

视觉（中国）文化发展股份有限公司
审计报告
天职业字[2015]3479 号

目 录

审 计 报 告	1
2014 年度财务报表	3
2014 年度财务报表附注	15

合并资产负债表

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司		2014年12月31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号	
流动资产				
货币资金	283,555,336.56	120,327,887.60	六、1	
△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	200,000.00			
应收账款	150,653,043.91	81,153,072.86	六、2	
预付款项	21,993,980.75	713,207.55	六、3	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	12,288,274.70	2,446,683.63	六、4	
△买入返售金融资产				
存货	7,966,782.70		六、5	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,509,123.10	1,595,912.53	六、6	
流动资产合计	478,166,541.72	206,236,764.17		
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	7,769,422.92	4,389,771.66	六、7	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	2,287,797.41	2,242,865.63	六、8	
开发支出				
商誉	1,014,918,891.88	90,601,733.37	六、9	
长期待摊费用	2,379,725.95	2,863,354.40	六、10	
递延所得税资产	1,182,368.59	1,504,245.73	六、11	
其他非流动资产	17,000,000.00		六、12	
非流动资产合计	1,045,538,206.75	101,601,970.79		

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并资产负债表（续）

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,385,674.61	29,675,301.71	六、13
预收款项	45,248,350.09	38,491,498.54	六、14
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,831,700.41	6,016,982.91	六、15
应交税费	24,376,436.69	27,018,503.48	六、16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	15,923,579.06	5,668,317.26	六、17
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	140,765,740.86	106,870,603.90	
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	31,937.50		六、18
递延所得税负债	338,709.68	403,225.81	六、11
其他非流动负债			
非流动负债合计	370,647.18	403,225.81	
负 债 合 计	141,136,388.04	107,273,829.71	
所有者权益			
股本	43,302,195.00	30,456,700.00	六、19
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,067,992,522.42	64,448,268.53	六、20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	500,000.00	500,000.00	六、21
△一般风险准备			
未分配利润	246,928,427.47	105,159,936.72	六、22
归属于母公司所有者权益合计	1,358,723,144.89	200,564,905.25	
少数股东权益	23,845,215.54		八、1
所有者权益合计	1,382,568,360.43	200,564,905.25	
负债及所有者权益合计	1,523,704,748.47	307,838,734.96	

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并利润表

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	391,092,045.23	262,014,292.98	
其中：营业收入	391,092,045.23	262,014,292.98	六、23
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	274,262,533.67	163,229,478.45	
其中：营业成本	174,484,389.59	100,842,308.19	六、23
△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			
营业税金及附加	2,711,576.26	1,639,739.68	六、24
销售费用	30,745,802.26	23,867,939.95	六、25
管理费用	63,240,961.02	36,642,084.05	六、26
财务费用	-809,577.66	-1,085,423.32	六、27
资产减值损失	3,889,382.20	1,322,829.90	六、28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,898,046.57		六、29
投资收益	266,301.38	95,194.73	六、30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,993,859.51	98,880,009.26	
加：营业外收入	40,528,235.32	1,797,862.85	六、31
其中：非流动资产处置利得	4,238.03		
减：营业外支出	141,205.49	81,562.80	六、32
其中：非流动资产处置损失	133,225.09	6,554.09	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	161,380,889.34	100,596,309.31	
减：所得税费用	18,360,933.31	20,253,770.97	六、33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	143,019,956.03	80,342,538.34	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	141,768,490.75	80,342,538.34	
少数股东损益	1,251,465.28	-	八、1
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属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. 重新计量设定收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			
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	143,019,956.03	80,342,538.34	
归属于母公司所有者的综合收益总额	141,768,490.75	80,342,538.34	
归属于少数股东的综合收益总额	1,251,465.28	-	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.2348	0.1705	十七、1
（二）稀释每股收益	0.2348	0.1705	十七、1

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并现金流量表

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司		2014年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号	
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	357,262,540.53	253,384,521.20		
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	46,600,375.74	63,602,225.02	六、34	
经营活动现金流入小计	403,862,916.27	316,986,746.22		
购买商品、接受劳务支付的现金	162,823,949.79	97,760,633.00		
△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	57,890,999.39	33,265,055.95		
支付的各项税费	41,473,650.26	17,683,550.76		
支付其他与经营活动有关的现金	74,635,346.36	57,701,233.64	六、34	
经营活动现金流出小计	336,823,945.80	206,410,473.35		
经营活动产生的现金流量净额	67,038,970.47	110,576,272.87	六、37	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	90,000,000.00	28,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	2,423,342.47			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,500.00			
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	147,976,711.28		六、34	
投资活动现金流入小计	240,556,553.75	28,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,312,156.51	3,329,785.27		
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		36,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	134,000,000.00		六、34	
投资活动现金流出小计	138,312,156.51	39,329,785.27		
投资活动产生的现金流量净额	102,244,397.24	-11,329,785.27		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	2,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00			
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	13,301.03		六、34	
筹资活动现金流入小计	3,013,301.03	2,000,000.00		
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		21,885,076.01		
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	33,079,236.74		六、34	
筹资活动现金流出小计	33,079,236.74	21,885,076.01		
筹资活动产生的现金流量净额	-30,065,935.71	-19,885,076.01		
四、汇率变动对现金的影响	16.96	-140.04		
五、现金及现金等价物净增加额	139,217,448.96	79,361,271.55	六、37	
加：期初现金及现金等价物的余额	120,327,887.60	40,966,616.05	六、37	
六、期末现金及现金等价物余额	259,545,336.56	120,327,887.60	六、37	
法定代表人：廖杰		主管会计工作负责人：梁军		
		会计机构负责人：杜欣慰		

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

合并股东权益变动表

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,456,700.00				64,448,268.53				500,000.00		105,159,936.72	-	200,564,905.25
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	30,456,700.00	-			64,448,268.53	-	-	-	500,000.00	-	105,159,936.72	-	200,564,905.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,845,495.00	-			1,003,544,253.89	-	-	-	-	-	141,768,490.75	23,845,215.54	1,182,003,455.18
（一）综合收益总额											141,768,490.75	1,251,465.28	143,019,956.03
（二）所有者投入和减少资本	12,845,495.00	-			1,003,544,253.89	-	-	-	-	-	-	22,593,750.26	1,038,983,499.15
1.所有者投入的普通股	12,845,495.00				1,003,530,952.86							22,593,750.26	1,038,970,198.12
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					13,301.03								13,301.03
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													
四、本年年末余额	43,302,195.00	-			1,067,992,522.42	-	-	-	500,000.00	-	246,928,427.47	23,845,215.54	1,382,568,360.43

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用。

合并股东权益变动表(续)

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司					2014年度							金额单位：元	
项 目	上期金额												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	24,456,700.00				7,855,542.40	-			500,000.00		43,817,398.38	8,592,726.13	85,222,366.91
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	24,456,700.00	-			7,855,542.40	-	-	-	500,000.00	-	43,817,398.38	8,592,726.13	85,222,366.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-			56,592,726.13	-	-	-	-	-	61,342,538.34	-8,592,726.13	115,342,538.34
（一）综合收益总额											80,342,538.34		80,342,538.34
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-			56,592,726.13	-	-	-	-	-	-	-8,592,726.13	50,000,000.00
1.所有者投入的普通股	2,000,000.00				56,025,050.00							-2,025,050.00	56,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					567,676.13							-6,567,676.13	-6,000,000.00
（三）利润分配	-	-			-	-	-		-	-	-15,000,000.00	-	-15,000,000.00
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	4,000,000.00	-			-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他	4,000,000.00										-4,000,000.00		-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													
四、本年年末余额	30,456,700.00	-			64,448,268.53	-	-	-	500,000.00	-	105,159,936.72	-	200,564,905.25
法定代表人：廖杰					主管会计工作负责人：梁军					会计机构负责人：杜欣慰			

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

资产负债表

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	40,775,840.87	20,329,404.90	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	1,497,169.81		
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息		958,684.93	
应收股利			
其他应收款	34,449,861.89	1,827,299.99	十六、1
△买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,767.50	90,000,000.00	
流动资产合计	76,733,640.07	113,115,389.82	
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	2,573,904,779.29	42,774,779.29	十六、2
投资性房地产			
固定资产	253,241.25	511,345.04	
在建工程		3,000,000.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	12,000,000.00		
非流动资产合计	2,586,158,020.54	46,286,124.33	
资 产 总 计	2,662,891,660.61	159,401,514.15	

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

资产负债表（续）

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	809,919.69	809,919.69	
预收款项	56,495.65	56,495.65	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	314,670.46	141,109.00	
应交税费	-313,171.69	247,628.84	
应付利息			
应付股利		99,495.52	
其他应付款	35,624,731.88	1,047,763.07	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	36,492,645.99	2,402,411.77	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,263,478.80	
非流动负债合计	-	11,263,478.80	
负 债 合 计	36,492,645.99	13,665,890.57	
所有者权益			
股本	669,986,736.00	198,750,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,077,148,365.08	91,413,112.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,799,296.51	28,799,296.51	
一般风险准备			
未分配利润	-149,535,382.97	-173,226,785.12	
所有者权益合计	2,626,399,014.62	145,735,623.58	
负债及所有者权益合计	2,662,891,660.61	159,401,514.15	

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

利润表

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	108,940.50	187,141.80	
其中：营业收入	108,940.50	187,141.80	十六、3
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	21,515,787.63	7,248,035.30	
其中：营业成本			十六、3
△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			
营业税金及附加	35,946.96	10,479.95	
销售费用	4,685,611.10		
管理费用	17,254,453.75	7,403,735.60	
财务费用	-657,766.41	-143,469.59	
资产减值损失	197,542.23	-22,710.66	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,763,478.80	4,211,874.39	
投资收益	1,464,657.54	4,021,150.68	十六、4
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-16,178,710.79	1,172,131.57	
加：营业外收入	40,003,338.03	4,316.12	
其中：非流动资产处置利得	3,338.03		
减：营业外支出	133,225.09		
其中：非流动资产处置损失	133,225.09		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,691,402.15	1,176,447.69	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,691,402.15	1,176,447.69	
六、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. 重新计量设定收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			
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			
七、综合收益总额	23,691,402.15	1,176,447.69	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

现金流量表

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	-	187,141.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	163,146,255.86	4,317,961.59	
经营活动现金流入小计	163,146,255.86	4,505,103.39	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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	9,735,529.68	3,504,724.39	
支付的各项税费	38,556.15	17,929.46	
支付其他与经营活动有关的现金	137,361,445.54	3,583,670.40	
经营活动现金流出小计	147,135,531.37	7,106,324.25	
经营活动产生的现金流量净额	16,010,724.49	-2,601,220.86	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	90,000,000.00	90,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,423,342.47	3,901,808.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	155,600.00		
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	92,578,942.47	93,901,808.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,368.00	6,300.00	
投资支付的现金	43,000,000.00	90,000,000.00	
△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	12,000,000.00		
投资活动现金流出小计	55,077,368.00	90,006,300.00	
投资活动产生的现金流量净额	37,501,574.47	3,895,508.22	
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	13,301.03		
筹资活动现金流入小计	13,301.03	-	
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	33,079,236.74		
筹资活动现金流出小计	33,079,236.74	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-33,065,935.71	-	
四、汇率变动对现金的影响	72.72		
五、现金及现金等价物净增加额	20,446,435.97	1,294,287.36	
加：期初现金及现金等价物的余额	20,329,404.90	19,035,117.54	
六、期末现金及现金等价物余额	40,775,840.87	20,329,404.90	

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

股东权益变动表

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司		2014年度										金额单位：元
项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	198,750,000.00				91,413,112.19				28,799,296.51		-173,226,785.12	145,735,623.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	198,750,000.00	-			91,413,112.19	-	-	-	28,799,296.51	-	-173,226,785.12	145,735,623.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	471,236,736.00	-			1,985,735,252.89	-	-	-	-	-	23,691,402.15	2,480,663,391.04
（一）综合收益总额											23,691,402.15	23,691,402.15
（二）所有者投入和减少资本	471,236,736.00	-			1,985,735,252.89	-	-	-	-	-	-	2,456,971,988.89
1.所有者投入的普通股	471,236,736.00				1,985,721,951.86							2,456,958,687.86
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他					13,301.03							13,301.03
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	669,986,736.00	-			2,077,148,365.08	-	-	-	28,799,296.51	-	-149,535,382.97	2,626,399,014.62
法定代表人：廖杰		主管会计工作负责人：梁军										会计机构负责人：杜欣慰

股东权益变动表(续)

编制单位：视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	198,750,000.00				91,413,112.19				28,799,296.51		-174,403,232.81	144,559,175.89
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	198,750,000.00	-			91,413,112.19	-	-	-	28,799,296.51	-	-174,403,232.81	144,559,175.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-	-	-	-	-	-	1,176,447.69	1,176,447.69
（一）综合收益总额											1,176,447.69	1,176,447.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	198,750,000.00	-			91,413,112.19	-	-	-	28,799,296.51	-	-173,226,785.12	145,735,623.58

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：梁军

会计机构负责人：杜欣慰

视觉（中国）文化发展股份有限公司

2014 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司全称：视觉（中国）文化发展股份有限公司

股票代码：000681

注册资本：人民币 66,998.6736 万元

法定代表人：廖杰

注册地址：江苏省武进经济开发区绿杨路 2 号

2. 历史沿革

视觉（中国）文化发展股份有限公司（原名“远东实业股份有限公司”，简称“远东股份”）2014 年 8 月 15 日，完成工商变更登记手续，取得由江苏省常州工商行政管理局换发的《营业执照》，变更为现名。以下简称“公司”或“本公司”）成立时的发起人为远东服装有限公司、常州服装集团公司和中行江苏信托咨询公司。经江苏省经济体制改革委员会 1993 年 10 月 20 日《关于同意设立远东实业股份有限公司的批复》（苏体改生[1993]376 号）批准，由远东服装有限公司作为主要发起人，常州服装集团公司和中行江苏信托咨询公司作为共同发起人，向社会法人和内部职工定向募集设立公司，股本总额为 5,422.9377 万元。

经公司 1996 年 3 月 10 日临时股东大会审议通过，并经江苏省人民政府 1996 年 7 月 17 日《省政府关于同意远东实业股份有限公司分立的批复》（苏政复[1996]72 号）批准，公司因分立减少注册资本至 3,750 万元。

根据江苏省经济体制改革委员会 1996 年 10 月 11 日《关于远东实业股份有限公司内部职工股清理情况的报告》（苏体改生[1996]357 号）和《关于对远东实业股份有限公司股票托管情况的确认函》（苏体改函[1996]53 号），经征得内部职工股持有人同意、公司股东大会通过，将内部职工股全部转让给法人股东，并由常州市证券登记公司办理了股权转让手续，公司的所有股份并已全部办理托管手续。

经公司 1996 年 8 月 18 日临时股东大会审议通过，并经中国证监会《关于远东实业股份有

限公司申请公开发行股票的批复》（证监发字[1996]406号）、《关于同意远东实业股份有限公司采用“上网定价”方式发行A股的批复》（证监发字[1996]407号）批准，公司于1996年12月向社会公开发行人民币普通股1,250万股（含职工股125万股），公司的注册资本增加为5,000万元，其中，职工股自本次发行的股票上市之日起期满半年后方可上市流通。公司股票于1997年1月21日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：0681，证券简称：苏常远东。

经公司1996年度股东大会审议通过，公司按总股本5,000万股计算，实施了向全体股东每10股送红股2.5股、用公积金向全体股东每10股转增7.5股的利润分配方案及公积金转增股本方案，公司的注册资本增加为10,000万元，股份总数增加为10,000万股。

经公司1999年度股东大会审议通过，公司以1999年末总股本10,000万股为基数，实施了每10股送2.5股、派现金股利0.625元（含税）的利润分配方案，公司的注册资本增加为12,500万元，股份总数增加为12,500万股。

经公司1999年度股东大会审议通过，并经中国证监会《关于远东实业股份有限公司申请配股的批复》（证监公司字[2000]134号）批准，公司向社会公众配售750万股股份。公司的注册资本增加为13,250万元，股份总数增加为13,250万股。

经公司2000年度股东大会审议通过，公司以2000年末总股本13,250万股为基数，实施了向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）、以资本公积金每10股转增5股的利润分配方案，公司的注册资本增加为19,875万元，股份总数增加为19,875万股。

经公司2006年6月30日股权分置改革相关股东会议审议通过、并经商务部2006年8月1日《商务部关于同意远东实业股份有限公司股权转让等事项的批复》（商资批[2006]1577号）批准，公司非流通股股东向截止2006年8月25日登记在册的流通股股东送股，流通股股东每10股获送3股股份，全体流通股股东共计获送17,437,501股股份，公司的股份总数不变。

经公司2013年10月16日临时股东大会审议通过，并于2014年2月19日经中国证监会《关于核准远东实业股份有限公司向柴继军等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]221号）及《关于核准柴继军及一致行动人公告远东实业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]222号）核准，公司实施重大资产重组并同时向廖道训等17名自然人发行471,236,736股股份，公司总股本由198,750,000股增加至669,986,736股。

2014年5月9日公司召开了第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于变更公司名称和经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，上述事项已经公司2013年度股东大会审议批准。经国家工商总局和江苏省常州工商行政管理局核准，2014年8月15日，公司完成了工商变更登记手续，取得由江苏省常州工商行政管理局换发的《营业执照》，变更后的公司名称为“视觉（中国）文化发展股份有限公司”，简称“视觉中国”。

3. 本公司经营范围

广播电视传输技术，互联网络传播、互联网络游戏及娱乐技术，移动通讯网络游戏及娱乐的技术，广播影视网影视娱乐的技术，视频制作、电子传输技术等文化及娱乐产品技术的开发、

咨询、服务与转让；媒体资产管理软件及其他计算机软件的开发、咨询、服务与转让；计算机图文设计、制作服务（不含印刷和广告）；摄影、扩印服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业管理，企业创业投资咨询服务，企业形象策划，市场营销策划，财务咨询；版权代理；物业管理，自有房屋租赁。（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）。

4. 主要产品与服务

重组完成后，本公司及所属子公司（以下简称“本集团”）属于文化创意产业的信息传播服务业，主要业务板块包括“视觉内容与服务”、“视觉数字娱乐”和“视觉社交社区”等。本集团主要基于互联网的版权交易平台，为媒体客户、商业客户及政府企事业单位提供视觉素材和定制化的增值服务。同时，也是提供主题公园、城市综合体数字娱乐整体解决方案供应商，提供设计、策划、生产全流程服务。

5. 本公司实际控制人

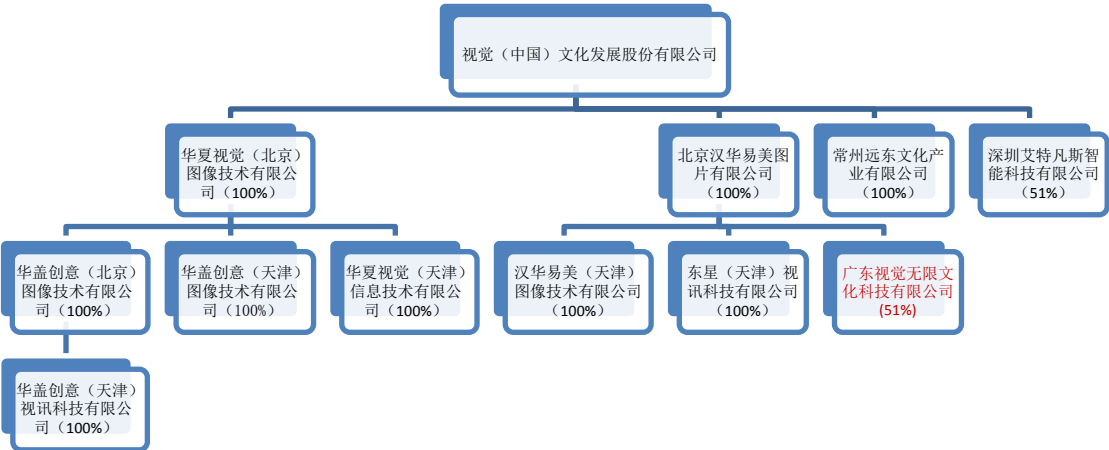
本公司完成重大资产重组后，廖道训、吴玉瑞、吴春红、柴继军、姜海林、陈智华、袁闯、李学凌、高玮、梁世平等 10 名一致行动人合计持有本公司 388,039,891 股股份，持股比例为 57.92%，取得本公司的控制权，为本公司实际控制人。

6. 本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司完成发行股份购买资产后，标的资产华夏视觉（北京）图像技术有限公司和北京汉华易美图片有限公司及其子公司纳入合并财务报表范围。

2014年10月，子公司北京汉华易美图片有限公司与刘淑范及北京视觉工坊文化传播有限公司投资设立广东视觉无限文化科技有限公司，注册资本为1,000万元人民币，北京汉华易美图片有限公司认缴比例51%。截至本期末，按各股东实际缴纳认缴出资的比例计算，北京汉华易美图片有限公司实际出资比例62.96%，纳入本期合并范围。

本集团合并范围内的企业或主体结构如下：



7. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2015 年 2 月 12 日经第七届董事会第三十二次会议决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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。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。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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，本公司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。

②分步处置子公司

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本集团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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际

利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。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。

本集团对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。

本集团对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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	一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的
-------------------	------------------------------

提方法

差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团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，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

(1) 视觉内容与服务行业

组合	应收账款	其他应收款
组合 1：应收关联方款项		个别认定
组合 2：保证金及押金		个别认定
组合 3：账龄组合	账龄分析法	账龄分析法
其中：账龄	计提比例（%）	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年（注 1）	5/20	5/20
2-3 年（注 2）	30/50	30/50
3 年以上	100	100

注 1：媒体客户账龄 1-2 年按 5%计提；商业客户 1-2 年按 20%。

注 2：媒体客户账龄 2-3 年按 30%计提；商业客户 2-3 年按 50%。

(2) 视觉数字娱乐行业

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.5	0.5
1 年至 2 年	5	5
2 年至 3 年	10	10
3 年至 4 年	30	30
4 年至 5 年	50	50
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账款：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、发出商品、库存商品和系统集成项目等。

库存商品包含本公司已入库的电视剧产成品之实际成本。

2. 发出存货的计价方法

（1）采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认。

（2）非为单项业务单独采购的存货，按加权平均法确认。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：波动超过 30%。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本集团将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	8	3、10	12.13、11.25
运输设备	年限平均法	5、8	3、10	19.4、18、11.25
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3、5	3、5、10	32.33、18、19

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提

相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产按取得时成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
管理系统软件	2-10
商标使用权	8-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本集团在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。截至资产负债表日，本集团无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

（二十）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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除股份支付以外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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老

保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品收入

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. 让渡资产使用权及其增值服务收入

在让渡资产使用权及增值服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权及增值服务收入的实现。让渡资产使用权及增值服务收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；按时间比例为基础确定的让渡资产使用权及增值服务收入在协议有效期内按直线法确认。如果有关合同或协议包含若干可单独分辨的组成部分，则先将合同或协议总金额按某种合理的方法分配至每个组成部分。当每个组成部分满足上述收入确认条件时，确认其对应的收入金额。

3. 系统集成收入

系统集成主要是指机电一体化、动态仿真、机械结构以及多媒体产品的技术开发及系统集成项目。公司直接采购或自制硬件、软件、特技系统、影片系统等并进行安装、调试和销售。

在系统集成项目中，为使设备达到客户要求的可使用状态，公司需要提供设备调试、布线等服务，由于用户需要的是整套可使用的设备而非单独采购这些服务，因此这些服务的金额通常只占合同总金额很小的部分且无法与软硬件采购分离出来单独向用户提供。根据集成业务的上述特点，系统集成项目本质上属于销售商品，附带的服务只是为了使销售的商品达到预计可使用状态而必须提供的简单劳务。系统集成企业在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。

本集团根据合同的约定，在系统集成中的外购软硬件产品和公司软件产品主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权，系统已按合同约定的条件安装调试、经买方确认，相关成本能够可靠计量时，确认收入。对于周期较长（项目周期 1 年以上）的系统集成项目，本集团采用完工百分比法确认当期收入。

4. 影片制作收入

在已将所制作的影片产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该影片实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认影片销售收入的实现。

5. 设计费收入

按照合同的约定提供设计方案，该方案经买方验收并收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

（二十六）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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理

（1）与购建固定资产、无形资产等长期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。

（2）与收益相关的政府补助，若以固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%

（二）重要税收优惠政策及依据

1. 增值税

根据《深圳市国家税务总局深圳市地方税务局关于深圳市营业税改征增值税试点纳税人办理税收业务的通告》（深国税告（2012）11号）的规定：“深圳市将于2012年11月1日起在交通运输业和部分现代服务业试点营业税改征增值税”。根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2011〕111号）以及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2013〕37号）规定：“交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税后，为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡，试点期间试点纳税人有关增值税优惠政策如下：一、（四）试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。”深圳艾特凡斯智能科技有限公司于2013年3月8日获取一般纳税人认定，从3月1日开始实施，销项税税率为6%。该公司提供的经认定的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1号)的规定,深圳艾特凡斯智能科技有限公司于2012年3月30日取得了由深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》,并取得深圳市蛇口地方税务局税务事项通知书深地税蛇备(2012)350号文件,自开始获利年度起,企业所得税享受两免三减半。2013年为免税第二年,2014年执行12.5%的所得税税率。

(2) 根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定,华盖创意(北京)图像技术有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业,并经北京市海淀区国家税务局(GR201211000546)批准,自2012年1月1日至2014年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(3) 根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定,北京汉华易美图片有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业,并经北京市朝阳区国家税务局朝备减免(2013)16300060号批准,自2012年1月1日至2014年12月31日执行15%的企业所得税税率。

(4) 根据《财政部、国家税务总局进一步鼓励软件产业和集成电路发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)的规定,华夏视觉(天津)信息技术有限公司于2014年4月30日取得了由天津市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》,并经天津市武清区国家税务局备案,自开始获利年度起,软件开发及技术服务所得享受两免三减半的企业所得税优惠。2013年和2014年为免税年度。

(5) 2014年10月21日华盖创意(天津)视讯科技有限公司和汉华易美(天津)图像技术有限公司获得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业》证书,公司按15%的企业所得税税率计提本年度所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本集团根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策,本集团采用上述新颁布及修订的企业会计准则未对本集团2014年及以前年度的损益和权益产生影响。

2. 会计估计的变更

本集团本期不存在会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本集团本期不存在前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2013 年 12 月 31 日，期末指 2014 年 12 月 31 日，上期指 2013 年度，本期指 2014 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	20,000.00	57,407.78
银行存款	259,525,336.56	120,270,479.82
其他货币资金	24,010,000.00	
<u>合计</u>	<u>283,555,336.56</u>	<u>120,327,887.60</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项 24,010,000.00 元。

详见本附注“六、37. 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例（%）	坏账准备	坏账准备计 提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	155,308,741.65	100.00	4,655,697.74	3.00
组合小计	155,308,741.65	100.00	4,655,697.74	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	155,308,741.65	100.00	4,655,697.74	

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例（%）	坏账准备	坏账准备计 提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
以账龄作为信用风险特征组合	82,959,768.42	100.00	1,806,695.56	2.18
组合小计	82,959,768.42	100.00	1,806,695.56	2.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
合计	82,959,768.42	100.00	1,806,695.56	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	116,950,763.82	1,039,692.22	0.89
1-2 年 (含 2 年)	34,643,334.40	2,593,538.72	7.49
2-3 年 (含 3 年)	3,410,077.43	717,900.80	21.05
3 年以上	304,566.00	304,566.00	100.00
合计	155,308,741.65	4,655,697.74	

(3) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,810,141.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	1,274,238.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,618,969.58

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
零星客户	1,618,969.58	图片使用费	预计无法收回	内部会议审批	否
合计	1,618,969.58				

(5) 按期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末前五名客户汇总	47,556,757.00	1 年以内、1-2 年	30.62	1,366,940.34
合计	47,556,757.00		30.62	1,366,940.34

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,393,980.75	83.63	713,207.55	100.00
1-2 年 (含 2 年)	3,600,000.00	16.37		
<u>合计</u>	<u>21,993,980.75</u>	<u>100.00</u>	<u>713,207.55</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	金额	年限	未结算原因
按预付对象归集的期末预付账款前五名汇总	21,494,810.94	1 年以内、1-2 年	项目尚未完毕
<u>合计</u>	<u>21,494,810.94</u>		

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	24.16		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
保证金及押金	2,655,971.81	21.39		
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,759,474.67	54.45	127,171.78	1.88
<u>组合小计</u>	<u>9,415,446.48</u>	<u>75.84</u>	<u>127,171.78</u>	<u>1.35</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>12,415,446.48</u>	<u>100.00</u>	<u>127,171.78</u>	

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
保证金及押金	2,056,562.66	83.79		
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	397,761.58	16.21	7,640.61	1.92
<u>组合小计</u>	<u>2,454,324.24</u>	<u>100.00</u>	<u>7,640.61</u>	<u>0.31</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>2,454,324.24</u>	<u>100.00</u>	<u>7,640.61</u>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州市新世纪房地产开发有限公司	3,000,000.00			注
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>		--	--

注：参见本节“十三、承诺及或有事项”。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,832,079.43	41,131.41	0.71
1-2年(含2年)	724,577.56	36,342.99	5.02
2-3年(含3年)	59,939.68	5,993.98	10.00
3年以上	142,878.00	43,703.40	30.59
<u>合计</u>	<u>6,759,474.67</u>	<u>127,171.78</u>	---

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例(%)	计提理由
保证金及押金	2,655,971.81			视觉内容与增值服务保证金及房租物业押金发生坏账的可能性极小
<u>合计</u>	<u>2,655,971.81</u>			---

(5) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	79,241.19
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,650,886.55	2,056,562.66
拆迁补偿款	3,000,000.00	
借款及备用金	2,764,559.93	397,761.58
<u>合计</u>	<u>12,415,446.48</u>	<u>2,454,324.24</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州市新世纪房地产开发有限公司	拆迁补偿款	3,000,000.00	1年以内	24.16	
中信国际投标有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1年以内	16.11	10,000.00
北京京城电通投资管理有限责任公司	房租押金	1,278,472.68	1年以内	10.30	
北京国际影视交流促进中心	投标保证金	750,625.60	1年以内	6.05	
苏美达国际技术贸易有限公司	投标保证金	550,000.00	1年以内	4.43	2,750.00
合计		7,579,098.28		61.05	12,750.00

5. 存货

(1) 分类列示

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
原材料	1,924,018.72		1,924,018.72			
在产品	4,977,153.98		4,977,153.98			
库存商品	1,065,610.00		1,065,610.00			
合计	7,966,782.70		7,966,782.70			

(2) 期末不存在存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租费	904,491.03	899,203.12
网络宽带费及其他	604,632.07	696,709.41
合计	1,509,123.10	1,595,912.53

7. 固定资产

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		合并增加	购置增加		
一、原价合计	10,376,993.13	6,861,847.85	3,640,255.67	4,803,868.51	16,075,228.14
其中：办公设备	3,037,983.91	352,995.00	619,332.15	356,348.00	3,653,963.06
电子设备	7,339,009.22	144,148.00	2,658,233.23	1,696,495.51	8,444,894.94
机器设备		1,697,160.00	23,504.27	1,628,560.00	92,104.27
运输设备		2,127,626.90	114,800.00	1,114,551.00	1,127,875.90
其他设备		2,539,917.95	224,386.02	7,914.00	2,756,389.97

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		合并增加	购置增加		
		合并增加	本期计提		
二、累计折旧合计	5,987,221.47	3,745,358.12	2,582,390.64	4,009,165.01	8,305,805.22
其中：办公设备	1,607,796.29	59,615.36	553,856.78	322,189.87	1,899,078.56
电子设备	4,379,425.18	28,595.70	1,293,174.80	1,694,873.28	4,006,322.40
机器设备		988,763.63	27,173.49	991,136.09	24,801.03
运输设备		1,456,463.19	137,014.47	998,833.77	594,643.89
其他设备		1,211,920.24	571,171.10	2,132.00	1,780,959.34
		合并增加	本期计提		
三、减值准备合计		470,540.92		470,540.92	
其中：办公设备					
电子设备					
机器设备		470,540.92		470,540.92	
运输设备					
其他设备					
四、账面价值合计	4,389,771.66				7,769,422.92
其中：办公设备	1,430,187.62				1,754,884.50
电子设备	2,959,584.04				4,438,572.54
机器设备					67,303.24
运输设备					533,232.01
其他设备					975,430.63

8. 无形资产

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		合并增加	购置增加		
		合并增加	本期计提		
一、原价合计	3,918,262.76	146,921.02	410,341.89		4,475,525.67
管理系统软件	1,723,295.02	146,921.02	410,341.89		2,280,557.93
商标使用权	1,870,967.74				1,870,967.74
Chinese Web	324,000.00				324,000.00
		合并增加	本期计提		
二、累计摊销额合计	1,675,397.13	36,704.52	475,626.61		2,187,728.26
管理系统软件	1,093,332.61	36,704.52	217,562.09		1,347,599.22
商标使用权	258,064.52		258,064.52		516,129.04

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		合并增加	购置增加		
Chinese Web	324,000.00				324,000.00
		合并增加	本期计提		
三、减值准备合计					
管理系统软件					
商标使用权					
Chinese Web					
四、账面价值合计	2,242,865.63				2,287,797.41
管理系统软件	629,962.41				932,958.71
商标使用权	1,612,903.22				1,354,838.70
Chinese Web					

9. 商誉

(1) 商誉账面原值

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制企业合并收购东星视讯	90,601,733.37			90,601,733.37
发行股份购买资产构成反向购买		924,317,158.51		924,317,158.51
<u>合计</u>	<u>90,601,733.37</u>	<u>924,317,158.51</u>		<u>1,014,918,891.88</u>

注：参见本节“七、合并范围的变更”之“1. 反向购买”。

(2) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 非同一控制企业合并收购东星视讯形成的商誉

经沃克森（北京）国际资产评估有限公司对该商誉评估，并出具了沃克森咨报字[2015]第0011号《估值报告书》，本期末因收购东星视讯形成的商誉不存在减值。

2) 发行股份购买资产构成反向购买形成的商誉：

经沃克森（北京）国际资产评估有限公司对该商誉评估，并出具了沃克森咨报字[2015]第0010号《估值报告书》，本期末因反向购买形成的商誉不存在减值。

10. 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
经营租入固定资产改良支出	2,863,354.40	409,440.41	893,068.86		2,379,725.95
<u>合计</u>	<u>2,863,354.40</u>	<u>409,440.41</u>	<u>893,068.86</u>		<u>2,379,725.95</u>

11. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,568,051.98	196,006.50		
应付职工薪酬	3,945,448.36	986,362.09	6,016,982.91	1,504,245.73
<u>合计</u>	<u>5,513,500.34</u>	<u>1,182,368.59</u>	<u>6,016,982.91</u>	<u>1,504,245.73</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并产生的无形资产	1,354,838.70	338,709.68	1,612,903.24	403,225.81
<u>合计</u>	<u>1,354,838.70</u>	<u>338,709.68</u>	<u>1,612,903.24</u>	<u>403,225.81</u>

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	17,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>17,000,000.00</u>	

13. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,014,264.86	84.44	28,153,974.43	94.87
1-2 年 (含 2 年)	6,191,939.19	13.07	1,487,144.33	5.01
2-3 年 (含 3 年)	366,589.57	0.77	31,522.95	0.11
3 年以上	812,880.99	1.72	2,660.00	0.01
<u>合计</u>	<u>47,385,674.61</u>	<u>100.00</u>	<u>29,675,301.71</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,196,346.60	86.62	35,295,821.31	91.70
1-2 年 (含 2 年)	4,786,683.31	10.58	3,159,670.39	8.21
2-3 年 (含 3 年)	1,202,260.19	2.66	31,053.84	0.08
3 年以上	63,059.99	0.14	4,953.00	0.01
<u>合计</u>	<u>45,248,350.09</u>	<u>100.00</u>	<u>38,491,498.54</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	6,016,982.91	54,743,715.50	52,928,998.00	7,831,700.41
离职后福利-设定提存计划		5,152,181.94	5,152,181.94	
辞退福利		148,981.26	148,981.26	
<u>合计</u>	<u>6,016,982.91</u>	<u>60,044,878.70</u>	<u>58,230,161.20</u>	<u>7,831,700.41</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,016,982.91	48,210,694.61	46,395,977.11	7,831,700.41
二、职工福利费		1,213,494.79	1,213,494.79	
三、社会保险费		2,602,918.25	2,602,918.25	
其中：1. 医疗保险费		2,291,825.24	2,291,825.24	
2. 工伤保险费		116,307.78	116,307.78	
3. 生育保险费		194,785.23	194,785.23	
四、住房公积金		2,673,461.85	2,673,461.85	
五、工会经费和职工教育经费		43,146.00	43,146.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>6,016,982.91</u>	<u>54,743,715.50</u>	<u>52,928,998.00</u>	<u>7,831,700.41</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
----	--------	----------

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	4,844,645.94	
失业保险费	307,536.00	
<u>合计</u>	<u>5,152,181.94</u>	

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,196,921.36	22,577,552.94
增值税	6,492,933.02	3,603,361.37
营业税	-143,303.44	-89,583.33
城市维护建设税	669,294.72	229,610.81
教育费附加	478,067.74	164,007.79
代扣代缴个人所得税	519,307.67	180,145.86
其他	163,215.62	353,408.04
<u>合计</u>	<u>24,376,436.69</u>	<u>27,018,503.48</u>

17. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
奖励款	7,500,000.00	
待付费用款	7,452,617.61	2,068,318.26
往来款	970,961.45	3,599,999.00
<u>合计</u>	<u>15,923,579.06</u>	<u>5,668,317.26</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,933,255.64	93.78	5,663,317.26	99.91
1-2 年 (含 2 年)	209,061.97	1.31		
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	781,261.45	4.91	5,000.00	0.09
<u>合计</u>	<u>15,923,579.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,668,317.26</u>	<u>100.00</u>

18. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		73,000.00	41,062.50	31,937.50	本期增加系本公司于合并日递延收益余额转入
<u>合计</u>		<u>73,000.00</u>	<u>41,062.50</u>	<u>31,937.50</u>	

(2) 政府补助情况

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
360度全景式3D仿真系统项目		73,000.00	41,062.50		31,937.50	与资产相关
<u>合计</u>		<u>73,000.00</u>	<u>41,062.50</u>		<u>31,937.50</u>	

19. 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,456,700.00	12,845,495.00				12,845,495.00	43,302,195.00
<u>合计</u>	<u>30,456,700.00</u>	<u>12,845,495.00</u>				<u>12,845,495.00</u>	<u>43,302,195.00</u>

注：参见本节“七、合并范围的变更”之“1. 反向购买”。

20. 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）	64,448,268.53	13,301.03	1,852,240.00	62,609,329.56
模拟发行股份调整		1,036,554,505.00	31,171,312.14	1,005,383,192.86
<u>合计</u>	<u>64,448,268.53</u>	<u>1,036,567,806.03</u>	<u>33,023,552.14</u>	<u>1,067,992,522.42</u>

注 1：根据中国证监会要求，本公司于 2014 年 8 月与登记公司签署了《上市公司委托中国结算有限责任公司深圳分公司出售零碎股协议》并委托登记公司办理出售事宜，2014 年 9 月实际出售净所得 13,301.03 元划入本公司银行账户，并按规定列入资本公积科目。

注 2：2014 年 10 月，本公司之子公司北京汉华易美图片有限公司与刘淑范及北京视觉工坊文化传播有限公司投资设立广东视觉无限文化科技有限公司，截至本期末，按照各股东实际缴纳出资比例计算本集团应享有的资本公积-1,852,240.00 元。

注 3：模拟发行股份调整增加资本公积 1,036,554,505.00 元，原因参见本节“七、合并范围的变更”之“1、反向购买”中关于资本公积的说明；模拟发行股份调整减少资本公积 31,171,312.14 元，系公司将资产重组增发股份过程中发生的中介机构费用计入资本公积。

21. 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	500,000.00			500,000.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>			<u>500,000.00</u>

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	105,159,936.72	43,817,398.38
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	105,159,936.72	43,817,398.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,768,490.75	80,342,538.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		15,000,000.00
转作股本的普通股股利		4,000,000.00
期末未分配利润	246,928,427.47	105,159,936.72

23. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	391,092,045.23	262,014,292.98
其他业务收入		
<u>合计</u>	<u>391,092,045.23</u>	<u>262,014,292.98</u>
主营业务成本	174,484,389.59	100,842,308.19
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>174,484,389.59</u>	<u>100,842,308.19</u>

24. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	160,757.65	204,583.34	5%
城市维护建设税	1,291,374.77	786,959.25	7%
教育费附加附加	922,798.13	562,113.79	3%、2%
其他	336,645.71	86,083.30	
<u>合计</u>	<u>2,711,576.26</u>	<u>1,639,739.68</u>	

25. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	20,797,556.87	18,413,957.36
市场推广费	6,433,845.21	2,869,946.43
差旅费	1,951,397.61	1,323,878.19
业务招待费	751,109.37	990,289.73
服务费及其他	811,893.20	269,868.24
<u>合计</u>	<u>30,745,802.26</u>	<u>23,867,939.95</u>

26. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,354,750.67	17,862,635.59
租赁费	10,081,627.32	7,598,015.62
办公费	5,327,658.96	3,031,145.31
服务费	3,612,319.54	3,419,957.61
折旧费及摊销费	3,867,764.66	3,082,124.75
差旅费	2,947,931.66	1,264,715.03
其他	2,048,908.21	383,490.14
<u>合计</u>	<u>63,240,961.02</u>	<u>36,642,084.05</u>

27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,417,500.33	429,650.20
手续费支出	264,250.45	228,756.56
汇兑损益	343,672.22	-884,529.68
<u>合计</u>	<u>-809,577.66</u>	<u>-1,085,423.32</u>

28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,889,382.20	1,322,829.90
<u>合计</u>	<u>3,889,382.20</u>	<u>1,322,829.90</u>

29. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业合并或有对价	3,898,046.57	
<u>合计</u>	<u>3,898,046.57</u>	

30. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		95,194.73
理财产品收益	266,301.38	
<u>合计</u>	<u>266,301.38</u>	<u>95,194.73</u>

31. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	4,238.03		4,238.03
其中：固定资产处置利得	4,238.03		4,238.03
2. 政府补助	40,323,162.50	780,000.00	40,323,162.50
3. 其他	200,834.79	1,017,862.85	200,834.79
<u>合计</u>	<u>40,528,235.32</u>	<u>1,797,862.85</u>	<u>40,528,235.32</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
重点企业产业基金扶持		550,000.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金		230,000.00	与收益相关
深圳市南山区财政局房租补贴	90,000.00		与收益相关
360 度全景式 3D 仿真系统项目补助	41,062.50		与资产相关
深圳市南山区财政局 2014 年文化发展资金	192,100.00		与收益相关
国家智慧旅游公共服务平台文化发展扶持资金	40,000,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>40,323,162.50</u>	<u>780,000.00</u>	

32. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	133,225.09	6,554.09	133,225.09

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其中：固定资产处置损失	133,225.09	6,554.09	133,225.09
2. 其他	7,980.40	75,008.71	7,980.40
<u>合计</u>	<u>141,205.49</u>	<u>81,562.80</u>	<u>141,205.49</u>

33. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	18,360,933.31	20,253,770.97
其中：当期所得税	18,103,572.30	21,359,889.12
递延所得税	257,361.01	-1,106,118.15

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	4,864,528.12	61,475,796.90
利息收入	1,252,912.83	429,650.20
政府补助	40,282,100.00	780,000.00
其他	200,834.79	916,777.92
<u>合计</u>	<u>46,600,375.74</u>	<u>63,602,225.02</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	16,386,424.44	36,549,927.34
保函保证金转出	24,010,000.00	
付现的费用	33,966,691.07	20,847,541.03
银行手续费	264,250.45	228,756.56
其他	7,980.40	75,008.71
<u>合计</u>	<u>74,635,346.36</u>	<u>57,701,233.64</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向款	117,000,000.00	
本公司合并日现金及等价物余额转入	30,976,711.28	
<u>合计</u>	<u>147,976,711.28</u>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金	117,000,000.00	
预付投资款	17,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>134,000,000.00</u>	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售零售股	13,301.03	
<u>合计</u>	<u>13,301.03</u>	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票费用	33,079,236.74	
<u>合计</u>	<u>33,079,236.74</u>	

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,019,956.03	80,342,538.34
加：资产减值准备	3,889,382.20	1,322,829.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,582,390.64	1,384,472.56
无形资产摊销	475,626.61	446,839.88
长期待摊费用摊销	893,068.86	1,003,068.09
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）	128,987.06	6,554.09
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）	-3,898,046.57	
财务费用（收益以“－”号填列）	-16.96	140.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-266,301.38	-95,194.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	345,640.00	-1,041,602.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-64,516.13	-64,516.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,678,818.47	

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,958,850.45	6,121,015.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,777,167.91	21,150,126.98
其他	-24,010,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	67,038,970.47	110,576,272.87

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	259,545,336.56	120,327,887.60
减：现金的期初余额	120,327,887.60	40,966,616.05
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	139,217,448.96	79,361,271.55

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30,976,711.28
其中：本公司	11,980,200.09
常州远东文化产业有限公司	1,856,964.28
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	17,139,546.91
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-30,976,711.28

注：根据《企业会计准则》及相关规定，整体购买子公司或其他营业单位的现金流量，应以购买出价中以现金支付的部分减去子公司或其他营业单位持有的现金和现金等价物后的净额反映，如为负数，应在“收到其他与投资活动有关的现金”项目中反映。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,545,336.56	120,327,887.60
其中：1. 库存现金	20,000.00	57,407.78
2. 可随时用于支付的银行存款	259,525,336.56	120,270,479.82

项目	期末余额	期初余额
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	259,545,336.56	120,327,887.60

36. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,446.92
其中：美元	726.74	6.1190	4,446.92

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,010,000.00	详见下列注释
<u>合计</u>	<u>24,010,000.00</u>	

注：子公司艾特凡斯保函保证金情况：

保函类别	担保银行	金额	受限原因
预付款保函	杭州银行股份有限公司北京大兴支行	14,406,000.00	艾特凡斯为履行与合肥万达城投资有限公司签订的《合肥万达室内电影乐园飞行剧场和互动剧场（含公共区域）项目室内设计建造工程合同》。艾特凡斯与担保银行签订不可撤销的保函协议。保证金额为主合同总价的15%。保函有效期限：自保函开具之日至分包方进场施工后完成的工程量达到预付款保函金额之日届满。最终到期日2015年11月1日。
履约保函	杭州银行股份有限公司北京大兴支行	9,604,000.00	艾特凡斯为履行与合肥万达城投资有限公司签订的《合肥万达室内电影乐园飞行剧场和互动剧场（含公共区域）项目室内设计建造工程合同》。艾特凡斯与担保银行签订不可撤销的保函协议。保证金额为主合同总价的10%。保函有效期限：自保函开具之日起至本项目完工、经发包方最终验收合格并签发合格证书、整体工程竣工验收合格且整体工程正式移交给发包方并结算完成后第45天届满。最终到期日2017年3月30日。
<u>合计</u>		<u>24,010,000.00</u>	

七、合并范围的变动

1. 反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

根据《企业会计准则》、《企业会计准则讲解（2010）》以及财政部会计司财会便（2009）17号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》等相关规定，重组方以所持有的华夏视觉（北京）图像技术有限公司及其子公司和北京汉华易美图片有限公司及其子公司100%股权为对价认购本公司定向发行的471,236,736股股份后，其中廖道训等10名一致行动人持股比例为57.92%，取得本公司的控制权，构成反向购买。

本公司遵从以下原则编制合并财务报表：

（1）因法律上母公司（即本公司）原有业务相关的资产和负债，具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入，故本次反向购买认定为构成业务。按照《企业会计准则第20号——企业合并》及相关讲解的规定，对于形成非同一控制下企业合并的，企业合并成本与取得的上市公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉或是计入当期损益。

（2）合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额反映法律上子公司（华夏视觉和汉华易美）在合并前的留存收益和其他权益余额。

（3）合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司（华夏视觉和汉华易美）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司（本公司）的权益结构，即本公司发行在外权益性证券的数量及种类。

本公司向廖道训等17名自然人定向增发471,236,736股股份购买其持有的华夏视觉和汉华易美等标的资产100%股权，增发后股本为669,986,736股，其中廖道训等17名自然人持股占比70.3352%。在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持70.3352%），华夏视觉和汉华易美合并前股本合计30,456,700股，因此需模拟增发股本12,845,495股，模拟增发后华夏视觉和汉华易美总股本为43,302,195股，列示为合并财务报表的股本项目。同时，合并成本1,049,400,000.00元（合并成本确定见下所述）与模拟发行股本金额12,845,495.00元的差额1,036,554,505.00元计入资本公积。

法律上母公司（本公司）发行在外的权益性证券的股份数量669,986,736股，故母公司个别报表中股本金额为669,986,736.00元。

（4）法律上母公司（本公司）的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，应以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

本次合并成本为假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持 70.3352%），华夏视觉和汉华易美需模拟增发股本 12,845,495 股，模拟发行股份的公允价值 1,049,400,000.00 元，与购买日本公司归属于母公司的可辨认净资产公允价值 125,082,841.49 元的差额 924,317,158.51 元确认为商誉。

（5）合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司（华夏视觉和汉华易美）的比较信息，即华夏视觉和汉华易美的前期模拟合并财务报表。

（6）对于法律上母公司（本公司）的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不作为少数股东权益列示。

（7）法律上母公司（本公司）在个别财务报表中按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》等的规定确定取得资产的入账价值。本公司前期比较个别报表为自身个别财务报表。

2. 其他原因的合并范围变动

2014 年 10 月，本公司之子公司北京汉华易美图片有限公司与刘淑范及北京视觉工坊文化传播有限公司投资设立广东视觉无限文化科技有限公司，注册资本为 1,000 万元人民币，北京汉华易美图片有限公司认缴比例 51%。截至本期末，按各股东实际缴纳认缴出资的比例计算，北京汉华易美图片有限公司实际出资比例 62.96%，纳入本期合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	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		
常州远东文化产业有限公司	常州市	常州市	文化及娱乐产品的技术开发，动画网络游戏的技术开发，互联网络传播、互联网络游戏及娱乐的技术开发，移动通讯网络游戏及娱乐的技术开发，广播影视网影视娱乐的技术开发，物业管理，房屋租赁。	100.00		100.00	设立
华盖创意（天津）图像技术有限公司	北京市	天津市	图像处理软件技术开发、咨询、转让，图像设计，企业形象策划。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）	100.00		100.00	设立
华夏视觉（天津）信息技术有限公司	北京市	天津市	电子信息开发，计算机软件技术开发、咨询、转让，计算机软件及辅助设备批发兼零售，投资咨询，企业管理咨询。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）	100.00		100.00	设立
华盖创意（北京）图像技术有限公司	北京市	北京市	第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 11 月 28 日）；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2016 年 01 月 17 日）；利用信息网络经营音乐娱乐产品（网络文化经营许可证有效期至 2016 年 10 月 14 日）。开发、生产媒体资产管理软件及图像处理软件；图像制作；提供技术服务、技术咨询；版权代理；销售自产产品。	100.00		100.00	同一控制 下合并
华盖创意（天津）视讯科技有限公司	北京市	天津市	广播电视传输技术开发、咨询服务，版权代理，计算机图文设计、制作，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）业务覆盖范围：互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告内容（有效期至 2018 年 7 月 2 日），电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行（有效期至 2015 年 4 月 1 日），动漫（画）产品经营（有效期至 2016 年 12 月 1 日），从事广告业务。	100.00		100.00	同一控制 下合并

子公司全称	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		
汉华易美（天津）图像技术有限公司	北京市	天津市	图像处理软件的技术开发、技术咨询、技术转让，摄影服务，计算机图文设计，展览展示服务，组织文化艺术交流活动（演出除外），计算机及辅助设备、计算机软件批发兼零售，货物进出口（国家法律法规禁止的除外），第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）业务覆盖范围：互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告内容（有效期至 2018 年 7 月 30 日），电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行（有效期至 2015 年 4 月 1 日），音乐娱乐产品经营（有效期至 2016 年 12 月 1 日），从事广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	同一控制下合并
华夏视觉（北京）图像技术有限公司	北京市	北京市	研发、生产媒体资产管理软件及图像处理软件；提供技术咨询、技术服务；图像制作；销售自产产品；版权代理；货物进出口。	100.00		100.00	非同一控制下合并
北京汉华易美图片有限公司	北京市	北京市	第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2019 年 07 月 09 日）；制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作许可证有效期至 2015 年 05 月 29 日）；利用信息网络经营艺术品、动漫产品（网络文化经营许可证有效期至 2016 年 05 月 12 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 07 月 09 日）。摄影、扩印服务；电脑图文设计；技术推广服务；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含演出）；货物进出口；销售计算机、软件及辅助设备；版权贸易。	100.00		100.00	非同一控制下合并

子公司全称	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		
东星（天津）视讯科技有限公司	北京市	北京市	视频制作、电子传输技术开发、咨询，计算机软件技术开发，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）业务覆盖范围：互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告内容（有效期至 2018 年 7 月 30 日），电视剧、专题、综艺、动画节目制作、发行（有效期至 2015 年 4 月 1 日），音乐娱乐产品经营（有效期至 2016 年 12 月 1 日），从事广告业务。	100.00		100.00	非同一控制下合并
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	深圳市	深圳市	智能控制人机交互软件的技术开发；机电一体化、动态仿真、机械结构以及多媒体产品的技术开发及系统集成；动漫设计；计算机软硬件的技术开发与销售；机电一体化设备的生产（仅限分支机构生产）与销售；建筑装饰装修工程的设计与施工。^大型游乐设施的安装、改造、维修	51.00		51.00	非同一控制下合并
广东视觉无限文化科技有限公司	广州市	广州市	网络技术的研究、开发；科技信息咨询服务；摄影服务；照片扩印及处理服务；计算机技术开发、技术服务；贸易咨询服务；投资咨询服务；版权服务；货物进出口（专营专控商品除外）；信息系统集成服务；数字动漫制作；游戏软件设计制作；文化艺术咨询服务；会议及展览服务；通讯设备及配套设备批发；电子产品批发；五金产品批发；化工产品零售（危险化学品除外）	62.96		62.96	设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的表 决权比例(%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东 权益余额
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	49.00	49.00	1,250,109.23		18,991,619.49
广东视觉无限文化科技有限公司	37.04	37.04	1,356.05		4,853,596.05

注 1：艾特凡斯归属于少数股东的损益系该公司自购买日（2014 年 4 月 1 日）至本期末期间的归属于少数股东的损益。

注 2：视觉无限少数股东持股及表决权比例系按各股东实际缴纳认缴出资比例计算。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

1) 深圳艾特凡斯智能科技有限公司

项目	期末余额或购买日至期末发生额	购买日余额
流动资产	87,849,661.49	74,567,968.21
非流动资产	2,173,155.38	2,182,481.89
资产合计	90,022,816.87	76,750,450.10
流动负债	51,232,472.24	40,470,286.30
非流动负债	31,937.50	73,000.00
负债合计	51,264,409.74	40,543,286.30
营业收入	70,277,880.49	
净利润（净亏损）	2,551,243.33	
综合收益总额	2,551,243.33	
经营活动现金流量	-14,244,484.55	

2) 广东视觉无限文化科技有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	8,103,661.03	
非流动资产	5,000,000.00	
资产合计	13,103,661.03	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
营业收入		
净利润（净亏损）	3,661.03	

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
综合收益总额	3,661.03	
经营活动现金流量	-3,296,338.97	

2. 在合营安排或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		本集团在被投资单 位表决权比例（%）	对集团活动是 否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
常州永东服饰洗水 有限公司	常州市	常州市	服饰制造、洗水 及后加工整理	41.57		41.57	否

注：常州永东服饰洗水有限公司于 2006 年 5 月停业，2008 年 1 月 28 日已被吊销营业执照。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	283,555,336.56	120,327,887.60
应收票据	200,000.00	
应收账款	150,653,043.91	81,153,072.86
其他应收款	12,288,274.70	2,446,683.63
<u>合计</u>	<u>446,696,655.17</u>	<u>203,927,644.09</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额	期初余额
应付账款	47,385,674.61	29,675,301.71
其他应付款	15,923,579.06	5,668,317.26
<u>合计</u>	<u>63,309,253.67</u>	<u>35,343,618.97</u>

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团已根据实际情况制定了信用政策，按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收款项总额的 30.62%(2013 年：11.32%)。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。如附注十三，于 2014 年 12 月 31 日本集团没有对外提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	1 年以内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	
货币资金	273,951,336.56		9,604,000.00		283,555,336.56
应收票据	200,000.00				200,000.00
应收账款	150,653,043.91				150,653,043.91
其他应收款	12,288,274.70				12,288,274.70
合计	<u>437,092,655.17</u>		<u>9,604,000.00</u>		<u>446,696,655.17</u>
金融负债项目					
应付账款	47,385,674.61				47,385,674.61
其他应付款	15,923,579.06				15,923,579.06
合计	<u>63,309,253.67</u>				<u>63,309,253.67</u>

(续上表)

金融资产项目	期初余额				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
货币资金	120,327,887.60				120,327,887.60
应收账款	81,153,072.86				81,153,072.86
其他应收款	2,446,683.63				2,446,683.63
合计	<u>203,927,644.09</u>				<u>203,927,644.09</u>
金融负债项目					
应付账款	29,675,301.71				29,675,301.71
其他应付款	5,668,317.26				5,668,317.26
合计	<u>35,343,618.97</u>				<u>35,343,618.97</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团未面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团未面临外汇变动风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2014年12月31日，本集团未持有暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本集团于 2014 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

本公司完成重大资产重组后，廖道训、吴玉瑞、吴春红、柴继军、姜海林、陈智华、袁闯、李学凌、高玮、梁世平等 10 名一致行动人合计持有本公司 388,039,891 股股份，持股比例为 57.92%，取得本公司的控制权，为本公司实际控制人。

3. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见“附注八、1”。

4. 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见“附注八、2”。

5. 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
优力易美（北京）信息技术有限公司	受同一方控制
优力易美(天津)信息技术有限公司	受同一方控制
VisualChinaHoldingLimited	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
UnisunImageGroupLimited	受同一方控制
VisualChinaGroupLimited	受同一方控制
中国智能交通系统（控股）有限公司及子公司	受 10 名一致行动人中数人控制
世纪乐知（北京）网络技术有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制
CSDNHoldingLimited	受 10 名一致行动人之一人控制
CSDNGroupLimited	受 10 名一致行动人之一人控制
SkyPearlHoldingsLimited	受 10 名一致行动人之一人控制
北京百联优力科技有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制
YYInc. 及子公司	受 10 名一致行动人之一人控制
百联和力（北京）投资有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制
TechnoGiantLimited (BVI)	受 10 名一致行动人之一人控制
重庆美仑道路沥青工程有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制
源创易通（北京）科技有限公司	受 10 名一致行动人之一人控制
BestPartnersDevelopmentsLimited	受 10 名一致行动人中数人控制
ChinaITSCoLtd	受 10 名一致行动人中数人控制
FinoTrust	受 10 名一致行动人中数人控制
百联优力（北京）投资有限公司	受 10 名一致行动人中数人控制
广西百联优力计算机有限公司	受 10 名一致行动人中数人控制
FinoInvestmentsLimited	受 10 名一致行动人中数人控制
KangYangHoldings	受 10 名一致行动人中数人控制
PrideSpiritCompanyLimited	受 10 名一致行动人中数人控制
GettyImagesInternational	2011 年 8 月至 2013 年 5 月，对标的公司实施间接影响；2013 年 5 月后，与本集团无关联关系

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
GettyImagesInternational	图片使用费		16,577,800.45

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
GettyImagesInternational	图片使用费		207,461.75

注：上期发生额中，与 GettyImagesInternational 的关联交易金额为 2013 年 1-5 月期间发生的

交易额。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
优力易美（北京）信息技术有限公司	3,599,999.00		2014/02/25	归还往来款

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,109,952.00	1,386,261.00

7. 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	优力易美（北京）信息技术有限公司			3,599,999.00	

十二、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

2008年4月28日本公司与常州市新世纪房地产开发有限公司（以下简称“新世纪公司”）签订一份《补偿协议书》，就本公司位于紫荆东路宿舍楼拆迁事宜进行了约定，协议书第一条约定：“远东股份同意新世纪公司因荆川小区续建工程推进需拆除远东股份的两幢宿舍楼约6230平方米并让出紫荆东路南侧相应的租赁土地。新世纪公司同意补偿远东股份人民币共计捌佰万元整（其中现金伍佰万元整，二层商业用房折合人民币叁佰万元整）。”协议书第二条第三项约定：“新世纪公司作为补偿提供给远东股份的二层商业用房折价人民币叁佰万元整，二层商业用房按5500元/平方米计价，商业用房坐落于荆川里续建小区，具体位置由远东股份选定，面积按实计算。”协议书第七条约定：“本协议生效后，双方不得违约，如违约，由违约方承担违约责任。违约金按本协议总金额的5%计算。”2010年1

月 10 日新世纪公司向本公司出具一份《说明》：“新世纪公司开发的荆川里续建 1 号房（远东股份集团公司房屋）将于 2010 年 3 月开工，竣工交付日期为 2012 年 12 月底。”协议签订后新世纪公司支付了伍佰万元的现金补偿款，但至今仍未将商业用房交付给本公司。

2014 年 1 月 6 日本公司已经向常州市钟楼区人民法院提起诉讼，请求法院判令新世纪公司向本公司交付位于荆川里续建小区的商业用房并支付违约金肆拾万元，2014 年 1 月 13 日法院正式立案。2014 年 1 月 22 日，公司向法院提起财产保全的申请。2014 年 1 月 27 日，法院对被告住所地常州市天宁区浦前北路 10 号的房产采取了财产保全措施。2014 年 2 月 27 日，法院首次开庭审理了此案。2014 年 5 月 28 日，公司变更了诉讼请求，要求由被告赔偿本公司所遭受的经济损失人民币 600 万元。2014 年 8 月 8 日，钟楼法院再次开庭审理了此案，2014 年 9 月 18 日，钟楼法院作出“（2014）钟民初字第 00209 号”民事判决，判决解除双方于 2008 年 4 月 28 日签订的《补偿协议书》，并由被告常州市新世纪房地产开发有限公司赔偿本公司 520 万元。一审判决后，被告向常州市中级人民法院提起上诉，但未在规定时间内交纳上诉案件受理费。2014 年 11 月 7 日，常州市中级人民法院作出“（2014）常诉字第 00169 号”民事裁定，裁定：“本案按自动撤回上诉处理，原审判决即发生法律效力，本裁定为终审裁定。”现一审判决已发生法律效力，案件正在执行阶段。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部报告

（1）本集团业务以视觉内容为基础，主营业务具有相似的经济特征，故无报告分部。

（2）其他信息

1) 主营业务对外交易收入

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
视觉内容与增值服务	320,814,164.74	121,046,605.86	262,014,292.98	100,842,308.19
视觉数字娱乐	70,277,880.49	53,437,783.73		
<u>合计</u>	<u>391,092,045.23</u>	<u>174,484,389.59</u>	<u>262,014,292.98</u>	<u>100,842,308.19</u>

2) 本集团的对外交易收入几乎全部系来自于中国地区。

3) 对主要客户的依赖程度

本集团本期不存在业务来源于单一客户的收入占本集团总收入超过 10%的客户。

2. 其他

（1）股东股权质押事项

2014年6月6日，股东廖道训将其持有的本公司2,000万股有限售条件股票进行了质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关质押登记手续。该部分股票占公司总股本的2.99%，占其个人持有公司股份的22.43%。

2014年6月6日，股东吴玉瑞将其持有的本公司2,000万股有限售条件股票进行了质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关质押登记手续；2015年1月19日，吴玉瑞将其持有的本公司1,610万股有限售条件股票进行了质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。吴玉瑞共持有公司股票8,916.129万股，占公司总股本的13.31%，其中质押股票3,610万股，占公司总股本的5.39%，占其个人所持公司股份的40.49%。

2014年6月13日，股东黄厄文将其持有的本公司5,000万股有限售条件股票，质押给国元证券股份有限公司，该部分股票占公司总股本的7.46%，占其个人持有公司股份的83.13%。

（2）非公开发行股票募集资金事项

本公司于2014年8月25日召开了第七届董事第二十七次会议，审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，该议案已经由2014年9月19日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过。本次非公开发行股票每股面值为人民币1.00元，发行价格为定价基准日前20个交易日本公司股票交易均价的百分之九十，即18.96元/股，发行股票数量区间为5,808.02万股—6,671.71万股，扣除发行费用后将全部用于补充流动资金。

本公司于2014年10月21日收到了中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请受理通知书（141364号）》，于2014年12月18日收到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》。2015年1月13日，本公司召开第七届董事会第三十一次会议，明确本次非公开发行股票数量为5,433.90万股，拟募集资金总额为103,026.74万元。

本次非公开发行股票募集资金尚需中国证监会核准。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 其他应收款

（1）分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	8.66		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	31,656,586.53	91.34	206,724.64	0.65
<u>组合小计</u>	<u>31,656,586.53</u>	<u>91.34</u>	<u>206,724.64</u>	<u>0.65</u>

类别	期末余额		
	金额	占总额比例（%）	坏账准备计提比例（%）
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	34,656,586.53	100.00	206,724.64

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计 提比例（%）
		占总额比 例（%）	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,836,482.40	100.00	9,182.41	0.50
组合小计	1,836,482.40	100.00	9,182.41	0.50
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	1,836,482.40	100.00	9,182.41	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
常州市新世纪房地产开发有限公司	3,000,000.00			注
合计	3,000,000.00		--	--

注：参见本节“十三、承诺及或有事项”。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,580,104.13	152,900.52	0.50
1-2 年 (含 2 年)	1,076,482.40	53,824.12	5.00
合计	31,656,586.53	206,724.64	

(4) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	197,542.23

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	29,641,493.50	1,836,482.40
拆迁补偿款	3,000,000.00	
投标保证金	2,000,000.00	
借款备用金	15,093.03	
<u>合计</u>	<u>34,656,586.53</u>	<u>1,836,482.40</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	内部往来款	22,089,200.00	1年以内	63.74	110,446.00
常州远东文化产业有限公司	内部往来款	7,552,293.50	1年以内、 1-2年	21.79	86,203.18
常州市新世纪房地产开发有限公司	拆迁补偿款	3,000,000.00	3年以上	8.66	
中信国际投标有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1年以内	5.77	10,000.00
员工	借款备用金	1,500.00	1年以内		7.50
<u>合计</u>		<u>34,642,993.50</u>		<u>99.96</u>	<u>206,656.68</u>

2. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
常州永东服饰洗水有限公司	1,567,670.29		
北京汉华易美图片有限公司		1,325,570,000.00	
华夏视觉(北京)图像技术有限公司		1,205,560,000.00	
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	31,774,779.29		
常州远东文化产业有限公司	11,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>44,342,449.58</u>	<u>2,531,130,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动
---------	--------

	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权益 变动	现金红利
常州永东服饰洗水有限公司				
北京汉华易美图片有限公司				
华夏视觉（北京）图像技术有限公司				
深圳艾特凡斯智能科技有限公司				
常州远东文化产业有限公司				
<u>合计</u>				

（续上表）

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
常州永东服饰洗水有限公司			1,567,670.29	1,567,670.29
北京汉华易美图片有限公司			1,325,570,000.00	
华夏视觉（北京）图像技术有限公司			1,205,560,000.00	
深圳艾特凡斯智能科技有限公司			31,774,779.29	
常州远东文化产业有限公司			11,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>2,575,472,449.58</u>	<u>1,567,670.29</u>

3. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	108,940.50	187,141.80
<u>合计</u>	<u>108,940.50</u>	<u>187,141.80</u>
其他业务成本		
<u>合计</u>		

4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,464,657.54	4,021,150.68
<u>合计</u>	<u>1,464,657.54</u>	<u>4,021,150.68</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资	每股收益	
	产收益率	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	14.92%	0.2348	0.2348
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25%	0.1614	0.1614

注：根据《企业会计准则》及讲解，发生反向购买当期，用于计算每股收益的发行在外普通股加权平均数为：（1）自当期期初至购买日，发行在外的普通股数量应假定为在该项合并中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量；（2）自购买日至期末发行在外的普通股数量为法律上母公司实际发行在外的普通股股数。

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况：

非经常性损益明细	金额	说明
（1）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	-128,987.06	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）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	40,323,162.50	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益	266,301.38	
（8）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		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）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		
（12）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		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,898,046.57	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		

非经常性损益明细	金额	说明
影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,854.39	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	44,551,377.78	
减：所得税影响金额	69,430.48	
扣除所得税影响后的非经常性损益	44,481,947.30	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	44,342,911.17	
归属于少数股东的非经常性损益	139,036.13	

3. 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

资产项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	40,966,616.05	120,327,887.60	283,555,336.56
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			200,000.00
应收账款	44,932,515.24	81,153,072.86	150,653,043.91
预付款项		713,207.55	21,993,980.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	45,813,406.54	2,446,683.63	12,288,274.70
买入返售金融资产			
存货			7,966,782.70

资产项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,341,266.16	1,595,912.53	1,509,123.10
流动资产合计	133,053,803.99	206,236,764.17	478,166,541.72
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	27,904,805.27		
投资性房地产			
固定资产	4,078,494.10	4,389,771.66	7,769,422.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	607,144.60	2,242,865.63	2,287,797.41
开发支出			
商誉		90,601,733.37	1,014,918,891.88
长期待摊费用	3,754,538.54	2,863,354.40	2,379,725.95
递延所得税资产	462,643.71	1,504,245.73	1,182,368.59
其他非流动资产			17,000,000.00
非流动资产合计	36,807,626.22	101,601,970.79	1,045,538,206.75
资产总计	169,861,430.21	307,838,734.96	1,523,704,748.47

(续上表)

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,145,286.75	29,675,301.71	47,385,674.61
预收款项	26,808,569.46	38,491,498.54	45,248,350.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,084,291.40	6,016,982.91	7,831,700.41
应交税费	12,839,216.64	27,018,503.48	24,376,436.69
应付利息			
应付股利	6,885,076.01		
其他应付款	6,876,623.04	5,668,317.26	15,923,579.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	84,639,063.30	106,870,603.90	140,765,740.86
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			31,937.50
递延所得税负债		403,225.81	338,709.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		403,225.81	370,647.18

负债和所有者权益项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<u>负债合计</u>	<u>84,639,063.30</u>	<u>107,273,829.71</u>	<u>141,136,388.04</u>
所有者权益：			
股本	24,456,700.00	30,456,700.00	43,302,195.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,855,542.40	64,448,268.53	1,067,992,522.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	500,000.00	500,000.00	500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	43,817,398.38	105,159,936.72	246,928,427.47
<u>归属于母公司所有者权益合计</u>	<u>76,629,640.78</u>	<u>200,564,905.25</u>	<u>1,358,723,144.89</u>
少数股东权益	8,592,726.13		23,845,215.54
<u>所有者权益合计</u>	<u>85,222,366.91</u>	<u>200,564,905.25</u>	<u>1,382,568,360.43</u>
<u>负债及所有者权益合计</u>	<u>169,861,430.21</u>	<u>307,838,734.96</u>	<u>1,523,704,748.47</u>

视觉（中国）文化发展股份有限公司

二〇一五年二月十二日