

## 视觉（中国）文化发展股份有限公司

## 2016 年半年度报告

## 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	278,739,950.79	629,417,546.25
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	70,078,944.44	
衍生金融资产		
应收票据	1,200,000.00	600,000.00
应收账款	291,936,658.89	289,349,174.85
预付款项	34,657,290.65	16,913,056.40

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	25,793,559.27	16,932,728.43
买入返售金融资产		
存货	72,546,559.97	16,008,678.77
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	292,559,198.06	97,462,715.20
流动资产合计	1,067,512,162.07	1,066,683,899.90
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	98,049,600.00	73,956,589.15
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	353,169,701.38	328,765,379.83
投资性房地产		
固定资产	7,150,087.07	8,074,829.53
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	8,559,414.61	9,101,012.40
开发支出		
商誉	1,264,635,162.64	1,264,635,162.64
长期待摊费用	826,750.96	1,940,222.22
递延所得税资产	2,437,105.76	1,967,713.25
其他非流动资产	31,500,000.00	15,000,000.00
非流动资产合计	1,766,327,822.42	1,703,440,909.02
资产总计	2,833,839,984.49	2,770,124,808.92
流动负债：		

短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	108,279,806.41	81,436,533.77
预收款项	102,694,416.64	58,837,516.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,800,115.80	10,992,275.63
应交税费	44,348,044.02	64,777,363.03
应付利息	26,782.51	18,128.14
应付股利		
其他应付款	26,372,544.67	4,751,521.92
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	108,160,976.00	82,473,720.93
其他流动负债		28,240,000.00
流动负债合计	401,682,686.05	331,527,060.14
非流动负债：		
长期借款	108,092,603.17	85,317,940.74
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	4,500,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债	164,897.40	164,516.13
其他非流动负债	155,065,297.00	238,765,297.00
非流动负债合计	267,822,797.57	326,747,753.87
负债合计	669,505,483.62	658,274,814.01
所有者权益：		
股本	73,892,895.00	73,892,895.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,600,354,275.31	1,600,354,275.31
减：库存股		
其他综合收益	153,047.53	1,204,351.56
专项储备		
盈余公积	500,000.00	500,000.00
一般风险准备		
未分配利润	474,439,859.55	404,486,203.05
归属于母公司所有者权益合计	2,149,340,077.39	2,080,437,724.92
少数股东权益	14,994,423.48	31,412,269.99
所有者权益合计	2,164,334,500.87	2,111,849,994.91
负债和所有者权益总计	2,833,839,984.49	2,770,124,808.92

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：宋姝桦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	17,614,653.41	279,770,874.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,078,944.44	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	696,500.00	
预付款项	2,083,873.64	1,238,368.81

应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,505,842.27	47,171,181.77
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	202,725,963.49	1,235,874.45
流动资产合计	343,705,777.25	329,416,299.38
非流动资产：		
可供出售金融资产	45,000,000.00	22,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,839,152,081.70	2,827,250,351.45
投资性房地产		
固定资产	1,387,051.06	1,168,569.96
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	683,328.94	721,352.26
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	15,000,000.00	15,000,000.00
非流动资产合计	2,901,222,461.70	2,866,140,273.67
资产总计	3,244,928,238.95	3,195,556,573.05
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	2,534.10	2,534.10
预收款项	56,495.65	56,495.65
应付职工薪酬	1,040,203.46	1,547,645.47
应交税费	270,946.84	276,221.45
应付利息		
应付股利		
其他应付款	112,368,561.10	43,652,722.35
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	113,738,741.15	45,535,619.02
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	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债	19,736.11	
其他非流动负债		
非流动负债合计	819,736.11	800,000.00
负债合计	114,558,477.26	46,335,619.02
所有者权益：		
股本	700,577,436.00	700,577,436.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,610,669,983.51	2,610,669,983.51
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
未分配利润	-209,676,954.33	-190,825,761.99
所有者权益合计	3,130,369,761.69	3,149,220,954.03
负债和所有者权益总计	3,244,928,238.95	3,195,556,573.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	280,487,566.06	202,060,889.06
其中：营业收入	280,487,566.06	202,060,889.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	204,724,340.92	143,086,974.54
其中：营业成本	96,464,141.62	89,213,691.56
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	1,274,253.25	1,303,794.48
销售费用	53,627,265.66	17,123,560.89
管理费用	48,980,455.53	32,715,128.17
财务费用	-910,138.13	-1,628,346.94
资产减值损失	5,288,362.99	4,359,146.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	78,944.44	
投资收益（损失以“－”号填列）	12,279,894.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,075,749.95	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	88,122,063.91	58,973,914.52

加：营业外收入	2,047,215.40	2,277,375.00
其中：非流动资产处置利得	9,210.00	
减：营业外支出	189,815.73	15,979.37
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,979,463.58	61,235,310.15
减：所得税费用	21,356,327.09	14,111,093.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,623,136.49	47,124,217.07
归属于母公司所有者的净利润	69,953,656.50	47,852,056.95
少数股东损益	-1,330,520.01	-727,839.88
六、其他综合收益的税后净额	-1,108,835.65	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,051,304.03	
（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	-1,051,304.03	
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	-1,051,304.03	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-57,531.62	
七、综合收益总额	67,514,300.84	47,124,217.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,902,352.47	47,852,056.95

归属于少数股东的综合收益总额	-1,388,051.63	-727,839.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0999	0.0714
（二）稀释每股收益	0.0999	0.0714

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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：宋姝桦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,267,924.49	0.00
减：营业成本	556,414.40	0.00
营业税金及附加	-149.77	19,403.91
销售费用	2,482,806.64	1,203,752.15
管理费用	16,759,362.48	16,191,447.11
财务费用	-1,011,713.10	123,010.80
资产减值损失	1,817.88	-189,072.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	78,944.44	
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,426,841.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,426,841.35	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,868,510.95	-17,348,541.70
加：营业外收入	37,054.72	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,831,456.23	-17,348,541.70
减：所得税费用	19,736.11	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,851,192.34	-17,348,541.70
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	-18,851,192.34	-17,348,541.70
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	308,422,608.97	189,634,113.39
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	132,434.07	
收到其他与经营活动有关的现金	42,740,988.13	36,455,790.87
经营活动现金流入小计	351,296,031.17	226,089,904.26
购买商品、接受劳务支付的现金	141,598,490.83	71,697,574.57
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	58,582,833.18	40,865,159.52
支付的各项税费	46,818,406.23	20,662,125.87
支付其他与经营活动有关的现金	83,948,948.01	38,300,629.93
经营活动现金流出小计	330,948,678.25	171,525,489.89
经营活动产生的现金流量净额	20,347,352.92	54,564,414.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,204,144.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,017.90	
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		10,160,273.98
投资活动现金流入小计	1,214,162.28	10,160,273.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,300,072.32	2,297,593.00
投资支付的现金	192,703,403.36	46,550,060.00
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	303,350,000.00	66,100,000.00
投资活动现金流出小计	497,353,475.68	114,947,653.00
投资活动产生的现金流量净额	-496,139,313.40	-104,787,379.02
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	23,269,896.39	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	96,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	119,669,896.39	
偿还债务支付的现金	2,480,630.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,346,037.90	
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	4,826,668.47	
筹资活动产生的现金流量净额	114,843,227.92	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,862.90	-3.92
五、现金及现金等价物净增加额	-360,981,595.46	-50,222,968.57
加：期初现金及现金等价物余额	629,417,546.25	259,545,336.56
六、期末现金及现金等价物余额	268,435,950.79	209,322,367.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	84,360,199.09	166,643,177.86
经营活动现金流入小计	84,360,199.09	166,643,177.86
购买商品、接受劳务支付的现金	2,303,022.35	
支付给职工以及为职工支付的现	8,599,918.40	5,923,175.24

金		
支付的各项税费		141,983.78
支付其他与经营活动有关的现金	37,915,861.68	36,772,676.65
经营活动现金流出小计	48,818,802.43	42,837,835.67
经营活动产生的现金流量净额	35,541,396.66	123,805,342.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	673,046.00	256,655.00
投资支付的现金	106,328,571.60	75,550,000.00
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	201,000,000.00	7,500,000.00
投资活动现金流出小计	308,001,617.60	83,306,655.00
投资活动产生的现金流量净额	-308,001,617.60	-83,306,655.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-272,460,220.94	40,498,687.19
加：期初现金及现金等价物余额	279,770,874.35	40,775,840.87
六、期末现金及现金等价物余额	7,310,653.41	81,274,528.06

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	73,892,895.00				1,600,354,275.31		1,204,351.56		500,000.00		404,486,203.05	31,412,269.99	2,111,849,994.91
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、本年期初余额	73,892,895.00				1,600,354,275.31		1,204,351.56		500,000.00		404,486,203.05	31,412,269.99	2,111,849,994.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,051,304.03				69,953,656.50	-16,417,846.51	52,484,505.96
（一）综合收益总额							-1,051,304.03				69,953,656.50	-1,388,051.63	67,514,300.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-15,029,794.88	-15,029,794.88
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												-15,029,794.88	-15,029,794.88
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	73,892,895.00				1,600,354,275.31		153,047.53		500,000.00		474,439,859.55	14,994,423.48	2,164,334,500.87

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策													

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,590,700.00			532,361,752.89		1,204,351.56				157,557,775.58	7,567,054.45	729,281,634.48	
（一）综合收益总额						1,204,351.56				157,557,775.58	13,522,815.40	172,284,942.54	
（二）所有者投入和减少资本	30,590,700.00			532,361,752.89							-5,955,760.95	556,996,691.94	
1. 股东投入的普通股	30,590,700.00			532,361,752.89							2,507,468.92	565,459,921.81	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-8,463,229.87	-8,463,229.87	
（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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	73,892,895.00				1,600,354,275.31		1,204,351.56		500,000.00		404,486,203.05	31,412,269.99	2,111,849,994.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	700,577,436.00				2,610,669,983.51				28,799,296.51	-190,825,761.99	3,149,220,954.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,577,436.00				2,610,669,983.51				28,799,296.51	-190,825,761.99	3,149,220,954.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-18,851,192.34	-18,851,192.34
（一）综合收益总额										-18,851,192.34	-18,851,192.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	700,577,436.00				2,610,669,983.51				28,799,296.51	-209,676,954.33	3,130,369,761.69

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	669,986,736.00				2,077,148,365.08				28,799,296.51	-149,535,382.97	2,626,399,014.62
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	669,986,736.00				2,077,148,365.08				28,799,296.51	-149,535,382.97	2,626,399,014.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-17,348,541.70	-17,348,541.70
（一）综合收益总额										-17,348,541.70	-17,348,541.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	669,986, 736.00				2,077,148 ,365.08				28,799,29 6.51	-166,88 3,924.6 7	2,609,050 ,472.92

### 三、公司基本情况

#### 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70,057.74万元

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（以下简称“公司”或“本公司”），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。远东股份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。

经远东股份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，远东股份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、远东股份股东大会通过，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，远东股份的所有股份全部办理托管手续。

经远东股份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，远东股份于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），远东股份的注册资本增加为5,000万元，其中，职工股自本次发行的股票上市之日起期满后半年后方可上市流通。远东股份股票于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。

经远东股份1996年度股东大会审议通过，远东股份按总股本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，远东股份的注册资本增加为10,000万元，股份总数增加为10,000万股。

经远东股份1999年度股东大会审议通过，远东股份以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。

经远东股份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，远东股份向社会公众配售750万股股份。远东股份的注册资本增加为13,250万元，股份总数增加为13,250万股。

经远东股份2000年度股东大会审议通过，远东股份以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，远东股份的注册资本增加为19,875万元，股份总数增加为19,875万股。

经远东股份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。

经远东股份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，远东股份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，远东股份总股本由198,750,000股增加至669,986,736股。

2014年5月9日远东股份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，远东股份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”。

2014年8月25日公司召开的第七届董事会第二十七次会议和2014年9月19日召开的2014年第二次临时股东大会、2015年1月13日召开的第七届董事会第三十一次会议和2015年1月29日召开的2015年第一次临时股东大会、2015年5月5日召开的第七届董事会第三十四次会议通过的发行人民币普通股股票决议，并经中国证券监督管理委员会于2015年6月12日出具的《关于核准视觉（中国）文化发展股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1230号）文件核准，公司非公开发行30,590,700股人民币普通股股票。公司总股本由669,986,736股增至700,577,436股。

### 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

本公司及所属子公司（以下简称“本公司”）属于文化创意产业的信息传播服务业，主要业务板块包括“互联网传媒与娱乐”、“旅游及其他”板块。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

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55.39%，取得本公司的控制权，为本公司实际控制人。

本财务报表由本公司董事会于2016年8月25日批准报出。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等，详细见如下所示。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五29。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

### 3、营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积，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直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，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，公允价值与其账面价值之间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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

## 6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本集团属于对共同经营享有共同控制的参与方时，或虽属于对共同经营不享有共同控制的参与方，但享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，确认本集团与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用。本集团自共同经营购买资产、向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。所涉及资产发生资产减值损失的，自共同经营购入的资产本集团按承担的份额确认该部分损失，向共同经营投出或出售的资产本集团全额确认该部分损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为

从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### （1）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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；**C.** 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

#### ② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但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，按照成本计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

### ② 其他金融负债

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

### ③ 财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	金额 100 万元以上（含）或应收款项账面余额 10% 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，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。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进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风

	险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--------------------

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：应收关联方款项	合并范围内关联方
组合2：保证金及押金	项目保证金及项目押金等
组合3：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

#### a. 互联网传媒与娱乐

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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%。

#### b. 旅游及其他

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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

#### c. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提比例说明

组合名称	方法
组合1：应收关联方款项	单独减值测试未发生减值，不再计提坏账准备
组合2：保证金及押金	单独减值测试未发生减值，不再计提坏账准备

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(4) 坏账准备的转回**

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

(5) 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。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、库存商品和系统集成项目等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。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%。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

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。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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%
电子设备	年限平均法	3、5	5%、10%	31.67%、18%
其他设备	年限平均法	3、5	3%、5%、10%	32.33%、18%、19%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

#### （4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 17、借款费用

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

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

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

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

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

### 18、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计

变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本集团无形资产摊销年限：

项目	摊销年限（年）
管理系统软件	2-10
商标使用权	8-10

## （2）内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：基本养老保险

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，该类离职后福利属于设定提存计划。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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 24、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

### （1）商品销售收入

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

#### A、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。对系统集成收入本公司在将产品交付给客户，完成安装调试，取得客户验收单时确认收入。

#### B、影片制作收入

在将产品交付客户，取得客户签收单时确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不

确认收入。

公司的劳务收入主要设计费收入，由于公司目前设计工作时间周期短，收入确认时点为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。

### （3）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。

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 1、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相

关；

2、本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### 1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1、本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### 2、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期

复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 六、税项

### 1、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%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	12.5%
华盖创意（北京）图像技术有限公司	25%
北京汉华易美图片有限公司	25%
华夏视觉（天津）信息技术有限公司	12.5%
华盖创意（天津）视讯科技有限公司	15%
汉华易美（天津）图像技术有限公司	15%

东星(天津)视讯科技有限公司	15%
----------------	-----

## 2、税收优惠

### （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〔2013〕106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。

### （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。2014年享受减免，2015年、2016年享受12.5%的企业所得税优惠税率。

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，汉华易美（天津）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，并于取得编号为GR201412000326的高新技术企业证书，有效期三年自2014年1月1日至2016年12月31日期间享受15%的企业所得税优惠税率。

③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，2015年1月1日至2017年12月31日期间享受12.5%的企业所得税优惠税率。

④2014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，2016年享受15%的企业所得税优惠税率。

⑤2015年12月8日东星(天津)视讯科技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，2016年享受15%的企业所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,594.98	72,161.05

银行存款	268,379,355.81	629,345,385.20
其他货币资金	10,304,000.00	
合计	278,739,950.79	629,417,546.25
其中：存放在境外的款项总额	1,899,837.51	2,945,904.28

其他说明

注1：货币资金期末余额较期初余额减少350,677,595.46元，减幅55.71%，主要是支付采购款、股权款及投资理财产品所致。

注2：其末其他货币资金为不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	70,078,944.44	
其他	70,078,944.44	
合计	70,078,944.44	

其他说明：

期末交易性金融资产为本公司存放于民生银行北京分行的结构性通知存款。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,200,000.00	600,000.00
合计	1,200,000.00	600,000.00

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	304,259	100.00%	12,322.5	4.05%	291,936.6	298,384	100.00%	9,035,741	3.03%	289,349.17

合计计提坏账准备的应收账款	210.63		51.74		58.89	,915.93		.08		4.85
合计	304,259,210.63	100.00%	12,322,551.74		291,936,658.89	298,384,915.93		9,035,741.08		289,349,174.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	251,958,261.17	2,371,127.22	0.94%
1 至 2 年	30,223,782.98	3,860,689.50	12.77%
2 至 3 年	17,536,632.44	2,937,328.61	16.75%
3 至 4 年	4,478,438.04	3,091,310.41	69.03%
4 至 5 年	62,096.00	62,096.00	100.00%
合计	304,259,210.63	12,322,551.74	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,845,480.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,923,399.96

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额50,251,379.7元，占应收账款期末余额合计数的比例16.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,038,432.82元。

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	23,096,217.52	66.64%	14,549,626.21	86.03%
1至2年	11,551,073.13	33.33%	2,303,430.19	13.62%
2至3年			60,000.00	0.35%
3年以上	10,000.00	0.03%		
合计	34,657,290.65	--	16,913,056.40	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本报告期末余额前五名预付款项汇总金额26,097,835.72元，占预付款项期末余额合计数的比例75.30%。

其他说明：

**6、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,064,162.32	100.00%	270,603.05	1.04%	25,793,559.27	17,121,084.73	100.00%	188,356.30	1.10%	16,932,728.43
合计	26,064,162.32		270,603.05		25,793,559.27	17,121,084.73		188,356.30		16,932,728.43

	62.32		05		9.27	084.73		0		43
--	-------	--	----	--	------	--------	--	---	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,638,242.21	77,445.06	0.80%
1 至 2 年	3,574,971.14	187,602.24	5.25%
2 至 3 年	55,557.50	5,555.75	10.00%
合计	13,268,770.85	270,603.05	16.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金及押金组合	12,795,391.47		
合计	12,795,391.47		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,242.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,795,391.47	9,084,125.54
拆迁补偿款	3,000,000.00	3,000,000.00

借款及备用金	6,947,243.18	4,936,270.99
其他	3,321,527.67	100,688.20
合计	26,064,162.32	17,121,084.73

#### (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：元

单位名称	款项的性质	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
深圳市翼海云峰科技有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	0.19%	
员工借款	员工借款	3,121,478.97	1 年以内	0.12%	31,214.79
中国联合网络通信有限公司广东分公司	保证金及押金	2,000,000.00	1 年以内	0.08%	
华为技术有限公司	保证金及押金	1,450,000.00	1 年以内	0.06%	
上海史坦舍商务服务有限公司	保证金及押金	221,913.12	1 年以内	0.01%	
合计	--	11,793,392.09	--		31,214.79

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	1,793,452.53		1,793,452.53	1,787,618.58		1,787,618.58
在产品	21,696,437.46		21,696,437.46	4,230,235.82		4,230,235.82
库存商品	49,056,669.98		49,056,669.98	9,990,824.37		9,990,824.37
合计	72,546,559.97		72,546,559.97	16,008,678.77		16,008,678.77

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	286,850,000.00	94,000,000.00
增值税留抵税金及其他预缴税款	3,861,907.96	2,360,491.03

房租及服务费	1,847,290.10	1,102,224.17
合计	292,559,198.06	97,462,715.20

其他说明：

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	98,049,600.00		98,049,600.00	73,956,589.15		73,956,589.15
按成本计量的	98,049,600.00		98,049,600.00	73,956,589.15		73,956,589.15
合计	98,049,600.00		98,049,600.00	73,956,589.15		73,956,589.15

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京华盖映月影视文化投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	18,000,000.00		30,000,000.00					8.25%	
常州合一科文投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00					21.98%	
500PX INC	51,956,589.15	1,093,010.85		53,049,600.00					15.48%	
合计	73,956,589.15	24,093,010.85		98,049,600.00					--	

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
湖北司马彦文化科技有限公司	296,819,807.67			13,116,128.96						309,935,936.63	
小计	296,819,807.67			13,116,128.96						309,935,936.63	
二、联营企业											
常州视觉互动网络科技有限公司	1,795,572.16			-1,438,414.47						357,157.69	
北京华盖映月影视文化投资管理有限公司		13,328,571.60		11,573.12						13,340,144.72	
唱游信息技术有限公司	30,150,000.00			-613,537.66						29,536,462.34	
小计	31,945,572.16	13,328,571.60		-2,040,379.01						43,233,764.75	
合计	328,765,379.83	13,328,571.60		11,075,749.95						353,169,701.38	

其他说明

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	11,621,757.71	656,896.22	1,131,255.90	3,630,139.81	1,794,682.58	18,834,732.22
2.本期增加金额	685,741.35			204,704.27	14,059.85	904,505.47

(1) 购置	685,741.35			204,704.27	14,059.85	904,505.47
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	8,480.00			178,401.71		186,881.71
(1) 处置或报废	8,480.00			178,401.71		186,881.71
4.期末余额	12,299,019.06	656,896.22	1,131,255.90	3,656,442.37	1,808,742.43	19,552,355.98
二、累计折旧						
1.期初余额	6,309,117.84	362,664.65	786,150.11	2,261,458.64	1,040,511.45	10,759,902.69
2.本期增加金额	1,185,373.50	54,391.19	85,748.34	265,486.79	173,238.87	1,764,238.69
(1) 计提	1,185,373.50	54,391.19	85,748.34	265,486.79	173,238.87	1,764,238.69
3.本期减少金额	8,225.60			113,646.87		121,872.47
(1) 处置或报废	8,225.60			113,646.87		121,872.47
4.期末余额	7,486,265.74	417,055.84	871,898.45	2,413,298.56	1,213,750.32	12,402,268.91
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	4,812,753.32	239,840.38	259,357.45	1,243,143.81	594,992.11	7,150,087.07
2.期初账面价值	5,312,639.87	294,231.57	345,105.79	1,368,681.17	754,171.13	8,074,829.53

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理系统软件	商标使用权	Chinese Web	计算机软件著作权	合计
一、账面原值								
1.期初余额				5,921,577.57	1,870,967.74	760,466.85	3,200,042.95	11,753,055.11
2.本期增加金额				106,796.12				106,796.12
(1) 购置				106,796.12				106,796.12
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				6,028,373.69	1,870,967.74	760,466.85	3,200,042.95	11,859,851.23
二、累计摊销								
1.期初余额				1,812,067.54	774,193.56	39,114.59	26,667.02	2,652,042.71
2.本期增加金额				321,337.21	129,032.26	38,023.32	160,001.12	648,393.90
(1)				321,337.21	129,032.26	38,023.32	160,001.12	648,393.90

计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				2,133,404.75	903,225.82	77,137.91	186,668.14	3,300,436.62
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值				3,894,968.94	967,741.92	683,328.94	3,013,374.81	8,559,414.61
2.期初账面价值				4,109,510.03	1,096,774.18	721,352.26	3,173,375.93	9,101,012.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

非同一控制下企业合并东星视讯	90,601,733.37					90,601,733.37
非同一控制下企业合并上海卓越	71,694,109.06					71,694,109.06
非同一控制下企业合并亿迅资产组	178,022,161.70					178,022,161.70
反向收购合并商誉	924,317,158.51					924,317,158.51
合计	1,264,635,162.64					1,264,635,162.64

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,940,222.22		1,113,471.26		826,750.96
合计	1,940,222.22		1,113,471.26		826,750.96

其他说明

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	12,086,548.05	2,012,105.76	9,058,950.60	1,542,713.25
递延收益	1,700,000.00	425,000.00	1,700,000.00	425,000.00
合计	13,786,548.05	2,437,105.76	10,758,950.60	1,967,713.25

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	967,741.92	145,161.29	1,096,774.18	164,516.13
交易性金融资产的公允	78,944.44	19,736.11		

价值变动				
合计	1,046,686.36	164,897.40	1,096,774.18	164,516.13

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,541,170.39	165,146.78
可抵扣亏损	89,375,621.50	68,911,969.95
合计	91,916,791.89	69,077,116.73

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	42,574,258.14		
2020	44,189,595.89	44,189,595.89	
2019			
2018	2,611,767.47	2,611,767.47	
2017			
合计	89,375,621.50	46,801,363.36	--

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资保证金	31,500,000.00	15,000,000.00
合计	31,500,000.00	15,000,000.00

其他说明：

期初较期初增加16,500,000.00元，增幅110.00%，主要系支付北京易耐特教育科技有限公司投资保证金所致。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	96,689,070.25	75,189,075.35
1-2 年	9,973,025.35	2,973,694.77
2-3 年	862,809.88	3,271,229.55
3 年以上	754,900.93	2,534.10
合计	108,279,806.41	81,436,533.77

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	94,499,811.82	54,216,521.36
1-2 年	5,089,631.32	1,913,896.45
2-3 年	1,742,716.99	2,056,077.58
3 年以上	1,362,256.51	651,021.33
合计	102,694,416.64	58,837,516.72

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,237,878.13	56,689,134.71	55,936,630.47	10,990,382.37
二、离职后福利-设定提存计划	754,397.50	4,457,208.82	4,401,872.89	809,733.43
三、辞退福利		0.00		
四、一年内到期的其他福利		0.00		
合计	10,992,275.63	61,146,343.53	60,338,503.36	11,800,115.80

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,582,518.40	49,184,433.91	48,408,964.73	10,357,987.58

2、职工福利费	360.00	1,119,877.74	1,090,327.74	29,910.00
3、社会保险费	396,513.33	3,557,143.53	3,546,700.29	406,956.57
其中：医疗保险费	349,713.54	3,262,607.35	3,265,836.39	346,484.50
工伤保险费	19,471.73	126,944.02	120,941.91	25,473.84
生育保险费	27,328.06	167,592.17	159,922.00	34,998.23
4、住房公积金	163,202.17	2,827,679.53	2,795,353.48	195,528.22
5、工会经费和职工教育经费	95,284.23	0.00	95,284.23	
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	
合计	10,237,878.13	56,689,134.71	55,936,630.47	10,990,382.37

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	715,624.82	4,255,564.92	4,196,834.64	774,355.10
2、失业保险费	38,772.68	201,643.90	205,038.25	35,378.33
3、企业年金缴费		0.00	0.00	
合计	754,397.50	4,457,208.82	4,401,872.89	809,733.43

其他说明：

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,286,708.44	19,425,322.03
营业税	5,447.03	45,614.67
企业所得税	30,824,490.50	43,058,834.09
个人所得税	497,957.60	505,375.85
城市维护建设税	803,396.75	819,415.89
教育费附加	457,140.37	603,440.49
其他	472,903.33	319,360.01
合计	44,348,044.02	64,777,363.03

其他说明：

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	26,782.51	18,128.14
合计	26,782.51	18,128.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付费用款	5,359,973.20	4,397,070.99
代扣代缴社保	198,017.73	
借款	15,088,082.74	
其他	5,726,471.00	354,450.93
合计	26,372,544.67	4,751,521.92

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,460,976.00	24,183,720.93
1 年内应支付的上海卓越形象广告传播有限公司股权转让款	22,260,000.00	11,150,000.00
1 年内应支付的湖北司马彦文化科技有限公司股权转让款	61,440,000.00	47,140,000.00
合计	108,160,976.00	82,473,720.93

其他说明：

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待付亿迅资产组股权转让款		28,240,000.00
合计		28,240,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	114,335,579.17	95,623,661.67
保证借款	18,218,000.00	13,878,000.00
减：一年内到期的长期借款	-24,460,976.00	-24,183,720.93
合计	108,092,603.17	85,317,940.74

长期借款分类的说明：

注：①质押借款为子公司视觉中国香港有限公司从银行取得长期借款，以其持有的DataTool China Limited73%股权、DataTool HongKong Limited73%股权、ESOON China Limited73%的股权和本公司之子公司常州远东文化产业有限公司持有的亿迅信息技术有限公司73%股权、宝东信息技术有限公司73%的股权为上述借款提供质押，同时本公司为该借款提供担保。

②保证借款为本公司为子公司北京汉华易美图片有限公司提供担保从银行取得的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

质押借款最高利率0.0442,最低利率0.0390.

保证借款最高利率0.0523,最低利率0.0523.

## 26、递延收益

单位：元

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	2,500,000.00	2,000,000.00		4,500,000.00	
合计	2,500,000.00	2,000,000.00		4,500,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中国传统文化设计素材公共服务		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关

平台建设项目						
公共旅游智慧平台项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
原创插画设计交易平台研发项目	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
合计	2,500,000.00	2,000,000.00			4,500,000.00	--

其他说明：

## 27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	238,765,297.00	297,055,297.00
减：一年内到期的其他非流动负债	-83,700,000.00	-58,290,000.00
合计	155,065,297.00	238,765,297.00

其他说明：

## 28、股本

单位：元

	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	73,892,895.00						73,892,895.00

其他说明：

## 29、资本公积

单位：元

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）	594,971,082.45			594,971,082.45
模拟发行股份调整	1,005,383,192.86			1,005,383,192.86
合计	1,600,354,275.31			1,600,354,275.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	费用	于母公司	于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,204,351.56	-1,108,835.65			-1,051,304.03	-57,531.62	153,047.53
外币财务报表折算差额	1,204,351.56	-1,108,835.65			-1,051,304.03	-57,531.62	153,047.53
其他综合收益合计	1,204,351.56	-1,108,835.65			-1,051,304.03	-57,531.62	153,047.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 31、盈余公积

单位：元

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
合计	500,000.00			500,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	404,486,203.05	246,928,427.47
调整后期初未分配利润	404,486,203.05	246,928,427.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,760,097.42	46,104,186.29
期末未分配利润	474,439,859.55	294,780,484.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,487,566.06	96,464,141.62	202,060,889.06	89,213,691.56

合计	280,487,566.06	96,464,141.62	202,060,889.06	89,213,691.56
----	----------------	---------------	----------------	---------------

### 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	117,918.68	51,473.16
城市维护建设税	613,897.37	686,756.99
教育费附加	495,730.88	490,707.58
其他	46,706.32	74,856.75
合计	1,274,253.25	1,303,794.48

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	44,506,008.70	13,989,151.90
市场推广费	2,345,033.15	1,312,799.77
差旅费	2,466,412.31	1,185,335.78
业务招待费	365,446.39	367,684.58
服务费及其他	489,832.01	268,588.86
办公费	1,483,723.06	
租赁费	872,033.68	
其他	1,098,776.36	
合计	53,627,265.66	17,123,560.89

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	24,329,688.69	19,926,054.53
租赁费	4,983,907.41	4,550,438.21
办公费	7,384,600.80	2,653,384.97
服务费	4,003,429.75	2,180,563.12
折旧费及摊销	3,469,658.46	1,752,364.72

差旅费	1,961,000.63	809,506.69
中介服务费	1,691,240.67	
其他	1,156,929.12	842,815.93
合计	48,980,455.53	32,715,128.17

其他说明：

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,896,079.55	413,165.75
减：利息收入	4,649,403.35	3,678,915.08
汇兑损益	636,729.97	1,517,509.51
手续费	206,455.65	372,628.62
其他	0.05	768,278.07
合计	-910,138.13	-1,628,346.94

其他说明：

本期较上期增加718,208.81万元，主要是本期较上期新增借款利息支出所致。

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,288,362.99	4,359,146.38
合计	5,288,362.99	4,359,146.38

其他说明：

### 39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	78,944.44	
合计	78,944.44	

其他说明：

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,075,749.95	
理财产品收益	1,204,144.38	
合计	12,279,894.33	

其他说明：

#### 41、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	9,210.00		9,210.00
其中：固定资产处置利得	9,210.00		9,210.00
政府补助	2,000,346.54	2,277,375.00	2,000,346.54
其他	37,658.86		37,658.86
合计	2,047,215.40	2,277,375.00	2,047,215.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
梅陇镇企业 扶持资金	上海市闵行 区财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	80,000.00		与收益相关
2015 年开放 性经济专项 奖励资金		补助		否	否	100,000.00		与收益相关
增值税软件 即征即退款	上海市闵行 区财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	1,820,346.54		与收益相关
科技部科技 型中小企业		补助	因从事国家 鼓励和扶持	否	否		27,375.00	与资产相关

技术创新基金-全景式3D仿真系统			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
天津武清区财政局统计扶持资金	天津武清区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
2014年新增销售收入2000万元以上服务业企业扶持资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
新认定高新企资助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		400,000.00	与收益相关
原创插画设计交易平台研发补助	北京市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,700,000.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	2,000,346.54	2,277,375.00	--

其他说明：

## 42、营业外支出

单位：元

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		140,028.66	
违约金	189,815.73		189,815.73
其他		15,979.37	
合计	189,815.73	15,979.37	

其他说明：

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,825,338.33	14,084,711.95
递延所得税费用	-469,011.24	26,381.13
合计	21,356,327.09	14,111,093.08

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	89,979,463.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,494,865.89
子公司适用不同税率的影响	-9,042,194.32
调整以前期间所得税的影响	806,865.67
非应税收入的影响	-2,547,263.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,554.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-167,096.85
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	9,671,050.00
境外所得抵减所得税额	-47,454.83
所得税费用	21,356,327.09

其他说明

#### 44、其他综合收益

详见附注七、31。

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款（与收益相关）	2,000,346.54	32,827,207.04
往来款项	36,091,238.24	1,378,583.83

利息收入	4,649,403.35	2,250,000.00
合计	42,740,988.13	36,455,790.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	42,953,171.57	20,510,047.71
保函保证金转出	10,304,000.00	17,528,636.48
付现的费用	30,691,776.44	261,945.74
合计	83,948,948.01	38,300,629.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资意向款		10,160,273.98
理财产品		
合计		10,160,273.98

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	286,850,000.00	
投资意向金	16,500,000.00	10,000,000.00
预付投资款		48,600,000.00
支付或有对价		7,500,000.00
合计	303,350,000.00	66,100,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与资产相关政府补助	2,000,000.00	
理财产品	94,400,000.00	
合计	96,400,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	68,623,136.49	47,124,217.07
加：资产减值准备	5,288,362.99	4,359,146.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,764,238.69	1,555,884.79
无形资产摊销	648,393.91	250,827.80
长期待摊费用摊销	1,113,471.26	459,492.39
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）	-9,210.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-78,944.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,928,942.45	
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,279,894.33	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-469,392.51	26,381.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	381.27	-32,258.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,537,881.20	-4,435,465.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,855,550.94	-21,485,748.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,520,058.16	2,731,937.21
其他	20,255.56	24,010,000.00
经营活动产生的现金流量净额	20,347,352.92	54,564,414.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	268,435,950.79	209,322,368.00
减：现金的期初余额	629,417,546.25	259,545,336.57

现金及现金等价物净增加额	-360,981,595.46	-50,222,968.57
--------------	-----------------	----------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,435,950.79	629,417,546.25
其中：库存现金	56,594.98	19,770.12
可随时用于支付的银行存款	268,379,355.81	209,302,597.88
可随时用于支付的其他货币资金	10,304,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	268,435,950.79	629,417,546.25

其他说明：

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,304,000.00	保函保证金
合计	10,304,000.00	--

其他说明：

## 48、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	270,717.27	6.63	1,795,180.36
港币	122,450.77	0.85	104,655.00
港币	29,174,880.37	0.85	24,934,895.01
其中：美元	17,242,064.66	6.63	114,335,579.17

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

①主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	收入、费用现金流量项目
------	---------	-------------

		2016年6月30日	2016年1-6月		
视觉中国香港有限公司		1港币=0.8547人民币	1港币=0.8411人民币		
Datatool Hongkong Limited		1港币=0.8547人民币	1港币=0.8411人民币		
Datatool China Limited		1港币=0.8547人民币	1港币=0.8411人民币		
eSOON China Limited		1港币=0.8547人民币	1港币=0.8411人民币		
②记账本位币情况					
单位	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币变化的会计处
视觉中国香港有限公司	香港	港币	否		
Datatool Hongkong Limited	香港	港币	否		
Datatool China Limited	英属维尔京群岛	港币	否		
eSOON China Limited	英属维尔京群岛	港币	否		

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

于2016年1月4日，本公司之子公司深圳艾特凡斯智能科技有限公司在江苏武进设立全资子公司江苏视觉娱乐新科技有限公司。

于2016年5月31日，本公司之子公司常远东文化产业有限公司在常州市设立全资子公司常州亿迅云技术有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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		取得方式
				直接	间接	
北京汉华易美图片有限公司	北京市	北京市	互联网传媒与娱乐	100.00%		非同一控制下合并
汉华易美(天津)图像技术有限公司	北京市	天津市	互联网传媒与娱乐		100.00%	同一控制下企业合并
常州新视体育发展有限公司	常州市	常州市	互联网传媒与娱乐		60.00%	设立
上海卓越形象广告传播有限公司	上海市	上海市	互联网传媒与娱乐		51.00%	非同一控制下合并

江苏卓越形象广告传播有限公司	南京市	南京市	互联网传媒与娱乐		100.00%	非同一控制下合并
北京卓越形象广告传媒有限公司	北京市	北京市	互联网传媒与娱乐		100.00%	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	互联网传媒与娱乐		51.00%	设立
常州视觉星动网络科技有限公司	常州市	常州市	互联网传媒与娱乐		60.00%	设立
华夏视觉(北京)图像技术有限公司	北京市	北京市	互联网传媒与娱乐	100.00%		非同一控制下合并
华夏视觉(天津)信息技术有限公司	北京市	天津市	互联网传媒与娱乐		100.00%	设立
视觉中国集团控股有限公司(HK)	香港	香港	互联网传媒与娱乐		100.00%	设立
视觉中国集团控股有限公司(BVI)	香港	香港	互联网传媒与娱乐		100.00%	设立
华盖创意(北京)图像技术有限公司	北京市	北京市	互联网传媒与娱乐		100.00%	同一控制下合并
华盖创意(天津)视讯科技技术有限公司	北京市	天津市	互联网传媒与娱乐		100.00%	同一控制下合并
华盖创意(天津)图像技术有限公司	北京市	天津市	互联网传媒与娱乐		100.00%	设立
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	深圳市	深圳市	旅游及其他	100.00%		非同一控制下合并
江苏视觉娱乐科技有限公司	常州市	常州市	旅游及其他		100.00%	设立
常州远东文化产业有限公司	常州市	常州市	互联网传媒与娱乐	100.00%		设立
视觉中国香港有限公司	香港	香港	互联网传媒与娱乐		100.00%	设立
Datatool Hongkong Limited	香港	香港	旅游及其他		73.00%	非同一控制下合并

Datatool China Limited	香港	英属维尔京群岛	旅游及其他		73.00%	非同一控制下合并
eSOON China Limited	香港	英属维尔京群岛	旅游及其他		73.00%	非同一控制下合并
宝东信息技术有限公司	常州市	常州市	旅游及其他		73.00%	非同一控制下合并
亿迅信息技术有限公司	常州市	常州市	旅游及其他		73.00%	非同一控制下合并
常州亿迅云技术有限公司	常州市	常州市	旅游及其他		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
上海卓越形象广告传播有限公司（合并）	49.00%	2,484,417.38	7,009,468.42	3,453,598.65
广东视觉无限文化科技有限公司	49.00%	2,940.45		16,167,433.49
Datatool Hongkong Limited	27.00%	-28,673.95		-29,770.09
Datatool China Limited	27.00%	-423,693.96		-641,530.39
eSOON China Limited	27.00%	-443,943.91	921,010.10	-449,303.39
宝东信息技术有限公司	27.00%	558,244.80	2,857,367.59	1,145,730.09
亿迅信息技术有限公司	27.00%	-1,751,908.91	4,241,948.77	-1,010,581.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
上海卓越形象广告传播有限公司(合并)	27,221,070.90	518,818.51	27,739,889.41	20,691,728.90		20,691,728.90	26,460,892.98	441,038.80	26,901,931.78	10,618,973.23		10,618,973.23
广东视觉无限文化科技有限公司	51,607,070.21	66,225.00	51,673,295.21	8,024,716.67		8,024,716.67	52,694,277.53	71,575.00	52,765,852.53	9,125,212.57		9,125,212.57
Datatool Hongkong Limited	9,438,139.85		9,438,139.85	9,548,399.45		9,548,399.45	5,289,745.15		5,289,745.15	5,292,048.67		5,292,048.67
Datatool China Limited	6,412,992.60		6,412,992.60	8,789,031.09		8,789,031.09	2,729,391.81		2,729,391.81	3,495,500.95		3,495,500.95
eSOON China Limited	46,789,288.40		46,789,288.40	48,453,375.03		48,453,375.03	6,310,751.45		6,310,751.45	2,748,821.55		2,748,821.55
宝东信息技术有限公司	44,030,814.03	127,898.77	44,158,712.80	39,915,268.01		39,915,268.01	43,522,359.89	68,915.46	43,591,275.35	30,832,560.99		30,832,560.99
亿迅信息技术有限公司	82,839,381.21	228,644.15	83,068,025.36	86,810,918.95		86,810,918.95	98,639,516.08	243,774.40	98,883,290.48	80,426,711.17		80,426,711.17

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海卓越形象广告传播有限公司(合并)	19,265,958.58	5,070,239.56	5,070,239.56	-5,028,425.04				
广东视觉无限文化科技有限公司		7,938.58	7,938.58	-4,107,948.39				

Datatool Hongkong Limited	2,440.44	-106,199.80	-107,956.08	102,126.58				
Datatool China Limited	608,436.65	-1,569,236.88	-1,609,929.35	-494,305.77				
eSOON China Limited	2,523,111.84	-1,644,236.71	-1,814,868.02	1,497.49				
宝东信息技 术有限公司	18,314,978.2 9	2,067,573.35	2,067,573.35	848,999.21				
亿迅信息技 术有限公司	12,882,065.7 0	-6,488,551.52	-6,488,551.52	-266,925.70				

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
湖北司马彦文化 科技有限公司	武汉	武汉	互联网传媒与娱 乐		49.00%	权益法
唱游信息技术有 限公司	常州	常州	旅游及其他		45.00%	权益法
北京华盖映月影 视文化投资管理 有限公司	北京	北京	旅游及其他	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北司马彦文化科技有限公司	湖北司马彦文化科技有限公司
流动资产	139,239,061.28	101,936,829.24
其中：现金和现金等价物	65,996,427.78	40,535,216.36
非流动资产	1,553,259.64	1,351,294.55

资产合计	140,792,320.92	103,288,123.79
流动负债	42,671,854.40	31,935,267.38
负债合计	42,671,854.40	31,935,267.38
归属于母公司股东权益	98,120,466.52	71,352,856.41
按持股比例计算的净资产份额	48,079,028.60	34,962,899.64
对合营企业权益投资的账面价值	309,935,936.63	296,819,807.67
营业收入	49,568,915.81	117,035,553.01
财务费用	-72,941.12	-18,126.44
所得税费用	8,926,503.37	20,450,952.13
净利润	26,767,610.12	61,352,856.41
综合收益总额	26,767,610.12	61,352,856.41

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	唱游信息技术有 限公司	北京华盖映月影 视文化投资管理 有限公司		唱游信息技术有 限公司	北京华盖映月影 视文化投资管理 有限公司	
流动资产	33,409,204.29	1,574,650.44		30,063,313.62		
非流动资产	71,065,035.16	12,745,982.90		75,100,940.05		
资产合计	104,474,239.45	14,320,633.34		105,164,253.67		
流动负债	37,236,575.03	621,896.52		36,563,172.23		
负债合计	37,236,575.03	621,896.52		36,563,172.23		
归属于母公司股 东权益	67,237,664.42	13,698,736.82		68,601,081.44		
按持股比例计算 的净资产份额	30,256,948.99	4,109,621.05		30,870,486.65		
对联营企业权益 投资的账面价值	29,536,462.34	13,340,144.72		30,150,000.00		
营业收入		1,711,101.00				
净利润	-1,363,417.02	38,577.07				
综合收益总额	-1,363,417.02	38,577.07				

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	357,157.69	1,795,572.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,438,414.47	
--综合收益总额	-1,438,414.47	

其他说明

**十、与金融工具相关的风险**

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于2016年6月30日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2016年1-6月，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	1,795,180.36	104,655.00	1,899,835.36
应收款项		24,934,895.01	24,934,895.01
其他应收款		68,025.73	68,025.73
可供出售金融资产	53,049,600.00		53,049,600.00

合计	54,844,780.36	25,107,575.74	79,952,356.10
外币金融负债			
应付款项		6,147,720.76	6,147,720.76
其他应付款	134,697,575.31	54,917,872.52	189,615,447.83
长期借款	114,335,579.17		114,335,579.17
合计	249,033,154.49	61,065,593.28	310,098,747.76

(续)

项目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	2,929,700.55	16,203.73	2,945,904.28
应收款项		3,505,121.72	3,505,121.72
其他应收款		66,986.71	66,986.71
可供出售金融资产	51,956,589.15		51,956,589.15
合计	54,886,289.70	3,588,312.16	58,474,601.86
外币金融负债			
应付款项	9,983,164.83	15,803,217.29	25,786,382.13
其他应付款		204,994.12	204,994.12
长期借款	95,623,661.67		95,623,661.67
合计	105,606,826.50	16,008,211.41	121,615,037.92

于2016年6月30日,对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本集团将减少或增加净利润约24,903,315.45元(2015年12月31日:约5,319,581.74元),增加或减少股东权益约19,418,837.41元(2015年12月31日:约5,319,581.74元)。

## (2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年6月30日,本集团长期带息债务分别为人民币计价的浮动利率合同,金额为18,218,000.00元,美元计价的浮动利率合同,金额为17,242,064.66美元。本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2016年1-6月本集团并无利率互换安排。

于2016年6月30日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其他因素保持不变,本集团的净利润会减少或增加约196,031.62元。

## 2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本集团认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外,对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的

信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末数	期初数
表内项目：		
货币资金	499,739,950.79	629,417,546.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,078,944.44	
应收票据	1,200,000.00	600,000.00
应收账款	272,899,785.17	298,384,915.93
其他应收款	26,064,162.32	17,121,084.73
小计	869,982,842.72	950,123,546.91
表外项目：		
合计	869,982,842.72	950,123,546.91

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于2016年6月30日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2015年12月31日：无）。

(2) 金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	期末数	期初数
应收账款：		
未逾期且未减值	212,173,222.60	254,397,982.57
已逾期但未减值	60,726,562.56	43,986,933.36
已减值		
减：减值准备	15,648,132.69	9,035,741.08
小计	257,251,652.48	289,349,174.85
其他应收款：		
未逾期且未减值	8,138,242.21	14,041,686.21
已逾期但未减值	-169,471.36	3,079,398.52
已减值		
减：减值准备	270,603.05	188,356.30
小计	25,793,559.27	16,932,728.43
合计	283,045,211.75	306,281,903.28

① 逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
互联网传媒与娱乐	149,161,139.35	235,801,116.88
旅游及其他	123,738,645.82	62,583,799.05
小计	272,899,785.17	298,384,915.93
其他应收款：		
保证金及借款	12,795,391.47	9,084,125.55
其他	13,268,770.85	8,036,959.18

小计	26,064,162.32	17,121,084.73
合计	298,963,947.49	315,506,000.66

## ②已逾期但未减值的金融资产账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
逾期1年以内	30,977,229.08	2,074,971.14	19,879,555.74	3,067,398.52
逾期1年以上	29,749,333.48	-2,244,442.50	24,107,377.62	12,000.00
合计	60,726,562.56	-169,471.36	43,986,933.36	3,079,398.52

(3) 本期通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

本集团本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

## 3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	108,279,806.41				108,279,806.41
应付职工薪酬	11,800,115.80				11,800,115.80
应交税费	44,348,044.02				44,348,044.02
应付利息	26,782.51				26,782.51
应付股利	15,088,082.74				15,088,082.74
其他应付款	11,284,461.93				11,284,461.93
长期借款		44,487,200.00	63,605,403.17		108,092,603.17
一年内到期的非流动负债	108,160,976.00				108,160,976.00
其他流动负债					
其他非流动负债					
合计	298,988,269.41	44,487,200.00	63,605,403.17		407,080,872.58

(续)

项目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	81,436,533.77				81,436,533.77
应付职工薪酬	10,992,275.63				10,992,275.63
应交税费	64,777,363.03				64,777,363.03
应付利息	18,128.14				18,128.14
其他应付款	4,751,521.92				4,751,521.92
长期借款		43,667,441.86	41,650,498.88		85,317,940.74
一年内到期的非流动负债	82,473,720.93				82,473,720.93
其他流动负债	28,240,000.00				28,240,000.00
其他非流动负债		83,700,000.00	107,970,000.00	85,710,000.00	277,380,000.00

合计	338,689,543.42	127,367,441.86	149,620,498.88	85,710,000.00	645,062,564.91
----	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	70,078,944.44			70,078,944.44
1.交易性金融资产	70,078,944.44			70,078,944.44
（1）债务工具投资	70,078,944.44			70,078,944.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照与中国民生银行股份有限公司签订结构性存款协议所确定的利率计算。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是廖道训、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。

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖北司马彦文化科技有限公司	合营企业
西藏司马彦文化科技有限公司	湖北司马彦文化科技有限公司之子公司
常州视觉互动网络科技有限公司	联营企业
唱游信息技术有限公司	联营企业
北京华盖映月影视文化投资管理有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
联景国际有限公司	同受部分一致行动人实际控制
北京宏瑞达科科技有限公司	同受部分一致行动人实际控制

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

北京宏瑞达科科技有限公司 (智能交通子公司)	房屋及建筑物	753,360.00	
---------------------------	--------	------------	--

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京汉华易美图片有限公司	18,218,000.00	2015年12月21日	2020年12月21日	否
视觉中国香港有限公司	114,335,579.17	2015年10月21日	2018年10月21日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

### (5) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唱游信息技术有限公司	25,745,112.80	257,451.13	24,212,767.80	242,127.68
预付款项	常州视觉互动网络科技有限公司	1,700,000.00		1,100,000.00	
其他应收款	常州视觉互动网络科技有限公司	300,000.00	3,000.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## (1) 资本性支出承诺事项

公司拟收购比尔·盖茨于1989年创建，目前为全球第二大高端视觉内容版权服务供应商Corbis Images公司（以下简称“Corbis”）所持有并管理的Corbis Images、Corbis Motion、Veer授权品牌相关的图片素材知识产权、域名、商标等行业稀缺资产（以下简称“标的资产”）。其中包含Bettmann和Sygma两大全球知名自有版权图片库，拥有近5000万张原版图片、底片、印刷物等档案，记录了19世纪至20世纪全球重大历史事件，是不可再生的、稀缺的、极其珍贵的人类历史影像遗产。本次交易对价不超过1亿美元，具体以中介机构评估报告为准。Corbis出售标的资产后将转型以娱乐营销业务为主业，Corbis同时与公司签订了大中华区排他性娱乐营销业务框架协议合作协议。

由于该交易对手方和标的资产均在境外，根据Corbis对交易要素的实际要求，本次交易由公司股东廖道训、吴春红、柴继军（以下简称“公司股东”）控制的UNITY GLORY INTERNATIONAL LIMITED(联景国际有限公司)先行与Corbis完成支付、交割后，将根据公司业务整合的需要，在6个月内将标的资产排他性地转让给公司，并且除原始收购对价及相应的资金成本（包括但不限于直接交易对价、中介费用、收购资金成本、税费、汇兑损失等）之外，将不会收取额外溢价。

公司全资子公司华夏视觉（天津）信息技术有限公司与常州天博投资管理中心（有限合伙）、联景国际有限公司、联景国际的实际控制人廖道训、吴春红、柴继军于2016年7月11日签订了《收购协议》，约定承债式收购常州天博持有的联景国际100%股权。

## (2) 对外投资承诺事项

## ① 截止2016年6月30日公司对外投资承诺明细

被投资单位	承诺投资金额	尚未投出金额	累计已投金额	备注
上海卓越形象广告传播有限公司	78,800,000.00	44,520,000.00	34,280,000.00	
Datatool Hongkong Limited	188,210,000.00	15,480,000.00	172,730,000.00	公司统一购买的 亿迅资产组
Datatool China Limited				
eSOON China Limited				
宝东信息技术有限公司				
亿迅信息技术有限公司				
湖北司马彦文化科技有限公司	300,000,000.00	232,860,000.00	67,140,000.00	
富银消费金融有限责任公司	81,000,000.00	66,000,000.00	15,000,000.00	拟设立投资
合计	648,010,000.00	358,860,000.00	289,150,000.00	

(续)

被投资单位	原股东在股权出让时业绩承诺（万元）			
	2015年度	2016年度	2017年度	2018年度
上海卓越形象广告传播有限公司	扣除非经常性损益 净利润>1,310.00	扣除非经常性损益 净利润>1,441.00	扣除非经常性 损益净利	

	经营性现金净流量>720	经营性现金净流量>792	经营性现金净流量>1,585.10 经营性现金净流量>871.20	
Datatoool Hongkong Limited	扣除非经常性损益 净利润>2,029.87	扣除非经常性损益 净利润>2,551.03	扣除非经常性 损益净利 润>3,391.69	
Datatoool China Limited				
eSOON China Limited				
宝东信息技术有限公司				
亿迅信息技术有限公司				
湖北司马彦文化科技有限公司	扣除非经常性损益 净利润>4,000.00	扣除非经常性损益 净利润>5,000.00	扣除非经常性 损益净利 润>6,000.00	扣除非经常性损 益净利 润>6,000.00
西藏文字在线科技有限公司	--	--	--	--
富银消费金融有限责任公司				

注：

A、根据公司子公司汉华易美图片有限公司与自然人苗青、贾丽军、吉安市正鼎投资管理签订的《投资协议》，北京汉华易美图片有限公司受让上海卓越形象广告传播有限公司51%需支付股权转让款78,800,000.00元，截至2016年6月30日累计已支付34,280,000.00元，2017年需支付22,260,000.00元，2018年需支付22,260,000.00元。

B、根据公司之子公司常州远东文化产业有限公司及其子公司视觉中国香港有限公司与亿迅（中国）软件有限公司、上海宝东信息技术有限公司签订的《关于亿迅信息技术有限公司、宝东信息技术有限公司、eSOON China Limited、Datatoool China Limited、Datatoool Hongkong Limited股权转让协议》的约定，常州远东文化产业有限公司、视觉中国香港有限公司收购上述资产73%的股权，需支付股权转让款188,210,000.00元，截至2016年6月30日累计已支付投资款172,730,000.00元，2016年需支付15,480,000.00元。

C、根据公司子公司北京汉华易美图片有限公司与湖北天福星科技有限公司、武汉鑫泰和商贸有限公司、武汉菲林格装饰设计工程有限公司、自然人司马彦、李先娥、司马新星、天津飞远信商务信息咨询有限公司签订的《关于湖北司马彦文化科技有限公司之股权转让协议》，北京汉华易美图片有限公司受让湖北司马彦文化科技有限公司49%需支付股权转让款300,000,000.00元，截至2016年6月30日累计已支付67,140,000.00元，2017年需支付61,440,000.00元，2018年需支付85,710,000.00元，2019年需支付85,710,000.00元。

D、根据公司2015年12月16日与富滇银行股份有限公司、广东网金控股股份有限公司、昆明顺城诺普商贸有限公司签订的《富银消费金融有限责任公司出资协议》，公司拟出资8,100.00万元，认购拟设立的富银消费金融有限责任公司3亿注册资本的27%，截至2016年6月30日已预付出资保证金1,500万元，待该设立事项经银监会审核批准后转注册资本。

### （3）经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

项目	期末数	期初数
一年以内	12,828,443.46	10,113,220.98
一到二年		2,715,222.48
二到三年		
三年以上		

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①2014年11月7日，经常州市中级人民法院（2014）常诉字第00169号民事裁定书裁定，常州市新世纪房地产开发有限公司赔偿本公司520万元，本公司2014年12月8日根据该裁定，申请强制执行。

②本公司之子公司艾特凡斯就建设工程施工合同纠纷766.62万元起诉九江民生文化旅游发展有限公司，该案于2015年12月28日在江西省九江县人民法院立案受理，于2016年4月25日第一次在九江县法院开庭审理，双方均有代理人参加庭审。目前，该案正在审理之中。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

截至报告日，公司控制人中廖道训、吴玉瑞、吴春红、柴继军、黄厄文合计持有本公司24,967万股已质押。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 于 2016 年 7 月 25 日，本公司召开第八届董事会第十八次会议，审议通过了《关于股东向公司提供借款暨关联交易的议案》，该议案于2016年8月10日，经本公司2016年第三次临时股东大会审议通过。公司实际控制人之一廖道训先生向公司提供不超过 2.5 亿元人民币借款，用于公司流动资金周转、对外投资等。借款利率为中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率（以实际借款发生当日贷款基准利率为准），借款期限不超过 12 个月，自到账之日起开始计息，可随时还款，利随本清。

(2) 于 2016 年 7 月 13 日，本公司召开第八届董事会第十七次会议。

①审议通过了《关于全资子公司收购联景国际有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，该议案于2016年7月29日，经本公司2016年第二次临时股东大会审议通过。公司全资子公司华夏视觉（天津）信息技术有限公司（以下简称“华夏视觉”），与常州天博投资管理中心（有限合伙）（以下简称“常州天博”）、联景国际有限公司（以下简称“联景国际”，注册地为香港）、联景国际的实际控制人廖道训、吴春红、柴继军于 2016 年 7 月 11 日签订了《收购协议》（以下简称“协议”），约定承债式收购常州天博持有的联景国际 100%股权。具体为：（1）常州天博持有联景国际 100 股股权，持股比例为 100%，华夏视觉将以4,033万美元的等值人民币现金收购常州天博持有的联景国际的100股股权，成为联景国际的股东，收购完成后，华夏视觉持有联景国际的股权比例为100%；（2）由于联景国际负债4,050万美元，在联景国际完成股东变更后，其债务的担保方由常州天博变更为公司，联景国际的债务将以华夏视觉向联景国际增资或其他方式由联景国际偿还，预计为4050万美元。上述两项总计金额为8,083万美元（约52,539.5万元人民币，本文均按照1美元兑6.5元人民币换算）。其中20,000万元人民币交易对价将以公司2015年非公开发行股份取得的募集资金支付。

②审议通过了《关于公司参股华融创新资本投资有限公司的议案》，本公司拟投资10,000万元参与华融创新资本投资有限公司（以下简称“华融创新”）增资扩股计划，原股东华融致远投资管理有限责任公司增持后，认缴出资折股25,500万股，持股比例为51%；北京金融街资本运营中心认缴出资折股10,000 万股，持股比例为 20%；公司认缴出资折股10,000万股，持股比例为20%；河南信赖资产管理有限公司认缴出资折股4,500万股，持股比例为9%。华融创新注册资金由2亿元增资至5亿元。

③审议通过了《关于变更2015年非公开发行股票的部分剩余募集资金用途用于收购联景国际有限公司100%股权的议案》。本公司拟变更剩余募集资金2亿元用于支付收购联景国际有限公司100%股权的部分交易对价。

④审议通过了《关于公司全资子公司深圳艾特凡斯智能科技有限公司使用部分闲置募集资金为公司补充流动资金的议案》。本公司根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）、《公司募集资金管理办法》等规定，在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，现拟使用艾特凡斯部分暂时闲置募集资金不超过6,000万元为上市公司暂时补充流动资金，单次使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

视觉中国以内部组织结构、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。经营分部是指视觉中国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) 视觉中国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) 视觉中国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。

视觉中国考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。视觉中国的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，视觉中国分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

视觉中国有2个报告分部，分别为：

- 互联网娱乐与传媒：主要经营视觉内容与服务、版权开发、整合营销业务。主要涉及公司：华夏视觉、汉华易美、卓越
- 旅游及其他：目前主要业务为旅游及技术服务。主要涉及公司：亿迅资产组、艾特凡斯

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	互联网传媒与娱乐	旅游及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	249,405,943.25	34,331,032.92	-3,249,410.11	280,487,566.06
主营业务成本	85,399,013.62	13,086,022.95	-2,020,894.95	96,464,141.62
资产总额	4,680,636,170.92	323,163,000.00	-2,470,016,506.07	2,533,782,664.85
负债总额	900,682,650.18	190,323,101.36	-568,878,885.29	522,126,866.25

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	700,000.00	100.00%	3,500.00	0.50%	696,500.00					
合计	700,000.00	100.00%	3,500.00		696,500.00					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	700,000.00	3,500.00	0.50%
合计	700,000.00	3,500.00	0.50%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 700,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 1%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,500.00 元。

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,669,306.93	100.00%	163,464.66	0.32%	50,505,842.27	47,336,328.55	100.00%	165,146.78	0.35%	47,171,181.77
合计	50,669,306.93	100.00%	163,464.66		50,505,842.27	47,336,328.55	100.00%	165,146.78		47,171,181.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,692,932.08	13,464.66	0.50%
1 至 2 年	3,000,000.00	150,000.00	5.00%
合计	5,692,932.08	163,464.66	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	44,976,074.85		
保证金及押金组合	300.00		
合计	44,976,374.85		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,682.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	44,976,374.85	41,200,473.41
保证金及押金	300.00	
拆迁补偿款	3,000,000.00	3,000,000.00
借款及备用金	2,572,632.08	3,013,550.00
其他	120,000.00	122,305.14
合计	50,669,306.93	47,336,328.55

## (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：元

单位名称	款项的性质	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
常州远东文化产业有限公司	关联方款项	34,530,662.34	1-2 年	0.50%	
亿迅信息技术有限公司	关联方款项	8,143,967.12	1 年以内	0.12%	
常州市新世纪房地产开发有限公司	拆迁补偿款	3,000,000.00	1-2 年	0.04%	150,000.00
项目借款	项目款	2,571,132.08	1 年以内	0.04%	12,855.66
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	关联方款项	1,574,053.23	1 年以内	0.02%	
合计	--	49,819,814.77	--	0.72%	162,855.66

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,825,454,779.29		2,825,454,779.29	2,825,454,779.29		2,825,454,779.29
对联营、合营企业投资	13,697,302.41		13,697,302.41	1,795,572.16		1,795,572.16
合计	2,839,152,081.70		2,839,152,081.70	2,827,250,351.45		2,827,250,351.45

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京汉华易美图片有限公司	1,325,570,000.00			1,325,570,000.00		
华夏视觉（北京）图像技术有限公司	1,205,560,000.00			1,205,560,000.00		
深圳艾特凡斯智能科技有限公司	144,324,779.29			144,324,779.29		
常州远东文化产业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
合计	2,825,454,779.29			2,825,454,779.29		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
常州视觉互动网络	1,795,572.16			-1,438,414.47						357,157.69	
北京华盖映月影视文化投资管理有限公司		13,328,571.60		11,573.12						13,340,144.72	
小计	1,795,572.16	13,328,571.60		-1,426,841.35						13,697,302.41	
合计	1,795,572.16	13,328,571.60		-1,426,841.35						13,697,302.41	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,267,924.49	556,414.40		
合计	1,267,924.49	556,414.40		

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,426,841.35	
合计	-1,426,841.35	

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,210.00	固定资产处置利得
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000,346.54	扶持资金、奖励资金及增值税软件即征即退款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,156.87	
减：所得税影响额	486,733.93	
少数股东权益影响额	398,020.17	
合计	972,645.57	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.31%	0.0999	0.0999

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.26%	0.0985	0.0985
-----------------------------	-------	--------	--------

视觉（中国）文化发展股份有限公司

董事长：廖杰

二〇一六年八月二十七日