

公告编号：2018-024



湾流股份

NEEQ : 833549

武汉湾流科技股份有限公司

WUHAN ONEW TECHNOLOGY CO.,LTD.

VR+汽车模拟



VR+职业教育



VR+医学医疗



VR+文化娱乐



智能机器人



半年度报告

2018

公 司 半 年 度 大 事 记

2018 年 1 月，公司获得“2017-2018 年度湖北省优秀软件企业”称号。	2018 年 1 月，公司自主研发的“基于虚拟现实技术的港口装卸设备操作技能训练系统”获得中国港口科技进步奖三等奖。
2018 年 1 月，公司获得 2018 虚拟与增强现实产业生态高峰论坛颁发的 2018·金 V 奖最佳行业应用公司奖。	2018 年 3 月，公司获得“武汉东湖新技术开发区 2017 年度创新发展优秀企业”奖励。
2018 年 1-6 月，公司新增知识产权 8 项，其中实用新型专利 1 项；外观设计专利 3 项；计算机软件著作权证书 4 项。	

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	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	武汉湾流科技股份有限公司
湾流医学	指	武汉湾流医学信息技术有限公司
湾流宜驾	指	武汉湾流宜驾科技有限公司
福建湾流	指	福建湾流虚拟现实科技有限公司
股东会	指	武汉湾流科技股份有限公司股东会
股东大会	指	武汉湾流科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉湾流科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉湾流科技股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉湾流科技股份有限公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

注：除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成，金额数据单位未特指，均为人民币元。

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。

公司负责人周晖、主管会计工作负责人邵祖权及会计机构负责人（会计主管人员）王小凤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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉湾流科技股份有限公司董事会秘书办公室
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、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉湾流科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN ONEW TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	湾流股份
证券代码	833549
法定代表人	周晖
办公地址	武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园.创新基地 16 栋 2 层 B 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邵祖权
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-86638879
传真	027-86638810
电子邮箱	1395173587@qq.com
公司网址	http://www.onewtech.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园. 创新基地 16 栋 2 层 B 号, 430223
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	武汉湾流科技股份有限公司董事会秘书办公室

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	2012 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 9 月 16 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-65 软件和信息技术服务业

	-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	基于 VR/AR/MR(虚拟现实、增强现实、混合现实)技术, 为 VR+职业教育、医学医疗、汽车模驾、智能机器人等行业领域提供多系列的创新产品和服务。其中涉及技能共享的包括:VR+职业教育、VR+医学医疗、VR+汽车模驾的相关系列产品;另外公司正在研发在工业和服务业领域具有广泛应用前景的智能机器人系列产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	28,000,000
优先股总股本(股)	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	周晖/余亮/邵祖权

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	914201000557093082	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	武汉市东湖开发区汤逊湖北路 33 号华工科技园.创新基地 16 栋 2 层 B 号	否
注册资本(元)	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-

签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

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	4,329,593.41	10,252,474.53	-57.77%
毛利率	60.85%	63.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,991,407.68	-3,844,298.54	-3.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,976,168.09	-4,750,888.60	-25.79%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.62%	-14.40%	-
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）	-20.39%	-17.80%	-
基本每股收益	-0.14	-0.14	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,573,160.79	42,310,945.51	-11.20%
负债总计	10,307,039.98	11,008,764.29	-6.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,288,992.47	31,280,400.15	-12.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.12	-12.98%
资产负债率（母公司）	36.44%	36.09%	-
资产负债率（合并）	27.43%	26.02%	-
流动比率	3.77	3.82	-
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	-3,572,827.65	-3,630,283.11	1.58%
应收账款周转率	0.19	0.58	-
存货周转率	0.26	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.20%	-12.87%	-
营业收入增长率	-57.77%	110.21%	-
净利润增长率	-3.19%	-34.68%	-

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	28,000,000	28,000,000	0.00%
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

公司采用“创新-研发-销售/运营”的商业模式，适应国家供给侧结构性改革以及发展共享经济之技能分享的需要，基于 VR/AR/MR(虚拟现实、增强现实、混合现实)技术, 为 VR+职业教育、医学医疗、汽车模驾、智能机器人等行业领域提供多系列的应用产品和服务。

公司产品和服务的重点始终关注职业技能训练人才的快速批量培养。据有关报道，要满足国民经济持续快速发展的需要，中国现阶段急缺约 1000 万训练有素的高技能人才。众所周知，高技能人才培养有两个痛点，一是极度缺乏高水平具有实战经验的师资，二是极度缺乏高质量、高效率、可实时评估的培训设备。为此公司和相关专业院校、科研机构及大型企事业单位合作，研发了面向职业教育、医学医疗的具有共享经济之技能分享特征的多系列产品 and 培训设备。因为采用了 VR+、AR+、MR+的技术，相对于传统的技能训练方法和手段，这些新产品同时具有节能环保、低成本高效率、绩效可实时评估等诸多优点，这些培训设备，实现了职业技能培训中训练、教学和实操的重大变革。

创新和研发是指公司利用多年累积的 VR+行业应用经验，紧贴 VR+行业应用的痛点，综合应用 VR/AR/MR 以及高端传感技术，利用空间视觉，人体动作姿态捕捉，大空间位置感知，高速 VR 同步，多姿态力反馈等核心技术能力，开发具有技能训练领域颠覆性的产品，贯彻安全、环保、低成本、低能耗，数字化、标准化具有职业技能训练理念的一系列新型产品及服务。

在市场销售方面，公司关注高成本、高风险、长周期的 VR+行业应用瓶颈，利用共享经济的优势，在标准化程度较高的行业，逐步将公司现有的产品研发-销售模式转变为产品研发-销售-服务分享模式。

在 VR+职业教育、医学医疗、汽车模驾、智能机器人等行业领域，开发了 VR+职业教育行业的电焊、喷涂、安全技能共享设备等；VR+医学医疗行业的综合穿刺、静脉穿刺、腹腔镜、临床思维软件、基础护理、内窥镜产品等；形成了具有市场竞争优势的多系列产品，并已在多个行业细分领域取得明显市场领先优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度尚未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

(一)、财务状况

本报告期内公司资产负债表项目变动超过 30%的主要有：

1、货币资金期末余额为 749,423.63 元，比 2017 年 12 月 31 日降低了 81.26%，降低的主要原因为：本期有未赎回理财产品约 300 万元；

2、预付款项期末余额为 1,505,733.56 元，比 2017 年 12 月 31 日增长了 50.10%，增长的主要原因是为下半年的生产提前备货付款；

3、存货本期末余额为 7,547,208.39 元，比 2017 年 12 月 31 日增长了 37.00%，增长的主要原因为：公司下半年是销售高峰期，为下半年的生产提前备货；

4、其他流动资产主要为购买理财产品 3,100,000.00 元、增值税进项留抵税额 274,937.49 元、预缴税款 574,213.56 元，比 2017 年 12 月 31 日增长了 280.50%，增长的主要原因为：公司利用闲置资金循环购买短期理财产品、增值税进项留抵及 2017 年度汇算清缴后形成企业所得税留抵；

5、应付账款本期末余额为 1,688,791.40 元，比 2017 年 12 月 31 日降低了 42.52%，降低的主要原因为：公司及时支付供应商货款且公司上半年为销售淡季，采购量比下半年少；

6、应付职工薪酬本期末余额为 982,575.51 元，比 2017 年 12 月 31 日降低了 58.70%，降低的主要原因为：上年期末金额包含 2017 年度奖金金额；

7、应交税费本期末余额为 137,454.09 元，比 2017 年 12 月 31 日降低了 92.98%，降低的主要原因为：公司上半年为销售淡季，本报告期内应交增值税销项税额及相关税费减少；

8、其他应付款本期末余额为 775,784.46 元，比 2017 年 12 月 31 日增长了 51.15%，增长的主要原因为：本报告期末有房租等其他应付款项未付；

9、长期应付款本期末余额为 490,000.00 元，比 2017 年 12 月 31 日增长了 100%，增长的主要原因为：福建省高层次人才专项经费通过本科目核算；

（二）、经营成果

本报告期内公司利润表项目变动超过 30%的主要有：

1、营业收入本报告期为 4,329,593.41 元，比上年同期降低了 57.77%，降低的主要原因为：VR+职业教育收入稳步增长，较上年同期增加 71.86 万，VR+文化娱乐和 VR+医学医疗因季节性波动降低约 575 万元。

2、营业成本本报告期为 1,695,139.18 元，比上年同期降低了 55.25%，降低的主要原因为：本期收入降低，成本相应降低；

3、税金及附加本报告期为 20,621.19 元，比上年同期降低了 79.93%，降低的主要原因为：收入降低导致税金及附加降低；

4、管理费用本报告期为 2,956,343.52 元，比上年同期降低了 31.55%，降低的主要原因为：咨询服

务费较上年同期降低约 96 万，半成品报废损失降低约 23 万元，另其他办公费等均有降低；

5、资产减值损失本报告期为-732,270.72 元，比上年同期降低了 1310.80%，降低的主要原因为：应收账款较上期末降低，资产减值损失相应转回；

6、投资收益本报告期为 21,489.51 元，比上年同期降低了 42.36%，降低的主要原因为：本期循环购买短期理财产品，投资收益减少。

7、其他收益本报告期为 2,308,094.74 元，比上年同期增加了 120.81%，增加的主要原因为：本期政府补贴较上年同期增加。

8、营业外支出本报告期为 0 元，比上年同期降低了 100%，降低的主要原因为本期未发生捐赠支出等营业外支出。

（三）、现金流量

本报告期内公司现金流量表项目变动超过 30%的主要有：

1、投资活动产生的现金流量净额本报告期为-2,657,463.25 元，减少的主要原因为：本报告期内购买理财产品约 210 万元未赎回；购固定资产较上期降低约 111 万元；

2、筹资活动产生的现金流量净额本报告期为 2,980,425.00 元，增加的主要原因为：本报告期取得借款收到的现金 300 万元，偿付利息支付的现金 1.95 万元。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

虚拟现实行业市场目前在国内正处在快速发展阶段,随着技术的完善和市场需求的扩大,更多的公司会进入这个领域,行业的市场竞争将加剧。公司如果不能继续提高技术水平、推出新的产品、提高市场份额,公司将存在被其他公司替代的风险。

应对措施：公司将进一步提升职业技能训练领域客户对新产品的认知度，积极在各行业寻找优质合作资源，开发具有技术优势的优质新产品。公司已在医学医疗、文化娱乐、汽车模驾、军事国防、智能机器人五大新领域开始一至两款新产品的研发，并取得了初步成效。同时对现有成熟产品，公司积极参与招投标，加大推广力度，巩固现有细分市场的优势地位。加强销售队伍的建设，继续引进有丰富行业经验的销售人才，做好具有特色的售前、售中、售后服务，积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。

2、应收账款回收风险

2018 年 6 月 30 日应收账款为 19,811,045.63 元,从应收账款账龄来看, 2018 年 6 月 30 日公司账龄 1 年以内的应收账款为 11,996,116.73 元,占应收账款总额的比例为 60.55%,公司 1-2 年应收账款为

5,358,798.90 元,占应收账款总额的比例为 27.05%,公司 2-3 年应收账款为 1,669,330.00 元,占应收账款总额的比例为 8.43%。公司的客户目前主要为职业院校,客户信誉较好,总体上看,账款回收风险较小。随着公司生产经营规模的扩大,应收账款的总额会增加,坏账损失有增加的风险。

应对措施：公司持续加强对应收账款的内部控制，做好客户的资信调查，制定合理的赊销、结算方式，同时加强与客户的联系，加大应收账款的催收力度。

3、收入季节性波动

收入季节性波动及应对措施。公司现有业务主要面向职业教育和其他五个领域,本报告期的营收主要来自职业教育领域。因国内职业教育采购工作主要集中在第四季度进行,导致公司的主营业务具有季节性波动特点。季节性波动对公司的业绩影响,主要表现为各季度收入分布不均衡,存在较大差异,目前主要集中在第四季度。

应对措施：公司加强销售队伍的建设，继续引进有丰富行业经验的销售人才，积极开拓新市场，由于新产品的销售，将有效的均衡各季度收入。

4、技术研发的风险。

公司拥有一个相对稳定的研发团队,以保证公司通过不断的技术创新,开发符合市场需求的系列新产品,为公司的发展成长提供保障。然而,新产品的推出往往需要经历长期复杂的阶段,新产品的研发可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将继续发挥自身技术创新优势，立足国内市场，加大科研开发投入，加强科研开发的力量及其前瞻性，在深入进行市场调查分析的基础上积极储备新技术和新产品，力求实现可持续发展。另一方面，通过广泛的国际合作引进国外的先进技术和管理经验，不断优化公司研发项目管理制度，缩短研发周期，努力保持产品和技术的先进性，保持成本、价格优势。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，依法纳税，规范劳动用工，按时缴纳“五险一金”，立足本职尽到了一个企业的社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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
周晖、李伊菲、余亮	为建设银行贷款提供连带责任保证	3,000,000.00	是	2018-04-12	2018-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易有利于补充公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的，不存在损害公司及公司任何其他股东的利益的行为。同时，上述关联交易对公司独立性没有影响，公司业务不会因此类交易而对关联人形成依赖或被其控制。

(二) 承诺事项的履行情况

1、实际控制人周晖、余亮、邵祖权作为公司的董事、高级管理人员做出了《避免和消除同业竞争的承诺》，截至报告期末，实际控制人周晖、余亮、邵祖权全部履行承诺。

2、公司董事、监事和高级管理人员做出了《关于规范及减少关联交易的承诺》，截至报告期末，董事、监事和高级管理人员全部履行承诺。

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	11,428,312	40.82%	2,772,002	14,200,314	50.72%
	其中：控股股东、实际控制人	1,442,329	5.15%	2,772,002	4,214,331	15.05%
	董事、监事、高管	1,827,893	6.53%	2,772,002	4,599,895	16.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,571,688	59.18%	-2,772,002	13,799,686	49.28%
	其中：控股股东、实际控制人	15,414,996	55.05%	-2,772,002	12,642,994	45.15%
	董事、监事、高管	16,571,688	59.18%	-2,772,002	13,799,686	49.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		16				

备注：公司实际控制人同时担任公司的董事、高管，上表中董事、监事、高管的持股数量包括控股股东、实际控制人持有的份额。

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周 晖	7,047,124	-	7,047,124	25.17%	5,285,343	1,761,781
2	余 亮	6,330,324	-	6,330,324	22.61%	4,747,743	1,582,581
3	邵祖权	3,479,877	-	3,479,877	12.43%	2,609,908	869,969
4	武汉湾流才智企业管理合伙企业（有限合伙）	3,360,000	-	3,360,000	12.00%	-	3,360,000
5	楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	2,239,798	-	2,239,798	8.00%	-	2,239,798
合计		22,457,123	0	22,457,123	80.21%	12,642,994	9,814,129

前五名股东间相互关系说明：周晖、余亮、邵祖权为一致行动人。武汉湾流才智企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人为周晖、余亮。

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

公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为周晖、余亮、邵祖权，实际控制人基本情况如下：

周晖，男，1977 年 10 月出生，学士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年毕业于武汉大学。电子技术高级工程师。2013 年 8 月至 2015 年 4 月在武汉湾流新技术有限公司任总经理；2015 年 5 月 10 日由公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由公司第一届董事会第一次会议选举为董事长、聘任为总经理，任期三年；2018 年 5 月 30 日由公司 2018 年第一次临时股东大会选举为公司董事，由公司第二届董事会第一次会议选举为董事长、聘任为总经理，任期三年。

余亮，男，1981 年 8 月出生，学士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月毕业于长沙理工大学。电子技术高级工程师。2013 年 8 月至 2015 年 4 月在武汉湾流新技术有限公司任副总经理；2015 年 5 月 10 日由公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由公司第一届董事会第一次会议聘任为副总经理，任期三年；2018 年 5 月 30 日由公司 2018 年第一次临时股东大会选举为公司董事，由公司第二届董事会第一次会议聘任为副总经理，任期三年。

邵祖权，男，1965 年 11 月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 7 月毕业于中南财经大学财务会计专业，本科；2006 年毕业于武汉大学工商管理专业，工商管理硕士。高级会计师。2012 年 12 月至 2015 年 4 月在武汉湾流新技术有限公司任副总经理兼财务总监；2015 年 5 月 10 日由公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由公司第一届董事会第一次会议聘任为副总经理、财务负责人、董事会秘书，任期三年；2018 年 5 月 30 日由公司 2018 年第一次临时股东大会选举为公司董事，由公司第二届董事会第一次会议聘任为副总经理、财务负责人、董事会秘书，任期三年。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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
周晖	董事长、总经理	男	1977 年 10 月 14 日	本科	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	是
余亮	董事、副总经理	男	1981 年 8 月 30 日	本科	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	是
邵祖权	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1965 年 11 月 17 日	研究生	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	是
郑卓敏	董事	女	1979 年 9 月 2 日	研究生	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	否
赵云	董事、副总经理	男	1985 年 4 月 17 日	本科	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	是
胡侃	监事会主席	男	1978 年 12 月 17 日	大专	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	是
邢红义	非职工监事	男	1982 年 11 月 13 日	本科	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	是
王琛	职工监事	男	1977 年 1 月 24 日	大专	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	是
林钦	副总经理	男	1983 年 5 月 6 日	大专	2018 年 5 月 30 日至 2021 年 5 月 29 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

股东周晖、余亮、邵祖权为一致行动人，其三人同时为公司董事、高级管理人员。其他股东、监事、高级管理人员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
周晖	董事长、总经理	7,047,124	0	7,047,124	25.17%	0

余 亮	董事、副总经理	6,330,324	0	6,330,324	22.61%	0
邵祖权	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	3,479,877	0	3,479,877	12.43%	0
赵 云	董事、副总经理	756,008	0	756,008	2.70%	0
胡 侃	监事会主席	504,005	0	504,005	1.80%	0
郑卓敏	董事	0	0	0	0.00%	0
邢红义	非职工监事	0	0	0	0.00%	0
王琛	职工监事	0	0	0	0.00%	0
林钦	副总经理	282,243	0	282,243	1.01%	0
合 计	-	18,399,581	0	18,399,581	65.72%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周 晖	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届连选连任
余 亮	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届连选连任
邵祖权	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	换届	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	换届连选连任
赵 云	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届连选连任
胡 侃	监事会主席	换届	监事会主席	换届连选连任
郑卓敏	董事	换届	董事	换届连选连任
邢红义	非职工监事	换届	非职工监事	换届连选连任
王琛	职工监事	换届	职工监事	换届连选连任
林钦	副总经理	换届	副总经理	换届连选连任

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

公司董事、监事、高级管理人员均为换届连选连任，简要职业经历参见公开转让说明书和 2017 年度半年度公告新任高级管理人员简历。

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	6	6
销售人员	30	28
研发人员	69	44
工程技术人员	31	31
财务人员	5	5
员工总计	141	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	62	54
专科	72	53
专科以下	3	4
员工总计	141	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：

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险以及住房公积金。

为了吸引及留住人才，激发员工潜能，公司准备在员工激励方面计划实施股权激励政策，实施成功后将会为公司留住核心技术人才提供有力保障。

2、员工培训计划：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用等考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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：

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

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	(七) 1	749,423.63	3,999,289.53
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	(七) 2	19,468,536.60	25,706,111.38
预付款项	(七) 3	1,505,733.56	1,003,157.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	2,128,095.75	2,523,716.40
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	7,547,208.39	5,508,731.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七) 6	3,949,151.05	1,037,888.35
流动资产合计		35,348,148.98	39,778,894.40
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	(七) 7	1,507,306.80	1,669,669.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(七) 8	8,071.24	8,789.26
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	(七) 9	117,419.12	120,092.22
递延所得税资产	(七) 10	592,214.65	733,499.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,225,011.81	2,532,051.11
资产总计		37,573,160.79	42,310,945.51
流动负债：			
短期借款	(七) 11	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(七) 12	1,688,791.40	2,938,147.98
预收款项	(七) 13	2,791,546.40	2,634,394.09
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 14	982,575.51	2,378,998.97
应交税费	(七) 15	137,454.09	1,958,851.94
其他应付款	(七) 16	775,784.46	513,242.92
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		9,376,151.86	10,423,635.90
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	(七) 17	490,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(七) 18	378,541.79	497,628.39
递延收益	(七) 19	62,346.33	87,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		930,888.12	585,128.39
负债合计		10,307,039.98	11,008,764.29
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(七) 20	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(七) 21	239,090.17	239,090.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(七) 22	1,442,919.03	1,442,919.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	(七) 23	-2,393,016.73	1,598,390.95
归属于母公司所有者权益合计		27,288,992.47	31,280,400.15
少数股东权益		-22,871.66	21,781.07
所有者权益合计		27,266,120.81	31,302,181.22
负债和所有者权益总计		37,573,160.79	42,310,945.51

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

(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		707,337.66	3,945,676.15
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	(十五) 1	19,455,500.42	25,693,075.20
预付款项		1,465,151.04	987,581.62
其他应收款	(十五) 2	2,341,432.69	2,770,860.53
存货		7,374,208.39	5,335,731.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,856,906.42	958,106.25
流动资产合计		35,200,536.62	39,691,031.26
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	(十五) 3	13,600,000.00	13,600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,170,402.97	1,288,092.61

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		8,071.24	8,789.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		117,419.12	120,092.22
递延所得税资产		592,214.65	733,499.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,488,107.98	15,750,473.92
资产总计		50,688,644.60	55,441,505.18
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,688,791.40	2,851,647.98
预收款项		2,727,046.40	2,434,394.09
应付职工薪酬		915,803.97	2,149,588.67
应交税费		135,598.21	1,935,461.48
其他应付款		9,564,344.54	10,051,592.57
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		18,031,584.52	19,422,684.79
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		378,541.79	497,628.39
递延收益		62,346.33	87,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		440,888.12	585,128.39
负债合计		18,472,472.64	20,007,813.18
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		138,578.92	138,578.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,442,919.03	1,442,919.03
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,634,674.01	5,852,194.05
所有者权益合计		32,216,171.96	35,433,692.00
负债和所有者权益合计		50,688,644.60	55,441,505.18

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

(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		4,329,593.41	10,252,474.53
其中：营业收入	(七) 24	4,329,593.41	10,252,474.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,559,380.88	15,179,205.38
其中：营业成本	(七) 24	1,695,139.18	3,788,177.32
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	(七) 25	20,621.19	102,753.02
销售费用	(七) 26	2,505,458.28	2,866,978.47
管理费用	(七) 27	2,956,343.52	4,319,120.86
研发费用	(七) 28	4,062,711.77	4,151,558.36
财务费用	(七) 29	51,377.66	2,521.95
资产减值损失	(七) 30	-732,270.72	-51,904.60
加：其他收益	(七) 32	2,308,094.74	1,045,268.82
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 31	21,489.51	37,282.82
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）		-3,900,203.22	-3,844,179.21
加：营业外收入	（七）33	5,428.00	0.93
减：营业外支出	（七）34	-	15,976.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,894,775.22	-3,860,154.31
减：所得税费用	（七）35	141,285.18	51,080.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,036,060.40	-3,911,235.22
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		-4,036,060.40	-3,911,235.22
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-44,652.72	-66,936.68
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,991,407.68	-3,844,298.54
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		-4,036,060.40	-3,911,235.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,991,407.68	-3,844,298.54
归属于少数股东的综合收益总额		-44,652.72	-66,936.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	（七）36（1）	-0.14	-0.14
（二）稀释每股收益	（七）36（2）	-0.14	-0.14

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

(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	(十五) 4	4,329,593.41	10,252,474.53
减：营业成本	(十五) 4	1,695,139.18	3,788,177.32
税金及附加		20,621.19	100,511.42
销售费用		2,124,420.92	2,561,595.87
管理费用		2,485,251.66	3,682,774.35
研发费用		4,062,711.77	4,151,558.36
财务费用		50,788.41	2,393.35
其中：利息费用		39,519.35	
利息收入		2,009.86	3,360.18
资产减值损失		-735,102.68	-49,277.22
加：其他收益		2,276,504.67	1,042,809.48
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	21,489.51	37,282.82
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）		-3,076,242.86	-2,905,166.62
加：营业外收入		8.00	0.93
减：营业外支出		-	15,976.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,076,234.86	-2,921,141.72
减：所得税费用		141,285.18	51,080.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,217,520.04	-2,972,222.63
（一）持续经营净利润		-3,217,520.04	-2,972,222.63
（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		-3,217,520.04	-2,972,222.63

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

（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		12,334,699.93	17,951,552.28
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		1,258,533.87	1,045,960.65
收到其他与经营活动有关的现金	（七）37（1）	3,613,097.36	2,902,286.77
经营活动现金流入小计		17,206,331.16	21,899,799.70
购买商品、接受劳务支付的现金		5,870,441.46	6,757,367.87
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		8,223,140.74	8,186,608.69
支付的各项税费		1,994,543.06	3,433,307.76
支付其他与经营活动有关的现金	（七）37（2）	4,691,033.55	7,152,798.49
经营活动现金流出小计		20,779,158.81	25,530,082.81
经营活动产生的现金流量净额	（七）38	-3,572,827.65	-3,630,283.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,499,499.24	4,507,047.28
取得投资收益收到的现金		21,489.51	28,002.06
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		4,520,988.75	4,535,049.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,452.00	1,196,889.75
投资支付的现金		7,100,000.00	5,000,000.00
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		7,178,452.00	6,196,889.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,657,463.25	-1,661,840.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
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		3,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,575.00	-
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		19,575.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,980,425.00	-
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		-3,249,865.90	-5,292,123.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,999,289.53	8,981,649.06
六、期末现金及现金等价物余额		749,423.63	3,689,525.54

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

(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		12,270,199.93	17,751,552.28
收到的税费返还		1,258,533.87	1,043,501.31
收到其他与经营活动有关的现金		3,515,537.57	12,020,687.78
经营活动现金流入小计		17,044,271.37	30,815,741.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,747,831.26	6,757,367.87

支付给职工以及为职工支付的现金		7,620,811.45	7,613,175.02
支付的各项税费		1,989,686.56	3,430,460.14
支付其他与经营活动有关的现金		5,247,242.34	7,933,753.61
经营活动现金流出小计		20,605,571.61	25,734,756.64
经营活动产生的现金流量净额		-3,561,300.24	5,080,984.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,499,499.24	4,507,047.28
取得投资收益收到的现金		21,489.51	28,002.06
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		4,520,988.75	4,535,049.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,452.00	896,128.53
投资支付的现金		7,100,000.00	14,000,000.00
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		7,178,452.00	14,896,128.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,657,463.25	-10,361,079.19
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		3,000,000.00	-
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		3,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,575.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		19,575.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		2,980,425.00	-
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		-3,238,338.49	-5,280,094.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,945,676.15	8,936,203.16
六、期末现金及现金等价物余额		707,337.66	3,656,108.70

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二). 2

（二） 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司现有业务主要面向职业教育和其他五个领域, 营收主要来自职业教育领域。因国内职业教育采购工作主要集中在第四季度进行, 导致公司的主营业务具有季节性波动特点。季节性波动对公司的业绩影响, 主要表现为各季度收入分布不均衡, 存在较大差异, 目前主要集中在第四季度。

2、 预计负债

公司所销售产品自设备完成安装、调试并经客户验收之日起进入质保期, 质保期满后, 公司提供有偿服务。本公司根据以前年度工程人员历史售后数据, 对本期预计将发生的免费维修费用予以计提, 确认为预计负债。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(2018年06月30日)

（一） 公司的基本情况

武汉湾流科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 根据《中华人民共和国公司法》，经武汉市工商行政管理局批准，于2012年10月23日成立，领取了武汉市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，本公司统一社会信用代码： 914201000557093082。

截至2018年06月30日，本公司注册资本为人民币2,800万元，实收资本为人民币2,800万元，实收资本（股东）情况详见附注（七）18。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：武汉市东湖开发区汤逊湖北路33号华工科技园.创新基地16栋2层B号。

组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：武汉市东湖开发区汤逊湖北路33号华工科技园.创新基地16栋2层B号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

1) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为电子信息产业，主要经营活动：基于VR/AR/MR(虚拟现实、增强现实、混合现实)技术,为VR+职业教育、医学医疗、汽车模驾、智能机器人等行业领域提供多系列的创新产品和服务。

2) 本公司及子公司（以下合称“本集团”）的业务性质为电子信息产业，经营范围：计算机软硬件、电子产品（专营除外）的研发、销售；工业自动化、信息化系统集成、网络系统集成及相关技术服务；监控网络系统集成及相关技术服务；机电一体化设备的研发、销售、技术开发、技术转让；设备一体化研发、生产和销售；机械设备租赁；装饰装修工程；文化艺术交流活动策划；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。驾驶模拟器的技术开发、技术推广、批发兼零售、代理及加盟、联营营销管理；计算机软硬件技术咨询、技术转让、技术培训、技术服务;信息技术咨询服务；市场营销策划；广告设计、制作、代理、发布。医学软件、模拟仿真系统、机器人系统的设计、开发、租赁、售后服务、批发兼零售；计算机软硬件、电子产品(专营除外)的技术研发、技术咨询、技术转让、批发兼零售；工业自动化、信息化系统集成，网络系统集成及相关技术服务。虚拟现实技术的软硬件开发、技术转让、技术咨询、技术服务及销售；计算机系统软硬件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及销售；网络技术开发；虚拟现实技术的应用；虚拟现实模型设计；电子产品(专营除外)的研发、销售；工业自动化、信息化系统集成、网络系统集成及相关技术服务；机电一体化设备的技术开发、技术转让及销售；设备一体化研发、生产和销售；计算机网络设备的研发、安装、维护；教育软件的研究与开发；展示、展览策划（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

3、本公司的实际控制人为周晖、余亮和邵祖权。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月20日经公司第二届董事会第二次会议批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（九）1。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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。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。

B、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。本集团在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则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；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

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投资，不得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。

B、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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

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。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 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；

c) 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；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该

组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、 应收款项坏账准备的确认和计提

（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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到30万金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	向地方财税、关联方收取的应收款项，以及获取收款保证的应收款项，信用风险特征类似，单

独测试减值损失；单独测试未发生减值的应收款项，不再列入组合1中再进行减值测试

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1 账龄分析法

组合2 个别认定法

组合中，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（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本集团确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

②本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电脑资讯设备设施	5	5	19.00
办公后勤设备设施	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本集团融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本集团融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

(1) 本集团的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无

形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本集团在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指成立研究项目组，对所研发模拟系统的可行性分析，编写功能需求说明书阶段的支出；开发阶段支出是指系统开发、代码编写、系统测试阶段的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，

且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售训练模拟器收入、提供仿真应用开发及系统集成服务收入。

（1）销售训练模拟器收入

本集团根据销售合同生产训练模拟器，将产品发货给客户并取得客户验收确认单后，按照合同金额确认销售收入。

（2）提供仿真应用开发及系统集成服务收入

本集团根据客户需求提供仿真应用开发及系统集成服务，在开发服务结束并经客户验收确认之后根据合同金额确认提供服务收入。

18、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率

法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司自2017年1月1日起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

③与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

（2）会计估计变更

无。

（六） 税项

- 1、 增值税销项税率为分别为 6%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- 3、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、 地方教育费附加为为应纳流转税额的 1.5%

5、 企业所得税税率：

(1)、本公司母公司于 2017 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2)、本公司子公司均适用于 25% 的税率征收企业所得税。

(七) 合并会计报表项目附注（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 06 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年半年度发生额，上期发生额指 2017 年半年度发生额，金额单位为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	22,469.07	29,629.66
银行存款	726,954.56	3,969,659.87
合计	749,423.63	3,999,289.53

2. 应收票据及应收账款

应收票据部分：

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	1,619,936.00
商业承兑汇票	937,375.70	
合 计	1,687,375.70	1,619,936.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
合 计		

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	19,811,045.63	100.00%	2,029,884.73	10.25	17,781,160.90
组合2					
组合小计	19,811,045.63	100.00%	2,029,884.73	10.25	17,781,160.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	19,811,045.63		2,029,884.73	10.25	17,781,160.90

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	26,915,351.77	100.00	2,829,176.39	10.51	24,086,175.38
组合2					
组合小计	26,915,351.77	100.00	2,829,176.39	10.51	24,086,175.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,915,351.77	100.00	2,829,176.39	10.51	24,086,175.38

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	11,996,116.73	599,805.84	5.00
1年至2年（含2年）	5,358,798.90	535,879.89	10.00
2年至3年（含3年）	1,669,330.00	500,799.00	30.00
3年至4年（含4年）	786,800.00	393,400.00	50.00
4年至5年（含5年）			
合 计	19,811,045.63	2,029,884.73	10.25

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	17,242,090.17	862,104.51	5.00
1年至2年（含2年）	6,953,545.82	695,354.58	10.00
2年至3年（含3年）	1,213,540.08	364,062.02	30.00
3年至4年（含4年）	990,950.94	495,475.47	50.00
4年至5年（含5年）	515,224.76	412,179.81	80.00
合 计	26,915,351.77	2,829,176.39	10.51

（2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年半年度转回坏账准备金额 799,291.66 元。

（3）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
福建省科技馆	1,667,952.00	8.42%	83,397.60
武汉兆丰昌贸易有限公司	1,545,000.00	7.80%	77,250.00
上海英齐汽车设备有限公司	1,525,000.00	7.70%	76,250.00
福建省立医院	1,290,590.00	6.51%	64,529.50
福州东南电子有限公司	1,258,708.00	6.35%	125,870.80
合计	7,287,250.00	36.78%	427,297.90

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	1,505,733.56	100.00	1,003,157.23	100.00
1年至2年（含2年）				
合计	1,505,733.56	100.00	1,003,157.23	100.00

(2) 预付款项各期期末金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
江苏达信电子系统工程有限公司	材料款	887,235.50	58.92
贵州卫虹招标有限公司	中标服务费	87,560.00	5.82
埃夫特智能装备股份有限公司	材料款	52,662.07	3.50
深圳咨云科技有限公司	培训费	49,600.00	3.29
长江证券股份有限公司	持续督导费	47,169.78	3.13
合计		1,124,227.35	74.66

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	2,322,937.90	100.00	194,842.15	8.39	2,128,095.75
组合2					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
组合小计	2,322,937.90	100.00	194,842.15	8.39	2,128,095.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,322,937.90		194,842.15	8.39	2,128,095.75

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,433,160.10	54.05	127,821.21	8.92	1,305,338.89
组合2	1,218,377.51	45.95			1,218,377.51
组合小计	2,651,537.61	100.00	127,821.21	4.82	2,523,716.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,651,537.61	100.00	127,821.21	4.82	2,523,716.40

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,707,932.90	85,396.65	5.00
1年至2年（含2年）	528,450.00	52,845.00	10.00
2年至3年（含3年）	33,385.00	10,015.50	30.00
3年至4年（含4年）	13,170.00	6,585.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	2,322,937.90	194,842.15	8.39

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,267,516.10	63,375.81	5.00
1年至2年（含2年）	79,089.00	7,908.90	10.00
2年至3年（含3年）	33,705.00	10,111.50	30.00
4年至5年（含5年）	12,850.00	6,425.00	50.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	1,433,160.10	127,821.21	8.92

（2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年半年度计提坏账准备金额 67,020.94 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金和押金	1,519,876.30	1,289,888.50
员工借支	779,830.00	115,000.00
代垫员工公积金个人部分	22,911.60	27,951.60
政府补助		1,218,377.51
其他	320.00	320.00
合计	2,322,937.90	2,651,537.61

（4）按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
晏业茂	员工借支	304,000.00	1 年以内	13.09	15,200.00
福建省科技馆	保证金和押金	277,992.00	1 年至 2 年	11.97	27,799.20

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国人民解放军九四六七九部队	保证金和押金	236,729.50	1 年以内	10.19	11,836.48
上海市大众工业学校	保证金和押金	178,500.00	1 年以内	7.68	8,925.00
黄冈市财政局财政专户	保证金和押金	152,100.00	1 年以内	6.55	7,605.00
合计	--	1,149,321.50	--	49.48	71,365.68

5. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,629,255.65		1,629,255.65	1,589,011.51		1,589,011.51
在产品	5,177,387.51		5,177,387.51	3,722,338.68		3,722,338.68
库存商品	737,869.00		737,869.00	194,495.93		194,495.93
低值易耗品	2,696.23		2,696.23	2,885.39		2,885.39
合计	7,547,208.39		7,547,208.39	5,508,731.51		5,508,731.51

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	3,100,000.00	499,499.24
增值税进项留抵税额	274,937.49	79,211.58
预缴税费	574,213.56	459,177.53
其他		
合计	3,949,151.05	1,037,888.35

7. 固定资产

项目	电脑资讯设 备设施	生产设备	办公后勤设 备设施	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	864,691.94	308,197.82	495,318.66	951,223.72	2,619,432.14
2. 本期增加金额	16,021.33		41,316.23		57,337.56
(1) 购置	16,021.33		41,316.23		57,337.56
(2) 自产					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	817,976.03	308,197.82	599,372.13	951,223.72	2,676,769.70
二、累计折旧					
1. 年初余额	283,774.00	27,233.33	274,608.77	364,146.24	949,762.34
2. 本期增加金额	78,613.81	15,698.76	35,021.75	90,366.24	219,700.56
(1) 计提	78,613.81	15,698.76	35,021.75	90,366.24	219,700.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	362,387.81	42,932.09	309,630.52	454,512.48	1,169,462.90
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	455,588.22	265,265.73	289,741.61	496,711.24	1,507,306.80
2. 年初账面价值	580,917.94	280,964.49	220,709.89	587,077.48	1,669,669.80

8. 无形资产

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,890,420.04	12,760.00	1,903,180.04
2. 本期增加金额			
(1) 内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,890,420.04	12,760.00	1,903,180.04
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,889,286.94	5,103.84	1,894,390.78
2. 本期增加金额	80.04	637.98	718.02
(1) 摊销	80.04	637.98	718.02
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,889,366.98	5,741.82	1,895,108.80
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,053.06	7,018.18	8,071.24
2. 年初账面价值	1,133.10	7,656.16	8,789.26

9. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
华侨城欢乐谷租用设备	120,092.22	36,466.62	39,139.72		117,419.12

合 计	120,092.22	36,466.62	39,139.72		117,419.12
-----	------------	-----------	-----------	--	------------

10. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,202,270.20	330,340.53	2,937,372.88	440,605.93
预计负债	378,541.79	56,781.27	497,628.39	74,644.26
无形资产	1,367,285.65	205,092.85	1,454,997.58	218,249.64
合 计	3,948,097.64	592,214.65	4,889,998.85	733,499.83

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	22,456.68	19,624.72
可抵扣亏损	5,294,256.63	4,475,716.27
无形资产	99,473.27	76,105.66
合 计	5,416,186.58	4,571,446.65

注：由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2019 年	36,489.00	36,489.00
2020 年	483,767.03	483,767.03
2021 年	1,891,382.41	1,891,382.41
2022 年	2,064,077.83	2,064,077.83
2023 年	818,540.36	
合 计	5,294,256.63	4,475,716.27

11. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

12. 应付票据及应付账款

应付票据部分：

公司无应付票据。

应付账款部分：

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,478,990.82	2,728,347.40
1 年至 2 年（含 3 年）	33,980.58	33,980.58
3 年至 4 年（含 4 年）		
4 年至 5 年（含 5 年）	175,820.00	175,820.00
合 计	1,688,791.40	2,938,147.98

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴百士特自动化系统工程有限公司	175,820.00	业务尚未完成，款项尚未结算
合 计	175,820.00	

13. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,791,546.40	2,634,394.09
合 计	2,791,546.40	2,634,394.09

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,296,816.55	5,900,772.65	7,286,776.10	910,813.10
二、离职后福利—设定提存计划	82,182.42	445,264.81	455,684.82	71,762.41
合计	2,378,998.97	6,346,037.46	7,742,460.92	982,575.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,259,255.68	5,414,956.07	6,794,525.02	879,686.73
2、职工福利费		115,694.25	115,694.25	
3、社会保险费	37,560.87	205,410.33	211,844.83	31,126.37
其中：医疗保险费	33,373.14	182,563.96	188,395.98	27,541.12
工伤保险费	1,267.88	7,275.54	7,368.22	1,175.20
生育保险费	2,919.85	15,570.83	16,080.63	2,410.05
4、住房公积金		164,712.00	164,712.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	2,296,816.55	5,900,772.65	7,286,776.10	910,813.10

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	79,262.57	429,718.16	439,729.47	69,251.26
2、失业保险费	2,919.85	15,546.65	15,955.35	2,511.15
合计	82,182.42	445,264.81	455,684.82	71,762.41

15. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	67,984.25	1,581,253.56
企业所得税		
城市维护建设税	5,055.11	110,687.74

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	60,638.21	180,860.44
教育费附加	2,166.48	47,437.60
地方教育费附加	1,083.24	23,718.80
印花税	526.80	14,893.80
合计	137,454.09	1,958,851.94

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
计提房租	406,068.89	99,564.33
物业费	757.42	27,356.45
物流费		26,727.00
咨询费	299,522.14	291,262.14
员工垫支差旅费		
诚意金	50,000.00	50,000.00
个人往来		11,095.00
其他	19,436.01	7,238.00
合计	775,784.46	513,242.92

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省高层次人才专项经费		500,000.00	10,000.00	490,000.00
合 计		500,000.00	10,000.00	490,000.00

18. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	378,541.79	497,628.39	一定期限内的免费售后服务
合 计	378,541.79	497,628.39	

19. 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	87,500.00		25,153.67	62,346.33	3551光谷人才计划资助资金按执行期间分摊
合 计	87,500.00		25,153.67	62,346.33	

20. 股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)				期末余额
		所有者投入资本	未分配利润转增	资本公积转增	小计	
1、有限售条件的股份	16,571,688					13,799,686
2、无限售条件的股份	11,428,312					14,200,314
合计	28,000,000					28,000,000

21. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	138,578.92			138,578.92
其他资本公积	100,511.25			100,511.25
合计	239,090.17			239,090.17

22. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,442,919.03			1,442,919.03
合计	1,442,919.03			1,442,919.03

23. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,598,390.95	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,598,390.95	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-3,991,407.68	
减：提取法定盈余公积		本公司母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增股本		
期末未分配利润	-2,393,016.73	

24. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32
其他业务				
合计	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

电子信息产业	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32
合计	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
VR+职业教育	4,209,560.77	1,649,252.21	3,490,993.23	683,094.53
VR+文化娱乐	120,032.64	45,886.97	5,349,538.47	2,182,491.56
VR+医学医疗			529,914.53	187,400.87
VR+汽车模驾				
智能机器人				
其他			882,028.30	735,190.36
合计	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32

25. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,318.68	51,408.20
教育费附加	4,850.87	22,032.08
地方教育费附加	2,425.44	11,016.04
印花税	2,026.20	17,936.70
车船税		360.00
合 计	20,621.19	102,753.02

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,393,408.24	1,458,539.00
咨询及服务费	389,931.14	326,204.44
差旅费	174,292.46	361,031.30
招待费	159,418.51	188,101.43

项目	本期发生额	上期发生额
展会费	119,489.65	120,489.53
快递物流、搬运费	66,527.89	161,940.97
交通费	47,500.81	36,771.10
折旧费	39,278.39	9,145.02
售后费用	45,480.03	63,888.59
中标服务费	24,895.15	86,458.49
通讯费	13,746.47	7,844.60
办公费	9,491.54	15,573.02
其他	21,998.00	30,990.98
合 计	2,505,458.28	2,866,978.47

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,198,208.13	1,275,925.19
房租及物业管理费	791,237.46	737,569.20
办公费	170,442.98	230,144.03
交通费	162,022.90	136,503.12
折旧费	138,805.00	121,224.85
咨询服务费	128,046.56	1,088,217.47
中介费用	98,371.37	199,761.82
装修费	75,462.00	
水电费	54,881.12	56,396.47
招待费	18,341.09	61,733.30
半成品报废		238,517.40
差旅费		21,984.58
其他	120,524.91	151,143.43
合 计	2,956,343.52	4,319,120.86

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,370,644.17	3,995,461.63
直接投入	565,107.70	39,754.33
折旧费用	50,315.97	57,601.31
其他费用	76,643.93	58,741.09
合 计	4,062,711.77	4,151,558.36

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,519.35	
减：利息收入	2,130.45	3,631.58
手续费及其他	13,988.76	6,153.53
合 计	51,377.66	2,521.95

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-732,270.72	-51,904.60
合 计	-732,270.72	-51,904.60

31. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	21,489.51	37,282.82
合 计	21,489.51	37,282.82

32. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,308,094.74	1,045,268.82
合 计	2,308,094.74	1,045,268.82

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年湖北双创战略团队款	1,000,000.00	与收益相关
2017 年度研发费用补贴	703,000.00	与收益相关
2017 年度创新发展优秀企业奖	500,000.00	与收益相关
增值税即征即退	40,156.36	与收益相关
房租补贴	31,300.00	与收益相关
3551 光谷人才计划资金	25,153.67	与收益相关
收到返还代扣个税手续费	8,484.71	与收益相关
合 计	2,308,094.74	

33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 政府补助		
2. 其他	5,428.00	0.93
合计	5,428.00	0.93

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		
固定资产报废损失		2,861.41
其他		13,114.62
合计		15,976.03

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		43,689.33
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	141,285.18	7,391.58

所得税费用	141,285.18	51,080.91
-------	------------	-----------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,894,775.22
按适用税率计算的所得税费用	-584,216.28
以前年度汇算清缴差异	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,574.55
研发费用加计扣除的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	606,926.91
所得税费用	141,285.18

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,991,407.68	-3,844,298.54
发行在外普通股的加权平均数	28,000,000.00	28,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.14	-0.14
其中：持续经营	-0.14	-0.14
终止经营		

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	28,000,000.00	18,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		10,000,000.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	28,000,000.00	28,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37. 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,613,097.36	2,902,286.77
其中：往来款	1,359,615.91	1,831,993.48
政府补助	2,251,351.00	1,042,810.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	4,691,033.55	7,152,798.49
其中：以现金支付的期间费用	3,003,573.56	4,644,993.98
往来款	1,687,459.99	2,491,828.48

38. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,036,060.40	-3,911,235.22
加：资产减值准备	-732,270.72	-51,904.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,700.56	192,071.40
无形资产摊销	718.02	319,139.22
长期待摊费用摊销	39,139.72	
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）		2,861.41
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,489.51	-37,282.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	141,285.18	7,391.58

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-2,038,476.88	-3,022,875.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,862,889.82	3,464,459.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,031,044.05	-592,908.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,572,827.65	-3,630,283.11
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	749,423.63	3,689,525.54
减：现金的期初余额	3,999,289.53	8,981,649.06
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	-3,249,865.90	-5,292,123.52

（2）现金和现金等价物：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	749,423.63	3,689,525.54
其中：库存现金	22,469.07	15,336.36
可随时用于支付的银行存款	726,954.56	3,674,189.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	749,423.63	3,689,525.54

（八）合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

（九） 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉湾流医学信息技术有限公司	武汉	武汉	软件设计及开发、计算机软硬件、电子产品等	90		90	设立
福建湾流虚拟现实科技有限公司	福建	福建	软件开发、技术转让及咨询、技术服务及销售、电子产品等	100		100	设立
武汉湾流宜驾科技有限公司	武汉	武汉	驾驶模拟器的技术开发、技术推广、计算机软硬件技术咨询等	90		90	设立

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉湾流医学信息技术有限公司	10	-472.31		-25,515.51
武汉湾流宜驾科技有限公司	10	-44,180.41		2,643.85

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	武汉湾流医学信息技术有限公司	武汉湾流宜驾科技有限公司
流动资产	32,012.10	181,918.01
非流动资产	30,669.07	40,987.86
资产合计	62,681.17	222,905.87

流动负债	317,836.25	196,467.33
非流动负债		
负债合计	317,836.25	196,467.33
营业收入		
净利润	-4,723.07	-441,804.11
综合收益总额	-4,723.07	-441,804.11
经营活动现金流量	-209.89	13,847.78

（十）关联方关系及其交易

1、本企业最终控制人是周晖、余亮、邵祖权，三人已签订一致行动协议。

最终控制人	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
周晖	25.17	25.17
余亮	22.61	22.61
邵祖权	12.43	12.43

2、本公司的子公司

本集团的子公司情况详见附注（九）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
周强	持有公司 5%以上股份的股东
赵云	董事、副总经理
郑卓敏	董事
胡侃	监事
王琛	监事
邢红义	监事

武汉湾流才智企业管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
湖北益泰药业股份有限公司	董事郑卓敏担任该公司董事
楚商领先（武汉）创业投资基金管理有限公司	董事郑卓敏担任该公司副总经理
武汉噢易云计算股份有限公司	董事郑卓敏担任该公司董事
黎明钢构股份有限公司	董事郑卓敏担任该公司董事

4、关联交易和余额

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周晖、李伊菲、余亮	3,000,000.00	2018 年 5 月 22 日	2019 年 5 月 21 日	

注：2018 年 5 月 22 日，本公司与中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行签订《人民币流动资金借款合同》（编号：光谷 2018-1249-026）：借款金额 300 万元，用于公司经营周转，到期日为 2019 年 5 月 21 日，担保人周晖、李伊菲、余亮。

（十二）承诺事项及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告期末，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告期末，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十三）资产负债表日后事项

截至报告期末，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项

截至报告期末，本公司无需披露的其他重要事项。

（十五）母公司财务报表主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

应收票据部分：

（1）应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	1,619,936.00
商业承兑汇票	937,375.70	
合 计	1,687,375.70	1,619,936.00

（2）期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
合 计		

应收账款部分：

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	19,550,320.90	98.81	2,016,848.49	10.19	17,533,472.41
组合2	234,652.31	1.19			234,652.31
组合小计	19,784,973.21	100.00	2,016,848.49	10.19	17,768,124.72

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,784,973.21	100.00	2,016,848.49	10.19	17,768,124.72

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	26,654,627.04	99.13	2,816,140.15	10.57	23,838,486.89
组合2	234,652.31	0.87			234,652.31
组合小计	26,889,279.35	100.00	2,816,140.15	10.47	24,073,139.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,889,279.35	100.00	2,816,140.15	10.47	24,073,139.20

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	11,735,392.00	586,769.60	5.00
1年至2年（含2年）	5,358,798.90	535,879.89	10.00
2年至3年（含3年）	1,669,330.00	500,799.00	30.00
3年至4年（含4年）	786,800.00	393,400.00	50.00
4年至5年（含5年）			
合 计	19,550,320.90	2,016,848.49	10.19

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	16,981,365.44	849,068.27	5.00
1年至2年（含2年）	6,953,545.82	695,354.58	10.00
2年至3年（含3年）	1,213,540.08	364,062.02	30.00
3年至4年（含4年）	990,950.94	495,475.47	50.00
4年至5年（含5年）	515,224.76	412,179.81	80.00
合 计	26,654,627.04	2,816,140.15	10.57

（2）报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年半年度转回坏账准备金额 799,291.66 元。

（3）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准 备期末余额
福建省科技馆	1,667,952.00	8.43	83,397.60
武汉兆丰昌贸易有限公司	1,545,000.00	7.81	77,250.00
上海英齐汽车设备有限公司	1,525,000.00	7.71	76,250.00
福建省立医院	1,290,590.00	6.52	64,529.50
福州东南电子有限公司	1,258,708.00	6.36	125,870.80
合计	7,287,250.00	36.83	427,297.90

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	2,209,018.15	87.42	185,421.71	7.34	2,023,596.44
组合2	317,836.25	12.58			317,836.25
组合小计	2,526,854.40	100.00	185,421.71	7.34	2,341,432.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,526,854.40	100.00	185,421.71	7.34	2,341,432.69

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,355,879.50	46.88	121,232.73	8.94	1,234,646.77
组合2	1,536,213.76	53.12			1,536,213.76
组合小计	2,892,093.26	100.00	121,232.73	4.19	2,770,860.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,892,093.26	100.00	121,232.73	4.19	2,770,860.53

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,668,502.15	83,425.11	5.00
1年至2年（含2年）	453,961.00	45,396.10	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	33,385.00	10,015.50	30.00
3年至4年（含4年）	13,170.00	6,585.00	50.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	2,209,018.15	185,421.71	8.39

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,244,724.50	62,236.23	5.00
1年至2年（含2年）	24,600.00	2,460.00	10.00
2年至3年（含3年）	33,705.00	10,111.50	30.00
4年至5年（含5年）	12,850.00	6,425.00	50.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
合 计	1,355,879.50	121,232.73	8.94

（2）报告期各期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年半年度计提坏账准备金额 64,188.98 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
政府补助		1,218,377.51
保证金和押金	1,429,228.15	1,215,399.50
员工借支	759,830.00	115,000.00
对关联方的应收款项	317,836.25	317,836.25
代垫员工公积金个人部分	19,640.00	25,160.00
其他	320.00	320.00
合 计	2,526,854.40	2,892,093.26

（4）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	期末账	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	-----	----	--------	------

		面余额		期末余额合计 数的比例(%)	期末余额
晏业茂	员工借支	304,000.00	1 年以内	12.03	15,200.00
武汉湾流医学信息技术有 限公司	对关联方的应 收款项	317,836.25	2 年至 3 年	12.58	
福建省科技馆	保证金和押金	277,992.00	1 年至 2 年	11.00	27,799.20
中国人民解放军九四六七 九部队	保证金和押金	236,729.50	1 年以内	9.37	11,836.48
上海市大众工业学校	保证金和押金	178,500.00	1 年以内	7.06	8,925.00
合计	--	1,315,057.75	--	52.04	63,760.68

3. 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	13,600,000.00		13,600,000.00	13,600,000.00		13,600,000.00
合计	13,600,000.00		13,600,000.00	13,600,000.00		13,600,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
武汉湾流医学信息 技术有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
武汉湾流宜驾科 技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
福建湾流虚拟现 实科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	13,600,000.00			13,600,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32
其他业务				
合计	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子信息产业	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32
合计	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
VR+职业教育	4,209,560.77	1,649,252.21	3,490,993.23	683,094.53
VR+文化娱乐	120,032.64	45,886.97	5,349,538.47	2,182,491.56
VR+医学医疗			529,914.53	187,400.87
VR+汽车模驾				
智能机器人				
其他			882,028.30	735,190.36
合计	4,329,593.41	1,695,139.18	10,252,474.53	3,788,177.32

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	21,489.51	37,282.82
合 计	21,489.51	37,282.82

(十六) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——

非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,308,094.74	1,045,268.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,489.51	37,282.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,428.00	-15,975.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	2,335,012.25	1,066,576.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	350,251.84	159,986.48	

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
少数股东损益的影响数			
合 计	1,984,760.41	906,590.06	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-13.62%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.39%	-0.21	-0.21

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：邵祖权

会计机构负责人：王小凤

武汉湾流科技股份有限公司
2018 年 8 月 22 日