市金凤区圣雪绒大厦、1806 室注册资本 2000 万元。统一社会信用代码 916411005962201348。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为朱佳宁，候文瑞，两人的基本情况如下：

朱佳宁，女，1979 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学政法系，本科学历。

主要工作经历：2002 年 9 月至 2008 年 7 月，于上海卢湾高级中学任教。2008 年创办上海力远计算机科技有限公司，任执行董事、法定代表人。

候文瑞，男，1980 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2001 年 7 月毕业于西安交通大学，获机械工程学士；2005 年 7 月毕业于上海交通大学获管理科学与工程硕士；2014 年 3 月毕业于上海交通大学获工业工程与管理博士。

主要工作经历：2008 年至今任上海力远计算机科技有限公司技术总监。

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
朱佳宁	董事长、总经理	女		本科	2017.4.15-2020.4.15	否
任立勇	董事	男		大专	2017.4.15-2020.4.15	是
胡振国	董事、常务副总	男		硕士	2017.4.15-2020.4.15	是
李全明	董事会秘书	男		本科	2017年5月-至今	是
段兰	监事会主席	女		大专	2017.4.15-2020.4.15	是
苏毅	董事	男		本科	2017.4.15-2020.4.15	否
蔡杉	财务总监、董事	女		本科	2017.4.15-2020.4.15	是
孟巧春	监事	女		大专	2017.4.15-2020.4.15	是
魏晓东	监事	女		本科	2017.4.15-2020.4.15	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

任立勇（股东、董事）、段兰（股东、监事会主席）二人为夫妻。任立勇（股东、董事）、任立超（股东）、任立伟（股东）三人为亲兄弟。上海力远计算机科技有限公司系公司控股股东宁夏众城科创信息科技有限公司的控股股东。

(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
任立勇	董事	1,200,000	-	1,200,000	4.44%	0
段兰	监事会主席	300,000	0	300,000	1.11%	0
合计	-	1,500,000	0	1,500,000	5.55%	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	16	17
技术人员	68	78
财务人员	8	9
销售人员	4	10
员工总计	96	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	43	58
专科	47	49
专科以下	5	6
员工总计	96	114

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：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在职职工 114 人，其中行政管理人员 17 人，销售人员 10 人，技术人员 78 人，财务人员 9 人。其中硕士 1 人，本科 58 人，专科及专科以下 55 人。员工薪酬：政策公司以岗位价值/个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括：基本工资、绩效工资、津补贴、保险福利、住房公积金；津补贴包含：车辆补贴、餐费补贴等；福利包括带薪休假等；社保福利主要为“五险一金”。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	注释 1	255,803.31	513,804.43
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	注释 2	2,107,012.00	3,926,863.25
预付款项	注释 3	311,495.68	593,638.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	322,188.77	335,280.67
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	574,524.95	208,587.41
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	67,714.39	71,036.16
流动资产合计	-	3,638,739.10	5,649,210.27
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	注释 7	1,409,820.16	1,838,404.8
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	0	0
无形资产	注释 8	1,338,137.71	1,425,630.17
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9	1,619,555.94	2,254,842.40
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,367,513.81	5,518,877.37
资产总计	-	8,006,252.91	11,168,087.64
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	注释 10	720,112.80	858,862.90
预收款项	注释 11	5,000.00	0
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 12	100,377.43	342,075.74
应交税费	注释 13	31,869.57	83,707.25
其他应付款	注释 14	4,044,681.36	2,405,338.16
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	-	4,902,041.16	3,689,984.05
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	注释 15	3,938,549.51	3,938,549.51
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,938,549.51	3,938,549.51
负债合计	-	8,840,590.67	7,628,533.56
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释 16	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	注释 17	255,620.74	255,620.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 18	13,467.66	13,467.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 19	-28,103,426.16	-23,729,534.32
归属于母公司所有者权益合计	-	-834,337.76	3,539,554.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	-834,337.76	3,539,554.08
负债和所有者权益总计	-	8,006,252.91	11,168,087.64

法定代表人：朱佳宁

主管会计工作负责人：蔡杉

会计机构负责人：蔡杉

(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	-	117,686.87	61,269.17
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	注释 1	476,936.00	1,674,953.00
预付款项		237,318.35	593,638.35
其他应收款	注释 2	11,969,524.91	11,333,343.65
存货	-	525,545.07	159,607.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	14,451.29	46,633.57
流动资产合计		13,341,462.49	13,869,445.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	3,660,000.00	3,660,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,088,375.04	1,430,815.82
在建工程		-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	0	0
无形资产	-	1,338,137.71	1,425,630.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,488,099.89	2,084,108.03
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,574,612.64	8,600,554.02
资产总计	-	20,916,075.13	22,469,999.29
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	-	545,112.80	675,212.80
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	7,819.64	8,356.34
应交税费	-	3,252.18	10,787.92
其他应付款	-	3,914,379.92	2,840,951.36
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	-	4,470,564.54	3,535,308.42
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	-	3,690,316.16	3,690,316.16
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,690,316.16	3,690,316.16
负债合计	-	8,160,880.70	7,225,624.58
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	-	255,620.74	255,620.74

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	13,467.66	13,467.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-14,513,893.97	-12,024,713.69
所有者权益合计	-	12,755,194.43	15,244,374.71
负债和所有者权益合计	-	20,916,075.13	22,469,999.29

法定代表人：朱佳宁

主管会计工作负责人：蔡杉

会计机构负责人：蔡杉

(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	注释 20	1,937,284.00	6,029,922.94
其中：营业收入	-	1,937,284.00	6,029,922.94
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		6,465,301.29	11,567,813.24
其中：营业成本	注释 20	2,026,462.85	5,147,603.58
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	注释 21	9,654.80	51,379.38
销售费用	注释 22	288,984.09	682,714.94
管理费用	注释 23	4,072,360.88	5,675,151.85
研发费用	-	-	-
财务费用	注释 24	5,806.67	-3,832.51
资产减值损失	-	62,032.00	14,796.00
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）	-	-4,528,017.29	-5,537,890.30
加：营业外收入	注释 25	155,915.00	1,404,658.90
减：营业外支出	注释 26	3,303.83	338.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	--	-4,375,406.12	-4,133,569.55
减：所得税费用	注释 27	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,375,406.12	-4,133,569.55
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	-	-4,375,406.12	-4,133,569.55
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	-	-4,375,406.12	-4,133,569.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,375,406.12	-4,133,569.55
归属于少数股东的综合收益总额	-	0	0
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.16	-0.15
（二）稀释每股收益	-	-0.16	-0.15

法定代表人：朱佳宁

主管会计工作负责人：蔡杉

会计机构负责人：蔡杉

（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	注释 4	455,442.07	4,552,648.83
减：营业成本	注释 4	796,043.55	3,721,576.48
税金及附加	-	4,475.30	44,827.02
销售费用	-	245,451.41	393,416.90
管理费用	-	1,834,211.39	3,131,114.14
研发费用	-	-	-
财务费用	-	2,509.61	-6,436.81
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	59,617.00	14,796.00
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）	-	-2,486,866.19	-2,746,644.90
加：营业外收入	-	914.57	1,000,699.19
减：营业外支出	-	3,228.66	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,489,180.28	-1,745,945.71
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,489,180.28	-1,745,945.71
（一）持续经营净利润	-	-	-
（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	-	-2,489,180.28	-1,745,945.71
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-

(二) 稀释每股收益	-	-	-
------------	---	---	---

法定代表人：朱佳宁

主管会计工作负责人：蔡杉

会计机构负责人：蔡杉

(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	-	3,823,995.12	6,094,871.88
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	-	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	注释 28-1	2,085,319.66	1,466,853.51
经营活动现金流入小计	-	5,909,314.78	7,561,725.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	631,736.00	7,078,479.77
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	-	3,091,034.49	4,047,373.23
支付的各项税费	-	196,244.77	269,513.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释 28-2	2,213,810.65	4,961,572.93
经营活动现金流出小计	-	6,132,825.91	16,356,939.71
经营活动产生的现金流量净额	-	-223,511.13	-8,795,214.32
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	-	0	0
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	-	34,489.99	826,843.45
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	-	34,489.99	826,843.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-34,489.99	-826,843.45
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 28-3	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-258,001.12	-9,622,057.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	513,804.43	12,604,079.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	255,803.31	2,982,021.72

法定代表人：朱佳宁

主管会计工作负责人：蔡杉

会计机构负责人：蔡杉

(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	-	1,665,920.00	4,390,517.88
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,896,462.39	1,364,371.87
经营活动现金流入小计	-	3,562,382.39	5,754,889.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	357,316.00	6,021,958.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	940,121.44	1,293,545.49
支付的各项税费	-	32,156.67	126,329.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,169,490.59	5,801,350.87
经营活动现金流出小计	-	3,499,084.70	13,243,184.27

经营活动产生的现金流量净额	-	63,297.69	-7,488,294.52
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		6,879.99	736,884.45
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,879.99	736,884.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,879.99	-736,884.45
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	--
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	
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	-	56,417.70	-8,225,178.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	61,269.17	10,915,389.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	117,686.87	2,690,210.63

法定代表人：朱佳宁

主管会计工作负责人：蔡杉

会计机构负责人：蔡杉

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) 附注事项详情

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏盛天彩数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于2013年12月31日在原银川高新区盛天彩数字图像科技有限公司（以下简称“盛天彩有限”）的基础上整体改制设立的股份有限公司，经宁夏回族自治区高新产业开发区工商行政管理局核准并颁发营业执照，公司营业执照注册号：641100200021420，已在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：盛天彩；证券代码：831721。

截至2018年6月30日，本公司股份总数2700万股，注册资本为2700万元，股权结构如下：

股东名称	认购股份数（万股）	出资形式	持股比例（%）
宁夏众诚科创信息科技有限公司	1406.00	净资产	52.07
上海力远计算机科技有限公司	1000.00	净资产	37.04
任立勇	120.00	净资产	4.44

股东名称	认购股份数（万股）	出资形式	持股比例（%）
任立超	72.00	净资产	2.67
任立伟	72.00	净资产	2.67
段兰	30.00	净资产	1.11
合计	2700.00	净资产	100.00

注册地址：宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心 7 号楼 4 层，法定代表人：任立勇。自然人朱佳宁、侯文瑞夫妇为公司的共同实际控制人。

（二） 经营范围

影视动漫制作发行策划及咨询；代理、设计、制作、发布国内各类广告业务；承办展览展示设计、制作及安装搭建；音视频数字图像处理系统软硬件集成；动漫创意产品研发与销售；网络游戏产品运营、研发及销售；网络剧（片）、网络音像娱乐产品、网络经营演出剧（节）目；动漫产品的制作、播出服务；网络艺术品交易；艺术品销售；软硬件开发、咨询、服务及技术转让。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事电视包装、建筑游离动画的制作、企事业单位宣传片的策划和制作。公司是专业的电视媒体包装机构和品牌策划机构，致力于为电视媒体及各企事业单位提供媒体形象设计及品牌宣传服务。

（四） 财务报表的批准报出

（五）

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁夏盛天彩职业技能培训学校	非企业法人单位	2 级	100.00	100.00
宁夏晟源国家职业技能鉴定所	非企业法人单位	2 级	100.00	100.00
武汉趣创文化传媒有限公司	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
上海能登数字科技有限公司	有限责任公司	2 级	100.00	100.00

本期合并报表的合并范围包括宁夏盛天彩职业技能培训学校、宁夏晟源国家职业技能鉴定所、武汉趣创文化传媒有限公司、宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司、上海能登数字科技有限公司。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取

得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，

以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

- （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

本公司与股东及主要股东参股企业之间的应收款项不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行

会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他	年限平均法	3	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十二) 无形资产与开发支出

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，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法 3年

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修工程款	3 年	

(十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日

由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据合同双方认可的已完工作的测量后确定劳务收入，通常情况下，合同中对于劳务产品完工比例确认的节点和应收合同款项中约定的比例基本相当。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司于资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

盛天彩公司及子公司武汉趣创公司主要从事广告策划制作业务，公司单项业务工期较短，通常在一

个月以内，因此公司以产品设计完成，交付验收合格后确认收入。

盛天彩培训学校主要从事人员职业技能培训，该项业务以短期集中培训，因此公司以培训课时结束后，确认应收取的培训劳务收入。

盛天彩公司子公司晟源鉴定所主要从事就业人员职业技能水平鉴定工作，该项业务以鉴定对象的鉴定内容的人次，确认应收取的培训劳务收入。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2014 年年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》

及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。上述新准则的执行对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税收入的销项税额减可以抵扣的进项税额	6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

母公司及 6 家子公司所得税税率均为 25%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,361.50	21,037.50
银行存款	204,441.81	492,766.93
其他货币资金		
合计	255,803.31	513,804.43

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金期末比期初余额减少了 258,001.12 元，减少为 50.21%，主要是因为本公司为各项业务成本投入资金所致。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,243,661.00	100.00	136,649.00	6.09	2,107,012.00
合计	2,243,661.00	100.00	136,649.00	6.09	2,107,012.00

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,001,480.25	100.00	74,617.00	1.86	3,926,863.25
合计	4,001,480.25	100.00	74,617.00	1.86	3,926,863.25

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,473,341.00	0.00	0
1至2年	770,320.00	136,649.00	10
合计	2,243,661.00	136,649.00	4.81

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
宁夏红粉佳荣酒庄有限公司	非关联方	1,500,000.00	52.82	15,000.00
上海朗科展示工程有限公司	非关联方	414,210.00	14.59	82,842.00
中国共产党固原市纪律检查委员会	非关联方	114,000.00	4.01	22,800.00
华强方特(深圳)智能技术有限公司	非关联方	84,000.00	2.96	0.00
宁夏路桥工程股份有限公司	非关联方	47,960.00	1.69	9,592.00
合计		2,160,170.00	76.07	130,234.00

应收账款期末比期初余额减少了 1,819,851.25 元,减少为 46.34%,主要是因为本公司客户优质回款有力,应收账款减少。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	311,495.68	100	593,638.35	100
合计	311,495.68	100	593,638.35	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
谢少仿	非关联方	165,303.00	53.07%	2017.5.31	未到结算期
上海东源企业发展有限公司	非关联方	74,177.33	23.81%	2018.5.30	未到结算期
宁夏盛世春风建设工程有限公司	非关联方	52,115.35	16.73%	2017.12.31	未到结算期
上海大恒科技有限公司	非关联方	19,900.00	6.39%	2018.2.28	未到结算期
合计		311,495.68	100%		

预付账款期末比期初余额减少了 282,142.67 元，减少为 47.53%，主要是因为本公司预付款项业务正式开展，预付账款也相应减少。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	322,188.77	100	0.00	0.00	322,188.77
合计	322,188.77	100	0.00	0.00	322,188.77

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	335,280.67	100.00	0.00	0.00	335,280.67
合计	335,280.67	100.00	0.00	0.00	335,280.67

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	322,188.77	0.00	0.00

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
消防及物业费	11,934.80	42,000.00
劳务费	27,395.60	11,820.24
零星采购	44,173.35	13,673.35
房租押金	158,325.20	241,929.85
备用金	43,050.00	207,093.93
社保费	16,909.82	21,276.25
公积金	20,400.00	15,600.00
合计	322,188.77	553,393.62

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海东源企业发展有限公司	房屋押金	非关联方	75,000.00	一年以内	23.28%	
武汉创星汇科技园发展有限公司	房屋押金	非关联方	46,325.20	一年以内	14.38%	
上海爱梦敦置业有限公司	房屋押金	非关联方	35,000.00	一年以内	10.86%	
宁夏智慧桥人力资源管理有限公司	劳务费	非关联方	27,395.60	一年以内	8.50%	
王斌	备用金	公司员工	16,150.00	一年以内	5.01%	
合计			199,870.80		62.03%	

其它应收款期末比期初余额减少了 231,204.85 元,减少为 41.78%,主要是因为物业费减少、房租押金减少及公司控制备用金的使用,故导致其他应收款有所减少。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	574,524.95	0.00	574,527.95	208,587.41	0.00	208,587.41
合计	574,524.95	0.00	574,524.95	208,587.41	0.00	208,587.41

存货期末比期初余额增加了 365,937.54 元,增加为 175.44%,主要是因为公司承办文创节项目,未达到成本确认条件。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	0.00	0.00
增值税留抵扣额	55,214.39	58,536.16
以抵销后净额列示的所得税税额	12,500.00	12,500.00
合计	67,714.39	71,036.16

其它流动资产期末比期初余额减少了 3,321.77 元，减少为 4.68%。

注释6. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	工具家具	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,368,970.34	3,133,201.61	201,746.42	849,565.50	5,553,483.87
2. 本期增加金额	-	33,541.03	-	-	33,541.03
购置	-	33,541.03	-	-	33,541.03
3. 本期减少金额	-	-	-	34,050.00	34,050.00
4. 期末余额	1,368,970.34	3,166,742.64	201,746.42	815,515.50	5,552,974.90
二. 累计折旧					-
1. 期初余额	859,110.51	2,276,041.40	47,091.23	532,835.93	3,715,079.07
2. 本期增加金额	127,286.28	234,888.66	19,165.20	77,361.79	458,701.93
计提	127,286.28	234,888.66	19,165.20	77,361.79	458,701.93
3. 本期减少金额	-	-	-	29,111.94	29,111.94
4. 期末余额	894,352.47	2,510,930.06	66,256.43	581,085.78	4,052,624.74
三. 减值准备	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	384,087.87	655,812.58	135,489.99	234,429.72	1,409,820.16
2. 期初账面价值	509,859.83	857,160.21	154,655.19	316,729.57	1,838,404.80

固定资产期末比期初余额减少了 428,584.64 元，减少为 23.31%，主要是因为本公司本期未购入新的固定资产，计提折旧增加，导致固定资产减少。

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,603,732.73		100,000.00	1,703,732.73
2. 本期增加金额	-		-	-
购置	-		-	-
3. 本期减少金额	-		-	-
4. 期末余额	1,603,732.73		100,000.00	1,703,732.73
二. 累计摊销	-		-	-
1. 期初余额	269,769.23		8,333.33	278,102.56
2. 本期增加金额	82,492.48		4,999.98	87,492.46
计提	82,492.48		4,999.98	87,492.46
3. 本期减少金额	-		-	-
4. 期末余额	352,261.71		13,333.31	365,595.02
三. 减值准备	-		-	-
四. 账面价值合计	-		-	-
1. 期末账面价值	1,251,471.02		86,666.69	1,338,137.71
2. 期初账面价值	1,333,963.50		91,666.67	1,425,630.17

无形资产期末比期初余额减少了 87,492.46 元，减少为 6.14%，主要为累计摊销的增加，导致无形资产的减少。

注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
内装工程款	2,254,842.40	0.00	635,286.46	0.00	1,619,555.94
合计	2,254,842.40	0.00	635,286.46	0.00	1,619,555.94

长期待摊费用期末比期初余额减少了 635,286.46 元，减少为 28.17%，主要是因为本期摊销额的增加，导致长期待摊费用的减少。

注释9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	720,112.80	858,862.90
合计	720,112.80	858,862.90

应付账款期末比期初余额减少了 138,750.10 元，减少为 16.16%，主要是因为本公司为新项目支付

的外包设计费用。

注释10. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
设计费	5,000.00	0.00
合计	5,000.00	0.00

预收账款期末比期初余额增加了 5,000.00 元，增加为 100.00%，主要是因为本公司为新项目预支付的外包设计费用。

注释11. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	342,075.74	2,659,830.70	2,912,531.13	89,375.31
离职后福利-设定提存计划	0.00	281,278.64	270,276.52	11,002.12
合计	342,075.74	2,941,109.34	3,182,807.65	100,377.43

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	338,946.35	2,414,253.05	2,672,075.64	81,123.76
职工福利费	0.00	14,808.20	14,808.20	0.00
社会保险费	0.00	135,409.97	130,866.61	4,543.36
其中：基本医疗保险费	0.00	116,949.34	112,989.98	3,959.36
工伤保险费	0.00	5,227.66	4,990.06	237.60
生育保险费	0.00	13,232.97	12,886.57	346.40
住房公积金	0.00	76,590.00	76,590.00	0.00
工会经费和职工教育经费	3,129.39	18,769.48	18,190.68	3,708.19
合计	342,075.74	2,659,830.70	2,912,531.13	89,375.31

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	272,283.16	262,879.48	9,403.68
失业保险费	0.00	8,995.48	7,397.04	1,598.44

合计	0.00	281,278.64	270,276.52	11,002.12
----	------	------------	------------	-----------

应付职工薪酬期末比期初余额减少了 241,698.31 元, 减少为 70.66%, 主要是因为应付职工薪酬 2017 年 12 月份计提数的增加所致。

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,987.35	56,263.15
营业税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	9,905.44	7,580.79
城市维护建设税	860.19	5,153.56
教育费附加	368.65	2,037.55
地方教育费附加	0.00	1,270.65
印花税	0.00	9,842.90
水利建设基金	1,747.94	1,558.65
合计	31,869.57	83,707.25

应交税金期末比期初余额减少了 51,837.68 元, 减少为 61.93%, 主要是因为增值税的减少。

注释13. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,044,681.36	2,405,338.16
合计	4,044,681.36	2,405,338.16

注释14. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,938,549.51	100,000.00	100,000.00	3,938,549.51	服务业发展引导资金项目、创业孵化基地专项资金、宁夏文化创意产业人才孵化建设项目
合计	3,938,549.51	100,000.00	100,000.00	3,938,549.51	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

						相关
设计创意产业综合服务 平台项目	3,690,316.16	0.00	0.00	0.00	3,690,316.16	与资产 相关
3551 人才引 进计划	206,402.66	0.00	0.00	0.00	206,402.66	与收益 相关
创业孵化基 地专项资金	41,830.69	100,000.00	100,000.00	0.00	41,830.69	与资产 相关
合计	3,938,549.51	100,000.00	100,000.00	0.00	3,938,549.51	

注释15. 股本

股东名称	期初余额		本期增 加额	本期 减少 额	期末余额	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
任立勇	1,200,000.00	4.44	0.00	0.00	1,200,000.00	4.44
任立超	720,000.00	2.67	0.00	0.00	720,000.00	2.67
任立伟	720,000.00	2.67	0.00	0.00	720,000.00	2.67
段兰	300,000.00	1.11	0.00	0.00	300,000.00	1.11
宁夏众诚科创信息 科技有限公司	14,060,000.00	52.07	0.00	0.00	14,060,000.00	52.07
上海力远计算机科 技有限公司	10,000,000.00	37.14	0.00	0.00	10,000,000.00	37.04
合计	27,000,000.00	100.00	0.00	0.00	27,000,000.00	100.00

根据公司召开的 2015 年第四次临时股东大会决议，同意宁夏盛天彩数字科技股份有限公司向宁夏众诚科创信息科技有限公司发行 1,100 万股股份，向上海力远计算机科技有限公司发行 1,000 万股股份，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 1.00 元，经此发行，公司股本增加人民币 2,100 万元。2016 年 1 月 18 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2016]000033 号验资报告，对公司本次增资进行了审验。

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	186,048.09	0.00	0.00	186,048.09
其他资本公积	69,572.65	0.00	0.00	69,572.65
合计	255,620.74	0.00	0.00	255,620.74

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,467.66	0.00	0.00	13,467.66
合计	13,467.66	0.00	0.00	13,467.66

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-23,729,534.32	0.00

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,514.28	0.00
调整后期初未分配利润	-23,728,020.04	0.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,375,406.12	0.00
期末未分配利润	-28,103,426.16	0.00

注释19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,937,284.00	2,026,462.85	6,029,922.94	5,147,603.58
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,937,284.00	2,026,462.85	6,029,922.94	5,147,603.58

营业收入同比减少 4,092,638.94 元，减幅为 67.87%。

与去年同期对比营业收入同比减少主要原因是：

(1) 上海游戏项目，我公司自主研发大型 3D 策略类手机游戏平台及系列游戏项目，分别是以大航海时代为背景的《怒海雄心》，以中国演义封神故事为题材的《幻想封神录》，以三国时代为背景的《三国神威传》，以隋唐时代为背景的《风云隋唐》，以明代为背景的《大明朝》。本项目主要进行大型 3D 策略类手机游戏平台制作及五款系列游戏制作。项目自 2016 年 10 月启动，截止 2017 年 2 月，已完成游戏平台研发制作，其中三款游戏研发进入收尾阶段，预计在 2018 年 9 月完成上线第一款游戏，2018 年 12 月完成上线第二款游戏，2019 年 2 月完成上线第三款游戏。该项目累计已投资 2000 余万元；

(2) 《YAO 演之星》影楼全新升级视频类产品。是武汉趣创文化有限公司推出的项目，其推出的系列产品。包括：生日动漫大片秀、个性动漫大片秀、艺体培训动漫大片秀、友谊动漫大片秀、家庭贺岁动漫大片秀五大类产品。我公司已在武汉光谷广场进行了多次宣传活动，后经公司高层管理决策，已于 2017 年 9 月份左右在上海浦东新区金桥镇国际中心 1 座 3 楼开了我公司第一家实地店面，经过宣传运营，市场反映良好，经营业绩也得到了逐月提高。我公司通过在这几年中不断进行业务拓展，在各领域已有一定的知名度，并积累了一定的经验；

(3) 2017 年的银川第一届文创节项目，在 2018 年会承办第二届文创节，并争取办出我公司的特色，在设计、征稿、招商、等等各个环节达到我公司的预期目标，并进一步拓宽我们的业务广度及深度，而在音视频数字搭建领域由于我公司在过去项目的良好口碑；

(4) 党建方面，我公司已与中国银行及其银川管辖范围内近 70 家分行、支行取得联系，并已于 2018 年 8 月份开始陆续开展党建设计业务

营业成本同比减少 3,121,140.73 元；减幅为 60.63%。

主要原因是：

(1) 营业收入减少导致营业成本相应减少。

注释20. 营业税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,969.72	8,144.79
教育费附加	654.89	3,460.46

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
地方教育费附加	190.83	2,196.03
其他	6,839.36	37,578.10
合计	9,654.80	51,379.38

营业税金及附加同比减少 41,724.58 元，减少为 81.21%，主要原因是本期增值税进项税额远大于销项税额，增值税的减少导致。

注释 22.销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	103,001.54	412,361.89
工资附加费	1,490.90	7,059.78
福利费	2,680.02	44,844.01
办公费	7,966.00	48,678.09
交通差旅费	44,438.49	16,452.90
折旧摊销	2,184.96	4,729.14
业务招待费	3,756.00	34,720.00
车辆费	1,895.00	38,277.60
运费	260.00	1,008.00
广告宣传费	318.00	6,387.70
社保费	96,393.18	55,895.83
住房公积金	24,600.00	12,300.00
合计	288,984.09	682,714.94

销售费用同比减少 393,730.85 元，减幅为 57.67%，主要原因是：公司引入全面预算管理，增强了对费用支出的控制。

(1) 职工薪酬减少 309,360.35 元，较去年同期减少 75.02%，系公司销售制度有所调整，实行全员营销制，故销售人员减少所致；

(2) 工资附加费减少 5,568.88 元，较去年同期减少 78.88%；系公司销售部职工薪酬减少所致；

(3) 福利费减少 42,163.99 元，较去年同期减少 94.02%；系公司销售部职工薪酬减少所致；

(4) 办公费减少 40,712.09 元，较去年同期减少 83.64%，主要原因是公司市场推广投入减少所致；

(5) 差旅费增加 27,985.59 元，较去年同期增加 170.10%，系公司业务逐渐辐射周边省市，员工出差考察增多所致；

(6) 折旧费摊销减少 2,544.18 元，较去年同期减少 53.80%，系公司固定资产减少所致；

(7) 业务招待费减少 30,964.00 元，较去年同期减少 89.18%，主要原因是公司严格把控业务招待费的支出所致，避免铺张浪费现象；

(8) 车辆费减少 36,382.60 元，较去年同期减少 95.05%，系公司加强对车辆使用情况的管理所致，严格杜绝公车私用的现象；

(9) 广告宣传费减少 6,069.70 元, 较去年同期减少 95.02%; 系公司去年投入的纸媒广告收效甚微, 今年尚未进行相关费用的投入所致;

(10) 社保费增加 40,497.35 元, 较去年同期增长 72.45%, 系社保基数调高及子公司员工人数增加所致;

(11) 住房公积金增加 12,300 元, 较去年同期增长 100%, 系子公司员工人数增加所致。

注释 23.管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	625,956.61	1,042,452.34
工资附加费	7,768.67	18,365.93
社保费	144,332.73	141,806.60
住房公积金	36,600.00	55,500.00
福利费	9,927.70	266,777.09
办公费	88,846.90	334,607.96
差旅费	18,012.56	76,795.93
招待费	67,170.09	88,124.09
低值易耗品摊销	0.00	0.00
折旧费	185,264.51	307,651.60
劳动保护费	0.00	0.00
印花税	0.00	3,832.41
车辆费	65,287.24	140,387.06
无形资产摊销	87,492.46	118,941.27
职工教育经费	0.00	0.00
广告宣传费	1,180.00	830.00
运输费	1,155.00	4106.31
中介服务费	279,979.01	258,516.98
会议费	19,250.49	27,522.64
房租	786,189.17	843,794.45
水电气物业费	293,348.65	391,042.80
董事费	0.00	0.00
劳务费	85,186.90	244,029.06
装修费用摊销	635,286.46	861,631.48
研发费用	633,495.73	479,435.85
合计	4,072,360.88	5,675,151.85

管理费用同比减少 1,602,790.97, 减幅为 28.24%, 主要原因是: 公司引入全面预算管理, 增强了对费用支出的控制。

(1) 工资减少 416,495.73 元, 较上年同期减少 39.95%, 主要是公司人员调整所致。

- (2) 工资附加费减少 10,597.26 元, 较上年同期减少 57.70%, 系工资总额减少所致;
- (3) 社保费增加 2,526.13 元, 较上年同期增长 1.78%, 系社保基数上调使得社保费增多所致;
- (4) 住房公积金减少 18,900.00 元, 较去年同期减少 34.05%; 主要是公司人员调整所致。
- (5) 福利费减少 256,849.39 元, 较上年同期减少 96.27%, 主要原因是系公司工薪制度改革所致;
- (6) 办公费减少 245,761.06 元, 较上年同期减少 73.45%; 系公司严格把控办公费用支出所致, 杜绝浪费现象;

(7) 差旅费减少 58,783.37 元, 较上年同期减少 76.54%, 主要原因是公司实行预算管理, 加大了对费用的控制, 减少了不必要的差旅费支出;

(8) 业务招待费减少 20,954.00 元, 较上年同期减少 23.78%, 主要原因是公司实行全面预算管理, 加大了对费用控制;

(9) 折旧费减少 122,387.09 元, 较去年同期减少 39.78%, 系固定资产减少所致;

(10) 税金减少 3,832.41 元, 较上年同期减少 100%, 主要原因是政策调整, 将税金计入税金及附加科目;

(12) 车辆费减少 75,099.82 元, 较上年同期减少 53.49%, 主要原因是公司加强对车辆使用情况的管理所致, 严格杜绝公车私用的现象;

(13) 无形资产摊销减少 31,448.81 元, 较去年同期减少 26.44%, 系软件减少所致;

(14) 广告宣传费增加 980 元, 较去年同期增加 118.07%, 系公司为业务推广增加广告宣传相关费用的投入所致;

(15) 运输费减少 2,951.31 元, 较去年同期减少 71.87%, 主要原因是公司实行全面预算管理, 加大了对费用控制;

(16) 中介服务费增加 21,462.03 元, 较去年同期增加 8.30%, 系中介费为审计费、律师费等常规中介费支出;

(17) 会议费减少 8,272.15 元, 较去年同期减少 30.06%, 主要是因为公司实行全面预算管理, 加大了对费用控制;

(18) 房租减少 57,605.28 元, 较去年同期减少 6.83%, 主要是因为子公司迁址房租也有所降低;

(19) 水电气物业费减少 97,694.15 元, 较去年同期减少 6.83%, 主要是因为子公司迁址房租也有所降低;

(20) 劳务费减少 158,842.16 元, 较去年同期减少 65.09%, 主要是因为子公司上海能登数字科技有限公司有部分外派人员减少, 通过劳务公司代发工资及社保费减少所致;

(21) 装修费用摊销减少 226,345.02 元, 较去年同期减少 26.27%, 主要原因是 2014 年装修费 150 万元累计摊销 3 年, 截止 2017 年底已摊销完成, 故装修费用摊销减少;

(22) 研发费用增加 154,059.88 元, 较去年同期增加 32.13%, 系武汉趣创文化传媒有限公司的 YAO 演之星项目和上海能登数字科技有限公司的手游项目处于研发阶段所发生的相关费用。

注释 24.财务费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	516.33	10,963.47
汇兑损益	0.00	0.00
手续费	6,322.00	7,130.86
合计	5,805.67	-3,832.51

财务费用本年度较上年度增加 9,638.18 元，主要原因是货币资金减少所致。

注释 25.资产减值损失

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
计提应收账款坏账准备	62,032.00	14,796.00
合计	62,032.00	14,796.00

资产减值损失本年度较上年度增加 47,236.00 元，主要是宁夏红粉佳荣酒庄有限公司 1,500,000.00 元、上海朗科展示工程有限公司 414,210.00 元、中国共产党固原市纪律检查委员会 114,000.00 元和宁夏路桥集团股份有限公司 47,960.00 元，账龄超过一年，计提了坏账准备所致。

注释 26.营业外收入

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	155,000.00	1,400,000.00	155,000.00
其他	0.43	0.16	0.43
减免税款	914.57	4,658.74	914.57
合计	155,915.00	1,404,658.90	155,915.00

营业外收入本期比上年同期减少 1,248,743.90 元，减少 88.90%，主要原因是本期收到财政局孵化器专项款 55,000.00 元和宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅人才经费 100,000.00 元所致。

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	文号	2018年1-6月	与资产（收益）相关
财政局 2017 年孵化器专项款	武新管（2012）114 号	55,000.00	与收益相关
减免税款		914.57	与收益相关
收宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅人才经费	宁人社函（2018）151 号	100,000.00	与收益相关
合计		155,914.57	

注释 27.营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
罚款支出	75.17	0.00	75.17
其他	3,228.66	338.15	3,228.66
合计	3,303.83	338.15	3,303.83

营业外支出本期比上年同期增加 2,965.68 元，增加 877.03%，主要原因公司处置固定资产产生的损失支出。

注释 28.现金流量表附注

1. 收到的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	517.29	10,963.47
政府补助	155,000.00	1,100,000.00
收到往来单位款项	1,929,802.37	355,890.04
合计	2,085,319.66	1,466,853.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
费用性支出	1,831,810.65	4,604,023.00
支付往来单位款项	382,000.00	357,549.93
合计	2,213,810.65	4,961,572.93

注释 29.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	0.00	0.00
净利润	-4,375,406.12	-4,133,569.55
加：资产减值准备	62,032.00	14,796.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,098.96	611,461.48
无形资产摊销	87,492.46	83,125.97
长期待摊费用摊销	635,286.46	858,591.48
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-365,937.54	-3,139,334.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,501,783.53	-5,399,831.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,766,649.13	2,309,545.79
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-258,001.12	-8,795,214.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	255,803.31	2,982,021.72
减：现金的期初余额	513,804.43	12,604,079.49
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-258,001.12	-9,622,057.77
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	255,803.31	2,982,021.72
其中：库存现金	51,361.50	19,423.50
可随时用于支付的银行存款	204,441.81	2,962,598.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	255,803.31	2,982,021.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2018年6月30日，期初指2018年1月1日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,020.00	0.00
银行存款	82,666.87	61,269.17
其他货币资金	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
合计	117,686.87	61,269.17

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金期末比期初余额增加了 56,417.70 元，增加为 92.08%，主要是因为本公司于今年项目回款数额增加所致。

注释 2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	596,170.00	100	119,234.00	20.00	476,936.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	596,170.00	100	119,234.00	20.00	476,936.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,734,570.00	100	59,617.00	3.44	1,674,953.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,734,570.00	100	59,617.00	3.44	1,674,953.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内		0.00	0.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	596,170.00	119,234.00	20.00
合计	596,170.00	119,234.00	20.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海朗科展示工程有限公司	非关联方	414,210.00	69.48	82,842.00
中国共产党固原市纪律检查委员会	非关联方	114,000.00	19.12	22,800.00
宁夏路桥工程股份有限公司	非关联方	47,960.00	8.04	9,592.00
宁夏天然蜂产品科技开发有限责任公司	非关联方	20,000.00	3.36	4,000.00
合计		596,170.00	100	119,234.00

应收账款期末余额比期初减少 1,198,017.00 元,减少 71.53%, 主要是因为本公司项目客户优质回款有力, 应收账款减少。

注释 3. 预付款项

3. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	237,318.35	100	593,638.35	100
合计	237,318.35	100	593,638.35	100

4. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
谢少仿	非关联方	165,303.00	69.65	2017.5.31	未到结算期
宁夏盛世春风建设工程有限公司	非关联方	52,115.35	21.96	2017.12.10	未到结算期
上海大恒科技有限公司	非关联方	19,900.00	8.39	2018.2.28	未到结算期
合计		237,318.35	100		

预付账款期末比期初余额减少了 356,320.00 元,减少为 60.02%, 主要是因为本公司预付款项业务正式开展, 预付账款也相应减少。

注释 4. 其他应收款

a) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,969,524.91	100	0.00	0.00	11,969,524.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,969,524.91	100	0.00	0.00	11,969,524.91

续:

种类	期初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,333,343.65	100	0.00	0.00	11,333,343.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,333,343.65	100	0.00	0.00	11,333,343.65

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,969,524.91	0.00	0.00
合计	11,969,524.91	0.00	0.00

1. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	20,900.00	
房租押金	0.00	500,000.00
管理费	44,173.35	49,473.35

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,874,675.62	10,783,870.30
社保费	10,875.94	0.00
公积金	18,900.00	0.00
合计	11,969,524.91	11,333,343.65

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海能登数字科技有限公司	往来款	全资子公司	5,902,807.17	一年以内	49.32	0.00
宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司	往来款	全资子公司	2,997,121.13	一年以内	25.04	0.00
武汉趣创文化传媒有限公司	往来款	全资子公司	2,525,164.32	一年以内	21.10	0.00
宁夏盛天彩职业技能培训学校	往来款	全资子公司	447,583.00	一年以内	3.74	0.00
宁夏天绘装饰工程有限公司	制作费	非关联方	30,000.00	一年以内	0.25	0.00
合计			11,902,675.62		99.45	0.00

其它应收款期末比期初余额增加 636,181.26 元，增幅为 5.61%，主要原因是向子公司付的往来款使其能正常运营。

注释 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	525,545.07	0.00	525,545.07	159,607.53	0.00	159,607.53
合计	525,545.07	0.00	525,545.07	159,607.53	0.00	159,607.53

存货期末比期初余额增加了 365,937.54 元，增加为 229.27%，主要是因为公司承办文创节项目，未达到成本确认条件。

注释 6. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	3,660,000.00	0.00	3,660,000.00	3,660,000.00	0.00	3,660,000.00
合计	3,660,000.00	0.00	3,660,000.00	3,660,000.00	0.00	3,660,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏盛天彩职业技能培训学校	30,000.00	30,000.00	0.00		30,000.00		0.00
宁夏晟源国家职业技能鉴定所	30,000.00	30,000.00			30,000.00		0.00
武汉趣创文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		0.00
宁夏盛天彩文化旅游科技有限公司	300,000.00	300,000.00			300,000.00		0.00
上海能登数字科技有限公司	300,000.00	300,000.00			300,000.00		0.00
合计	3,660,000.00	3,660,000.00		-	3,660,000.00		0.00

注释 7. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	545,112.80	675,212.80
合计	545,112.80	675,212.80

应付账款期末比期初余额减少了 130,000.00 元，减少 19.27%，主要是因为本公司为新项目支付的外包设计费用。

注释 8. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,356.34	837,710.43	838,247.13	7,819.64
离职后福利-设定提存计划		114,637.50	114,637.50	
合计	8,356.34	952,347.93	952,884.63	7,819.64

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,120.00	706,141.00	707,261.00	5,000.00
职工福利费		3,000.00	3,000.00	
社会保险费		55,576.10	55,576.10	
其中：基本医疗保险费		47,298.56	47,298.56	
工伤保险费		2,365.22	2,365.22	
生育保险费		5,912.32	5,912.32	
住房公积金		59,400.00	59,400.00	

工会经费和职工教育经费	2,236.34	13,593.33	13,010.03	2,819.64
合计	8,356.34	837,710.43	838,247.13	7,819.64

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		111,692.50	111,692.50	
失业保险费	-	2,945.00	2,945.00	
合计	-	114,637.50	114,637.50	

应付职工薪酬期末比期初余额减少了 536.70 元，减少为 6.42%，主要是因为应付职工薪酬 2017 年 12 月份计提数的增加所致。

注释 9. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,914,379.92	2,841,951.36
合计	3,914,379.92	2,841,951.36

注释 10. 营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,442.07	796,043.55	4,552,648.83	3,721,576.48
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	455,442.07	796,043.55	4,552,648.83	3,721,576.48

八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额（元）	说明
计入当期损益的政府补助	155,000.00	政府补助
其他收入	0.43	信息认证费
其它	914.57	减免税
其它	3,303.83	赔偿款
其它	62,032.00	资产减值损失
合计	90,579.17	

备注说明：计入当期损益的政府补助

项目	文号	金额（元）	单位
财政局 2017 年孵化器专项款	武新管（2012）114 号	55,000.00	武汉市财政局
收宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅人才	宁人社函（2018）151 号	100,000.00	宁夏回族自治区

经费			人力资源和社会 保障厅
合计			

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	-323.48%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-330.18%	-0.16	-0.16