

## 视觉（中国）文化发展股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

## 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	261,482,010.44	418,492,001.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,586,696.00
应收账款	166,029,817.10	185,094,124.56
应收款项融资		
预付款项	20,960,276.56	30,121,717.44
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	220,028,374.62	186,009,724.97
其中：应收利息	8,378,227.50	8,009,257.39
应收股利	71,769,862.96	69,932,313.34
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	180,000,000.00	180,000,000.00
其他流动资产	8,899,236.96	8,428,023.04
流动资产合计	857,399,715.68	1,009,732,287.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		57,889,687.88
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,169,040,413.67	1,252,555,185.65
其他权益工具投资	191,050,496.26	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,301,225.69	4,087,216.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	92,660,482.53	94,456,101.77
开发支出	14,515,105.08	
商誉	1,107,788,038.47	1,179,326,796.00
长期待摊费用	5,823,393.00	6,982,516.86
递延所得税资产	4,168,620.52	2,976,859.76
其他非流动资产	622,907,018.64	622,018,031.91
非流动资产合计	3,211,254,793.86	3,220,292,396.15

资产总计	4,068,654,509.54	4,230,024,683.76
流动负债：		
短期借款	117,953,949.02	177,671,204.60
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	126,915,528.88	140,826,664.50
预收款项	105,613,516.85	136,245,654.73
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,762,201.74	15,601,309.16
应交税费	30,967,578.90	44,824,604.07
其他应付款	12,926,290.06	12,174,074.28
其中：应付利息	2,746,624.97	2,947,468.52
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	406,287,268.90	327,429,786.06
其他流动负债		
流动负债合计	813,426,334.35	854,773,297.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	47,000,000.00	276,464,320.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款	174,992,800.00	174,716,800.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,500,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债	9,075,121.87	4,702,767.95
其他非流动负债		6,131,574.78
非流动负债合计	234,567,921.87	465,515,462.73
负债合计	1,047,994,256.22	1,320,288,760.13
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	1,613,545,653.79	1,613,545,653.79
减：库存股		
其他综合收益	22,839,678.82	6,508,319.20
专项储备		
盈余公积	12,253,120.86	12,253,120.86
一般风险准备		
未分配利润	1,298,129,557.10	1,183,914,073.79
归属于母公司所有者权益合计	3,020,660,905.57	2,890,114,062.64
少数股东权益	-652.25	19,621,860.99
所有者权益合计	3,020,660,253.32	2,909,735,923.63
负债和所有者权益总计	4,068,654,509.54	4,230,024,683.76

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：卢文菁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	15,546,550.38	129,668,145.26
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	6,078,120.66	3,252,021.10
其他应收款	550,154,423.41	550,177,065.22
其中：应收利息	8,378,227.50	8,009,257.39
应收股利	333,200,000.00	333,200,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	180,000,000.00	180,000,000.00
其他流动资产	4,307,988.49	4,011,062.36
流动资产合计	756,087,082.94	867,108,293.94
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		48,389,687.88
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,695,503,632.40	2,812,865,716.21
其他权益工具投资	181,331,936.26	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,494,988.58	2,783,783.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,178,332.29	1,258,053.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,392,210.60	6,201,042.20

递延所得税资产		
其他非流动资产	81,235,849.06	81,235,849.06
非流动资产合计	2,967,136,949.19	2,952,734,132.07
资产总计	3,723,224,032.13	3,819,842,426.01
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	864,034.69	3,535,327.49
预收款项	626,030.65	2,098,070.14
合同负债		
应付职工薪酬	1,488,886.68	2,248,391.98
应交税费	273,028.95	270,909.42
其他应付款	293,445,182.49	326,985,218.68
其中：应付利息	69,479.16	177,443.75
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	346,697,163.46	435,137,917.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,272,770.47	

其他非流动负债		
非流动负债合计	4,272,770.47	
负债合计	350,969,933.93	435,137,917.71
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	12,818,311.42	
专项储备		
盈余公积	40,552,417.37	40,552,417.37
未分配利润	7,635,949.90	32,904,671.42
所有者权益合计	3,372,254,098.20	3,384,704,508.30
负债和所有者权益总计	3,723,224,032.13	3,819,842,426.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	402,142,506.63	481,559,687.88
其中：营业收入	402,142,506.63	481,559,687.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	271,938,081.01	338,163,539.23
其中：营业成本	148,347,647.96	190,376,930.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	1,934,135.66	3,726,255.85
销售费用	46,205,176.41	67,438,615.27
管理费用	50,602,219.43	49,016,301.57
研发费用	14,436,023.16	11,426,458.72
财务费用	10,412,878.39	16,178,977.64
其中：利息费用	13,715,681.52	16,302,382.25
利息收入	4,097,085.58	3,551,582.45
加：其他收益	1,483,307.05	8,435,973.11
投资收益（损失以“-”号填列）	26,632,019.04	22,453,460.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,158,440.86	22,453,460.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,272,325.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,262,265.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,470.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	159,592,077.16	159,014,845.17
加：营业外收入	286.60	1,803.19
减：营业外支出	416,927.30	1,766.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	159,175,436.46	159,014,882.34
减：所得税费用	28,118,946.17	20,021,321.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	131,056,490.29	138,993,561.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,129,186.96	138,993,561.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,072,696.67	



（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	132,562,346.38	136,798,171.62
2.少数股东损益	-1,505,856.09	2,195,389.62
六、其他综合收益的税后净额	6,962,491.83	835,503.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,962,491.83	899,377.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,493,938.73	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,493,938.73	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3,468,553.10	899,377.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益	394,628.52	-585,411.29
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	3,073,924.58	1,484,788.88
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-63,874.24
七、综合收益总额	138,018,982.12	139,829,064.59

归属于母公司所有者的综合收益总额	139,524,838.21	137,697,549.21
归属于少数股东的综合收益总额	-1,505,856.09	2,131,515.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1892	0.1953
（二）稀释每股收益	0.1892	0.1953

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：卢文菁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	6,966,094.94	6,897,112.00
减：营业成本	1,059,212.66	84,803.77
税金及附加	9,019.00	26,766.86
销售费用		
管理费用	24,498,471.32	27,234,388.91
研发费用		
财务费用	4,276,910.98	4,755,113.14
其中：利息费用	7,505,832.42	
利息收入	3,237,954.96	
加：其他收益		800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,241,690.58	3,867,848.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,241,690.58	3,867,848.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	331,180.41	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,470.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,788,029.19	-20,544,549.69
加：营业外收入		1,800.92
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,788,029.19	-20,542,748.77
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,788,029.19	-20,542,748.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,788,029.19	-20,542,748.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	3,493,938.73	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,493,938.73	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,493,938.73	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-20,294,090.46	-20,542,748.77
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	363,295,071.18	403,959,213.15
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	716,086.75	4,485,973.11
收到其他与经营活动有关的现金	6,920,038.16	38,263,180.19
经营活动现金流入小计	370,931,196.09	446,708,366.45
购买商品、接受劳务支付的现金	160,153,311.55	181,730,918.31
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	74,624,079.21	63,577,221.36
支付的各项税费	61,600,069.69	81,330,860.34
支付其他与经营活动有关的现金	31,479,545.15	57,493,506.01
经营活动现金流出小计	327,857,005.60	384,132,506.02
经营活动产生的现金流量净额	43,074,190.49	62,575,860.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	269,226.74	23,429,726.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,216.40	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,879,487.72	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	46,166,930.86	23,429,776.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,192,699.32	5,347,649.54
投资支付的现金	111,110,000.00	137,055,000.00
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	6,061,576.38	44,562,988.58
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	128,364,275.70	186,965,638.12
投资活动产生的现金流量净额	-82,197,344.84	-163,535,861.74
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	110,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	214,927,550.00	201,367,255.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,909,921.58	44,333,926.91
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	67,927,213.69	6,505,581.11
筹资活动现金流出小计	295,764,685.27	252,206,763.19
筹资活动产生的现金流量净额	-185,764,685.27	-32,206,763.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-181,681.54	-467,315.81
五、现金及现金等价物净增加额	-225,069,521.16	-133,634,080.31
加：期初现金及现金等价物余额	408,091,001.60	380,004,762.13
六、期末现金及现金等价物余额	183,021,480.44	246,370,681.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,910,037.62	3,897,170.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	175,131,807.27	211,004,282.13
经营活动现金流入小计	177,041,844.89	214,901,452.30
购买商品、接受劳务支付的现金	3,500,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	8,561,797.90	7,050,194.81
支付的各项税费	-104,246.32	2,261,253.97
支付其他与经营活动有关的现金	231,520,776.07	301,308,878.75
经营活动现金流出小计	243,478,327.65	310,620,327.53
经营活动产生的现金流量净额	-66,436,482.76	-95,718,875.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	269,226.74	5,875,383.12
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	5,269,226.74	5,875,383.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	611,924.26	3,494,241.28
投资支付的现金		1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	611,924.26	4,694,241.28
投资活动产生的现金流量净额	4,657,302.48	1,181,141.84
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	50,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,342,414.60	31,664,819.92
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	102,342,414.60	66,664,819.92
筹资活动产生的现金流量净额	-52,342,414.60	83,335,180.08
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	-114,121,594.88	-11,202,553.31
加：期初现金及现金等价物余额	119,364,145.26	104,838,739.66
六、期末现金及现金等价物余额	5,242,550.38	93,636,186.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度
----	-----------

	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	其他			小计				
		优先 股	永续 债	其他															
一、上年期末余额	73,892,895.00				1,613,545.653.79			6,508,319.20			12,253,120.86			1,183,914.073.79			2,890,114.062.64	19,621,860.99	2,909,735.923.63
加：会计政策变更								9,368,867.79						-18,346,863.07			-8,977,995.28	-22,866.46	-9,000,861.74
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				1,613,545.653.79			15,877,186.99			12,253,120.86			1,165,567.210.72			2,881,136.067.36	19,598,994.53	2,900,735.061.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,962,491.83						132,562,346.38			139,524,838.21	-19,599,646.78	119,925,191.43
（一）综合收益总额								6,962,491.83						132,562,346.38			139,524,838.21	-1,505,856.09	138,018,982.12
（二）所有者投入和减少资本																		-18,093,790.69	-18,093,790.69
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. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																		-18,093,790.69	-18,093,790.69



(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				1,613,545,653.79		22,839,678.82		12,253,120.86		1,298,129,557.10		3,020,660,905.57	-652,255	3,020,660,253.32

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	其他				
	优先	永续	其他													

		股	债			收益			准备	润				
一、上年期末余额	73,892,895.00				1,600,354,275.31	-12,214,473.17		8,943,162.85		901,523,172.91		2,572,499,032.90	30,964,990.30	2,603,464,023.20
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	-12,214,473.17		8,943,162.85		901,523,172.91		2,572,499,032.90	30,964,990.30	2,603,464,023.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						899,377.59				107,373,919.32		108,273,296.91	2,131,515.38	110,404,812.29
（一）综合收益总额						899,377.59				136,798,171.62		137,697,549.21	2,131,515.38	139,829,064.59
（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. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-29,424,252.30		-29,424,252.30		-29,424,252.30
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										-29,424,252.30		-29,424,252.30			-29,424,252.30
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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		-11,315,095.58		8,943,162.85		1,008,897,092.23		2,680,772,329.81	33,096,505.68		2,713,868,835.49

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												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	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	700,577,436.00				2,610,669,983.51				40,552,417.37	32,904,671.42		3,384,704,508.30
加：会计政策变更								9,324,372.69		-1,480,692.33		7,843,680.36
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	700,577,436.00				2,610,669,983.51		9,324,372.69		40,552,417.37	31,423,979.09		3,392,548,188.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,493,938.73			-23,788,029.19		-20,294,090.46
（一）综合收益总额							3,493,938.73			-23,788,029.19		-20,294,090.46
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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		12,818,311.42		40,552,417.37	7,635,949.90		3,372,254,098.20	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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				37,242,459.36	38,625,558.04		3,387,115,436.91
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				37,242,459.36	38,625,558.04		3,387,115,436.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-49,967,010.07		-49,967,010.07

(一)综合收益总额										-20,542,748.77		-20,542,748.77
(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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-29,424,252.30		-29,424,252.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,424,252.30		-29,424,252.30
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				37,242,459.36	-11,341,443.03		3,337,148,435.84

### 三、公司基本情况

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（以下简称远东股份），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：000681，股票简称：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至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《企业法人营业执照》，变更后的公司名称为“视觉（中国）文化发展股份有限公司”，股票简称“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元增至700,577,436.00元（每股面值1元）。

经以上历次变更，截至本报告期末，本公司注册资本为人民币70,057.74万元，住所位于常州市武进区西太湖科技产业园禾香路123号，法定代表人为廖杰。

本公司及子公司(以下合称“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“互联网娱乐与传媒”、“旅游及其他”。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；提供主题公园、城市综合体数字娱乐整体解决方案，提供广告设计、策划等全流程服务。

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）。

本公司股东廖道训、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。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计23家，详见本附注九（一）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

## 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，主要体现在金融工具减值的判断标准（附注五10）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五15、18）、收入的确认时点（附注五24）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司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时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

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其

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

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

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

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量

和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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。本集团将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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五、14（3）。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### （1）金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：**A**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B**、该金融资产已转移，且本集团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；**C**、该金融资产已转移，虽然本集团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。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

金融负债。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见10、金融工具。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见10、金融工具。

## 13、持有待售资产

### （1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类



别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

## (2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）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

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

### （3）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。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 16、在建工程

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

## 2.无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

项目	摊销年限（年）
管理系统软件	2-10
商标使用权	8-20

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## （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

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金

流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 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

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

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

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

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：

#### 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。

### （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

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



### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

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

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

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

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

### ③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

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

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期

损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

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

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

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且

该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 29、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 30、 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
会计政策变更	经第九届董事会第四次会议、第九届董事会第七次会议审议通过。	

#### (1) 财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），财会6号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。对于上述列报项目的变更,本公司采用追溯调整法进行会计处理变更,并对可比会计期间数据进行追溯调整。

#### (2) 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年

修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注五、10。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响详见“30、（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	418,492,001.60	418,492,001.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,586,696.00	1,586,696.00	
应收账款	185,094,124.56	177,035,395.37	-8,058,729.19

应收款项融资			
预付款项	30,121,717.44	30,121,717.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	186,009,724.97	174,407,995.00	-11,601,729.97
其中：应收利息	8,009,257.39	8,009,257.39	
应收股利	69,932,313.34	63,208,412.73	-6,723,900.61
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他流动资产	8,428,023.04	8,428,023.04	
流动资产合计	1,009,732,287.61	990,071,828.45	-19,660,459.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	57,889,687.88		-57,889,687.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,252,555,185.65	1,252,555,185.65	
其他权益工具投资		70,540,744.80	70,540,744.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,087,216.32	4,087,216.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	94,456,101.77	94,456,101.77	
开发支出			

商誉	1,179,326,796.00	1,179,326,796.00	
长期待摊费用	6,982,516.86	6,982,516.86	
递延所得税资产	2,976,859.76	4,148,164.49	1,171,304.73
其他非流动资产	622,018,031.91	622,018,031.91	
非流动资产合计	3,220,292,396.15	3,234,114,757.80	13,822,361.65
资产总计	4,230,024,683.76	4,224,186,586.25	-5,838,097.51
流动负债：			
短期借款	177,671,204.60	177,671,204.60	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	140,826,664.50	140,826,664.50	
预收款项	136,245,654.73	136,245,654.73	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,601,309.16	15,601,309.16	
应交税费	44,824,604.07	44,824,604.07	
其他应付款	12,174,074.28	12,174,074.28	
其中：应付利息	2,947,468.52	2,947,468.52	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	327,429,786.06	327,429,786.06	
其他流动负债			
流动负债合计	854,773,297.40	854,773,297.40	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	276,464,320.00	276,464,320.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	174,716,800.00	174,716,800.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,500,000.00	3,500,000.00	
递延所得税负债	4,702,767.95	7,865,532.18	3,162,764.23
其他非流动负债	6,131,574.78	6,131,574.78	
非流动负债合计	465,515,462.73	468,678,226.96	3,162,764.23
负债合计	1,320,288,760.13	1,323,451,524.36	3,162,764.23
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	1,613,545,653.79	1,613,545,653.79	
减：库存股			
其他综合收益	6,508,319.20	15,877,186.99	9,368,867.79
专项储备			
盈余公积	12,253,120.86	12,253,120.86	
一般风险准备			
未分配利润	1,183,914,073.79	1,165,567,210.72	-18,346,863.07
归属于母公司所有者权益合计	2,890,114,062.64	2,881,136,067.36	-8,977,995.28
少数股东权益	19,621,860.99	19,598,994.53	-22,866.46
所有者权益合计	2,909,735,923.63	2,900,735,061.89	-9,000,861.74
负债和所有者权益总计	4,230,024,683.76	4,224,186,586.25	-5,838,097.51

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	129,668,145.26	129,668,145.26	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	3,252,021.10	3,252,021.10	
其他应收款	550,177,065.22	548,696,372.89	-1,480,692.33
其中：应收利息	8,009,257.39	8,009,257.39	
应收股利	333,200,000.00	333,200,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他流动资产	4,011,062.36	4,011,062.36	
流动资产合计	867,108,293.94	865,627,601.61	-1,480,692.33
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	48,389,687.88		-48,389,687.88
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,812,865,716.21	2,812,865,716.21	
其他权益工具投资		60,822,184.80	60,822,184.80
其他非流动金融资产		81,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	2,783,783.63	2,783,783.63	
在建工程			
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,258,053.09	1,258,053.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,201,042.20	6,201,042.20	
递延所得税资产			
其他非流动资产	81,235,849.06	81,235,849.06	
非流动资产合计	2,952,734,132.07	2,965,166,628.99	12,432,496.92
资产总计	3,819,842,426.01	3,830,794,230.60	10,951,804.59
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,535,327.49	3,535,327.49	
预收款项	2,098,070.14	2,098,070.14	
合同负债			
应付职工薪酬	2,248,391.98	2,248,391.98	
应交税费	270,909.42	270,909.42	
其他应付款	326,985,218.68	326,985,218.68	
其中：应付利息	177,443.75	177,443.75	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	435,137,917.71	435,137,917.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,108,124.23	3,108,124.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,108,124.23	3,108,124.23
负债合计	435,137,917.71	438,246,041.94	3,108,124.23
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		9,324,372.69	9,324,372.69
专项储备			
盈余公积	40,552,417.37	40,552,417.37	
未分配利润	32,904,671.42	31,423,979.09	-1,480,692.33
所有者权益合计	3,384,704,508.30	3,392,548,188.66	7,843,680.36
负债和所有者权益总计	3,819,842,426.01	3,830,794,230.60	10,951,804.59

调整情况说明

### 31、 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。

## 32、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）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。应收账款减值是按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

### （2）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异

### （3）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。

### （4）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以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。

### （5）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。

### （6）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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%、16.5%、15%、11.5%、8.7%、0%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	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
汉华易美（天津）图像技术有限公司	15%
华盖创意（天津）视讯科技有限公司	15%
视觉中国集团控股有限公司	16.5%
视觉中国香港有限公司	16.5%
500px, Inc.	11.5%
500px, Inc US	8.7%

### 2、税收优惠

#### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）之《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》“（二十六）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。

#### 2. 企业所得税

（1）于2017年10月10日，汉华易美（天津）图像技术有限公司取得编号为GR201712000093的高新技术企业证书，有效期三年，在此期间享受15%的企业所得税优惠税率。

（2）于2017年10月10日，华盖创意（天津）视讯科技有限公司取得编号为GR201712000114的高新技术企业证书，有效期三年，在此期间享受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	61,782.45	47,998.35
银行存款	183,056,697.99	408,007,031.73
其他货币资金	78,363,530.00	10,436,971.52
合计	261,482,010.44	418,492,001.60
其中：存放在境外的款项总额	21,407,118.85	20,549,661.41

其他说明

## 2、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		1,586,696.00
合计		1,586,696.00

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						1,586,696.00				1,586,696.00
其中：										
合计						1,586,696.00				1,586,696.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## 3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,237,172.00	3.24%	6,237,172.00	100.00%		6,237,172.00	3.07%	6,237,172.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	186,493,291.00	96.76%	20,463,473.90	10.97%	166,029,817.10	196,905,200.58	96.93%	19,869,805.21	10.09%	177,035,395.37
其中：										
账龄组合	186,493,291.00	96.76%	20,463,473.90	10.97%	166,029,817.10	196,905,200.58	96.93%	19,869,805.21	10.09%	177,035,395.37
合计	192,730,463.00		26,700,645.90		166,029,817.10	203,142,372.58		26,106,977.21		177,035,395.37

按单项计提坏账准备：6,237,172.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

乐视网信息技术（北京）股份有限公司	3,164,441.00	3,164,441.00	100.00%	信用风险异常
北京万象新天网络科技有限公司	764,400.00	764,400.00	100.00%	信用风险异常
乐咖互娱信息技术（北京）有限公司	583,331.00	583,331.00	100.00%	信用风险异常
北京圣水龙兴文化传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	信用风险异常
夏溪花木市场控股有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	信用风险异常
深圳瑞银信信息技术有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	信用风险异常
合计	6,237,172.00	6,237,172.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：20,463,473.90 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	165,464,761.12	7,065,158.85	4.27%
1 至 2 年	8,195,272.92	3,000,437.24	36.61%
2 至 3 年	3,188,515.34	1,791,419.35	56.18%
3 至 4 年	6,435,902.89	5,460,397.73	84.84%
4 至 5 年	3,128,522.14	3,065,744.14	97.99%
5 年以上	80,316.59	80,316.59	100.00%
合计	186,493,291.00	20,463,473.90	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	165,464,761.12
1 至 2 年	8,196,272.92
2 至 3 年	5,546,075.34
3 至 4 年	8,589,514.89
4 至 5 年	4,853,522.14
5 年以上	80,316.59
合计	192,730,463.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期变动金额					期末余额
	计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	合并报表范围变动	
26,106,977.21	1,694,320.79		-562,185.44	6,515.91	-544,982.57	26,700,645.90

## (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	562,185.44

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
上海篮圈文化传媒有限公司	视觉内容与服务	100,000.00	无法收回	经董事会批准	否
上海蕊蕾文化传播 有限公司	视觉内容与服务	85,180.00	无法收回	经董事会批准	否
印纪影视娱乐传媒 有限公司	视觉内容与服务	51,000.00	无法收回	经董事会批准	否
深圳朗图商业品牌 管理有限公司	视觉内容与服务	31,400.00	无法收回	经董事会批准	否
其他	视觉内容与服务	294,605.44	无法收回	经董事会批准	否
合计	--	562,185.44	--	--	--

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**

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为39,828,964.86元，占应收账款期末余额合计数的比例为21.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,621,556.95元。

**4、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	19,985,767.40	95.35%	29,334,451.42	97.39%
1至2年	974,509.16	4.65%		
2至3年			279,158.48	0.93%
3年以上			508,107.54	1.69%
合计	20,960,276.56	--	30,121,717.44	--

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**

截至报告期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为11,326,486.29元，占预付款项期末余额合计数的比例为54.04%。

其他说明：

**5、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,378,227.50	8,009,257.39
应收股利	71,769,862.96	63,208,412.73
其他应收款	139,880,284.16	103,190,324.88
合计	220,028,374.62	174,407,995.00

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,896,525.00	5,425,875.00

预付投资款利息	481,702.50	2,583,382.39
合计	8,378,227.50	8,009,257.39

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
亿迅信息技术有限公司	47,710,422.80	46,490,922.95
宝东信息技术有限公司	14,614,151.23	14,240,606.95
Esoon China Limited	2,546,112.93	2,476,882.83
上海卓越形象广告传播有限公司	6,899,176.00	
合计	71,769,862.96	63,208,412.73

## 2) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		6,723,900.61		6,723,900.61
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		-923,358.69		-923,358.69
其他变动		-412.40		-412.40
2019 年 6 月 30 日余额		5,800,129.52		5,800,129.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 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
借款及备用金	451,482.35	6,066,389.40
拆迁补偿款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金及押金	3,043,590.14	4,419,471.14
股权转让款	136,739,680.00	94,953,344.43
其他	2,384,068.49	2,569,713.98
减：其他应收款坏账准备	-5,738,536.82	-7,818,594.07
合计	139,880,284.16	103,190,324.88

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,388,558.61		3,430,035.46	7,818,594.07
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-1,712,120.62		-331,166.94	-2,043,287.56
其他变动	-35,509.69		-1,260.00	-36,769.69
2019 年 6 月 30 日余额	2,640,928.28		3,097,608.52	5,738,536.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	56,840,678.17
1 至 2 年	81,597,952.94
2 至 3 年	4,104,891.91
3 至 4 年	51,297.96
4 至 5 年	24,000.00
5 年以上	3,000,000.00
合计	145,618,820.98

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期变动金额					期末余额
	计提	收回或转回	核销	外币报表折算差额	合并报表范围变动	
7,818,594.11	-2,043,287.55			-12,796.17	-23,973.57	5,738,536.82

## 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
Gold Insight Investments Limited	股权转让款	86,739,880.00	1 年以内	60.00%	2,116,638.80
天津奇卓文化发展有限公司	股权转让款	45,999,800.00	1 年以内	32.00%	
常州市新世纪房地产开发有限公司	拆迁补偿款	3,000,000.00	5 年以上	2.00%	3,000,000.00
洛克互娱智能科技有限公司	股权转让款	4,000,000.00	2-3 年	3.00%	97,608.57
北京英赫世纪置业有限公司	押金	1,414,157.40	1-2 年	1.00%	1,767.70
合计	--	141,153,837.40	--		5,216,015.07

## 6、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存单	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	180,000,000.00	180,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	17,898.84	
增值税留抵税额	8,567,462.52	4,049,769.67
预缴的其他税款	313,875.60	4,378,253.37
合计	8,899,236.96	8,428,023.04

其他说明：

## 9、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	377,473,8 50.39			17,321,82 5.83							394,795,6 76.22	
小计	377,473,8 50.39			17,321,82 5.83							394,795,6 76.22	
二、联营企业												
北京华盖 映月影视 文化投资 管理有限 公司	13,325,68 7.75			-27,041.7 1							13,298,64 6.04	
华融创新 投资股份 有限公司	117,154,1 37.26			-1,033,74 4.03						-116,120, 393.23		
广东南方 视觉文化 传媒有限 公司	1,255,891 .20			-180,904. 84							1,074,986 .36	

常州视觉 跃动文化 发展有限 公司	7,055,453 .24	1,650,000 .00		187.02					8,705,640 .26	
唱游信息 技术有限 公司	34,439,00 0.55			-2,702,22 9.21					31,736,77 1.34	
广东易教 优培教育 科技有限 公司	141,180,7 45.10			3,248,736 .11					144,429,4 81.21	
北京灵睿 博智国际 广告有限 公司	45,738,89 8.65			-285,797. 53					45,453,10 1.12	
厦门视觉 像科技有 限公司	16,655,94 5.70			-1,167,64 7.70					15,488,29 8.00	
华盖安鹭 （厦门） 文化产业 投资合伙 企业（有 限合伙）	72,408,98 0.34			3,472,465 .12					75,881,44 5.46	
GETTY IMAGES SEA HOLDIN GS CO.LIMI TED	329,901,5 77.79			7,109,519 .27	1,047,180 .39				338,058,2 77.45	
辽宁新兴 文化创业 投资基金 合伙企业 （有限合 伙）	95,965,01 7.68			-379,603. 18					95,585,41 4.50	
北京极光 视觉文化 传播有限 公司		4,750,000 .00		-217,324. 29					4,532,675 .71	

小计	875,081,335.26	6,400,000.00	-100,000,000.00	7,836,615.03	1,047,180.39				-16,120,393.23	774,244,737.45	
合计	1,252,555,185.65	6,400,000.00	-100,000,000.00	25,158,440.86	1,047,180.39				-16,120,393.23	1,169,040,413.67	

其他说明

**10、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京华盖映月影视文化投资合伙企业	39,790,288.75	36,595,184.80
常州合一科文投资合伙企业	24,227,000.00	24,227,000.00
华融创新投资股份有限公司	117,314,647.51	
北京视觉像素网络科技有限公司	9,718,560.00	9,718,560.00
合计	191,050,496.26	70,540,744.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京华盖映月影视文化投资合伙企业		11,669,827.61			战略性投资	
常州合一科文投资合伙企业		4,227,000.00			战略性投资	
华融创新投资股份有限公司		1,194,254.28			战略性投资	
北京视觉像素网络科技有限公司		218,560.00			战略性投资	
合计		17,309,641.89				

其他说明：

**11、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,301,225.69	4,087,216.32

合计	3,301,225.69	4,087,216.32
----	--------------	--------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,896,603.36	107,244.05	3,867,821.38	943,939.37	10,815,608.16
2.本期增加金额	304,298.20		14,668.97	45,577.34	364,544.51
(1) 购置	297,981.40		14,668.97	45,577.34	358,227.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异	6,316.80				6,316.80
3.本期减少金额	319,122.43		779,593.32		1,098,715.75
(1) 处置或报废			82,905.97		82,905.97
(2) 其他转出					
(3) 合并报表范围的变动	319,122.43		696,687.35		1,015,809.78
4.期末余额	5,881,779.13	107,244.05	3,102,897.03	989,516.71	10,081,436.92
二、累计折旧					
1.期初余额	4,118,972.34	96,519.64	2,035,282.29	477,617.57	6,728,391.84
2.本期增加金额	527,888.52		263,196.09	74,669.06	865,753.67
(1) 计提	524,017.75		263,196.09	74,637.49	861,851.33
(2) 企业合并增加					
(3) 外币报表折算差异	3,870.77			31.57	3,902.34
3.本期减少金额	205,977.84		607,956.44		813,934.28
(1) 处置或报废			66,785.26		66,785.26
(2) 其他转出					
(3) 合并报	205,977.84		541,171.18		747,149.02



表范围的变动					
4.期末余额	4,440,883.02	96,519.64	1,690,521.94	552,286.63	6,780,211.23
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	1,440,896.11	10,724.41	1,412,375.09	437,230.08	3,301,225.69
2.期初账面价值	1,777,631.02	10,724.41	1,832,539.09	466,321.80	4,087,216.32

**(2) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**12、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 在建工程情况**

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

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息资本化	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	----------	--------	------	-----------	------	--------	------------	--------	------

				额	金额		比例		计金额	金额	化率	
--	--	--	--	---	----	--	----	--	-----	----	----	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

**13、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	商标使用权及 域名	计算机软件及 著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额				30,323,934.28	63,882,536.61	8,547,101.68	102,753,572.57
2.本期增加金额					1,845,475.09	331,521.04	2,176,996.13
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额					1,845,475.09	331,521.04	2,176,996.13
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额				30,323,934.28	65,728,011.70	8,878,622.72	104,930,568.70
二、累计摊销							
1.期初余额				3,702,763.67	4,423,914.00	170,793.13	8,297,470.80
2.本期增加金额				1,540,038.13	1,823,400.49	609,176.75	3,972,615.37
(1) 计提				1,540,038.13	1,720,212.93	588,679.23	3,848,930.29
(2) 企业合并增加							
(3) 外币报表折算差额					103,187.56	20,497.52	123,685.08
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				5,242,801.80	6,247,314.49	779,969.88	12,270,086.17
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				25,081,132.48	59,480,697.21	8,098,652.84	92,660,482.53
2.期初账面价值				26,621,170.61	59,458,622.61	8,376,308.55	94,456,101.77

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 24.80%。

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
客户自助销售管理系统 V1.0		5,036,559.00					5,036,559.00	
全新安全审核平台 V1.0		1,741,771.60					1,741,771.60	
订阅工具+推送平台 V1.0		818,686.74					818,686.74	
图片库提交及管理系统		6,918,087.74					6,918,087.74	
合计		14,515,105.08					14,515,105.08	

其他说明

#### 15、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
		企业合并形成的	外币财务报表折算差额	处置	其他	
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		
反向收购	924,317,158.51					924,317,158.51
非同一控制下企业合并 500PX	92,713,795.06		155,351.53			92,869,146.59
合计	1,179,326,796.00		155,351.53	71,694,109.06		1,107,788,038.47

**(2) 商誉减值准备**

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**16、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	6,982,516.86	14,894.03	950,381.53	223,636.36	5,823,393.00
合计	6,982,516.86	14,894.03	950,381.53	223,636.36	5,823,393.00

其他说明

**17、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	26,163,974.75	4,168,620.52	25,400,633.37	4,115,705.87
可抵扣亏损			129,834.47	32,458.62
合计	26,163,974.75	4,168,620.52	25,530,467.84	4,148,164.49

**(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
非同一控制下企业合并 500PX 形成的无形资产	40,863,689.37	4,699,324.31	40,192,372.09	4,622,122.79

计入其他综合收益的公允价值变动	17,309,641.89	4,327,410.47	12,651,056.92	3,162,764.23
非同一控制下企业合并东星形成的无形资产	193,548.36	48,387.09	322,580.62	80,645.16
合计	58,366,879.62	9,075,121.87	53,166,009.63	7,865,532.18

**(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	12,075,337.50	15,248,838.59
可抵扣亏损	271,592,110.12	227,043,844.05
合计	283,667,447.62	242,292,682.64

**(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
2019 年	35,223,622.65		
2020 年	28,420,419.75	35,893,690.71	
2021 年	57,842,244.22	28,420,419.75	
2022 年	87,576,374.10	81,775,269.03	
2023 年	62,529,449.40	80,954,464.56	
合计	271,592,110.12	227,043,844.05	--

其他说明：

**18、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付用友软件实施款	235,849.06	235,849.06
Corbis 图片素材	541,671,169.58	540,782,182.85
预付投资款	81,000,000.00	81,000,000.00
减：一年内到期部分		
合计	622,907,018.64	622,018,031.91

其他说明：

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	
保证借款	57,526,476.53	77,526,476.53
信用借款	427,472.49	100,144,728.07
合计	117,953,949.02	177,671,204.60

短期借款分类的说明：

**20、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	102,964,333.11	122,548,683.15
1-2 年	19,668,099.71	15,462,825.77
2-3 年	2,814,936.09	1,934,863.10
3 年以上	1,468,159.97	880,292.48
合计	126,915,528.88	140,826,664.50

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

**21、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	64,409,216.76	125,764,574.02
1-2 年	37,366,999.50	6,276,471.44
2-3 年	2,561,001.63	2,961,507.62
3 年以上	1,276,298.96	1,243,101.65
合计	105,613,516.85	136,245,654.73

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 22、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	15,262,304.67	66,570,131.23	69,323,478.88	12,508,957.02
二、离职后福利-设定提存计划	339,004.49	4,984,641.03	5,095,546.89	228,098.63
三、辞退福利		50,041.06	24,894.97	25,146.09
合计	15,601,309.16	71,604,813.32	74,443,920.74	12,762,201.74

## (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	15,030,169.13	59,653,374.27	62,390,444.52	12,293,098.88
2、职工福利费	420.00	637,344.60	637,764.60	
3、社会保险费	189,604.10	3,086,479.80	3,109,449.82	166,634.08
其中：医疗保险费	170,526.16	2,770,258.79	2,789,774.54	151,010.41
工伤保险费	4,653.97	90,326.95	92,088.97	2,891.95
生育保险费	14,423.97	225,894.06	227,586.31	12,731.72



4、住房公积金	37,714.08	3,184,096.21	3,177,023.20	44,787.09
5、工会经费和职工教育经费	4,397.36	8,836.35	8,796.74	4,436.97
合计	15,262,304.67	66,570,131.23	69,323,478.88	12,508,957.02

### (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	326,385.49	4,793,969.29	4,905,219.10	215,135.68
2、失业保险费	12,619.00	190,671.74	190,327.79	12,962.95
合计	339,004.49	4,984,641.03	5,095,546.89	228,098.63

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,465,231.30	5,420,196.71
企业所得税	26,489,261.02	37,773,942.57
个人所得税	568,416.31	757,371.52
城市维护建设税	234,448.55	447,549.02
教育费附加	99,165.19	194,418.71
地方教育费附加	66,110.13	126,565.16
水利建设基金		4,025.19
印花税	44,946.40	100,535.19
合计	30,967,578.90	44,824,604.07

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,746,624.97	2,947,468.52
其他应付款	10,179,665.09	9,226,605.76
合计	12,926,290.06	12,174,074.28

**(1) 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	2,254,540.89	2,410,300.70
短期借款应付利息	492,084.08	537,167.82
合计	2,746,624.97	2,947,468.52

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：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 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
关联方款项		
借款	650,000.00	
保证金	50,000.00	5,524,050.21
待付费用款	5,049,656.99	3,702,555.55
其他	4,430,008.10	
合计	10,179,665.09	9,226,605.76

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

**25、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	385,145,420.03	201,588,211.28
1 年内应支付的广东易教优培教育科技有限公司股权转让款	15,000,000.00	34,000,000.00
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		85,710,000.00
1 年内应支付的 500PX,Inc. 股权转让款	6,141,848.87	6,131,574.78
合计	406,287,268.90	327,429,786.06

其他说明：

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	432,145,420.03	478,052,531.28
减：一年内到期的长期借款	-385,145,420.03	-201,588,211.28
合计	47,000,000.00	276,464,320.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	174,992,800.00	174,716,800.00
合计	174,992,800.00	174,716,800.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
GettyImagesSEAHoldingCo.,Limite	164,992,800.00	164,716,800.00
应支付的广东易教优培教育科技有限公司股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

**28、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	3,500,000.00			3,500,000.00	
合计	3,500,000.00			3,500,000.00	--

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
数字图像篡改鉴别技术的数字版权保护技术方案研发	3,500,000.00						3,500,000.00	与收益相关

其他说明：

**29、其他非流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款		6,131,574.78
合计		6,131,574.78

其他说明：

**30、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：

**31、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
其他资本公积	13,191,378.48			13,191,378.48
反向购买模拟发行股份调整	1,005,383,192.86			1,005,383,192.86
合计	1,613,545,653.79			1,613,545,653.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积系本集团之联营企业厦门视觉像科技有限公司因其他股东增资导致资本公积变动对本集团的影响。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,488,292.69	4,658,584.97			1,164,646.24	3,493,938.73	12,982,231.42
其他权益工具投资公允价值变动	9,488,292.69	4,658,584.97			1,164,646.24	3,493,938.73	12,982,231.42
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,388,894.30	3,468,553.10				3,468,553.10	9,857,447.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,402,338.73	394,628.52				394,628.52	-1,007,710.21
外币财务报表折算差额	7,791,233.03	3,073,924.58				3,073,924.58	10,865,157.61
其他综合收益合计	15,877,186.99	8,127,138.07			1,164,646.24	6,962,491.83	22,839,678.82

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：

### 33、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	12,253,120.86			12,253,120.86
合计	12,253,120.86			12,253,120.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,183,914,073.79	901,523,172.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,346,863.07	-6,086,256.37
调整后期初未分配利润	1,165,567,210.72	895,436,916.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,562,346.38	321,211,367.56
减：提取法定盈余公积		3,309,958.01
应付普通股股利		29,424,252.30
期末未分配利润	1,298,129,557.10	1,183,914,073.79

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-18,346,863.07 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、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	402,142,506.63	148,347,647.96	480,899,734.62	190,292,126.41
其他业务			659,953.26	84,803.77
合计	402,142,506.63	148,347,647.96	481,559,687.88	190,376,930.18

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,222.64	
城市维护建设税	877,905.73	1,337,369.93

教育费附加	626,984.68	961,669.94
印花税	194,111.23	1,184,761.80
残疾人保障基金	67,294.25	
营业税		
其他	164,617.13	242,454.18
合计	1,934,135.66	3,726,255.85

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	42,252,016.26	55,404,320.36
市场营销费	1,940,660.01	5,541,015.69
差旅交通费	1,224,914.30	3,677,670.46
房屋租赁费	271,295.99	1,200,000.00
办公费	245,986.61	699,287.67
业务招待费	14,382.35	
其他	255,920.89	916,321.09
合计	46,205,176.41	67,438,615.27

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,007,106.64	20,994,507.40
房屋租赁费	3,669,491.26	2,974,503.39
折旧费及摊销费	5,900,899.61	2,531,561.19
办公费	2,898,037.48	4,352,026.25
技术服务费	11,119,027.89	11,479,317.66
品牌推广费	2,765,259.95	2,459,184.12
差旅交通费	1,008,924.10	1,416,557.40
中介费	6,399,456.04	2,591,978.20
业务招待费	417,941.46	
会议费	82,601.24	

其他	333,473.76	216,665.96
合计	50,602,219.43	49,016,301.57

其他说明：

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,840,799.29	9,656,007.85
房屋租赁费	1,950,831.57	835,994.17
技术服务费	1,258,042.32	708,806.21
办公费	321,023.29	109,286.90
差旅交通费	40,914.89	39,879.53
中介费	24,411.80	76,484.06
合计	14,436,023.16	11,426,458.72

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,715,681.52	16,302,382.25
减：利息收入	4,097,085.58	3,551,582.45
汇兑损益	-1,066,898.87	1,536,594.41
手续费	1,861,181.32	1,891,583.43
合计	10,412,878.39	16,178,977.64

其他说明：

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
三代手续费返还	333,307.05	
采用深度学习技术的新闻图像自动索引与分发系统的研发及应用	150,000.00	450,000.00
天津市 2019 年度服务出口企业财政扶持资金	1,000,000.00	
公共旅游智慧平台项目		800,000.00



中国传统文化设计素材公共服务平台建设		2,000,000.00
互联网图片深度标引及侵权追踪技术研究		700,000.00
软件增值税即征即退款		4,485,973.11
合计	1,483,307.05	8,435,973.11

#### 42、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	25,158,440.86	22,453,460.08
处置长期股权投资产生的投资收益	1,473,578.18	
合计	26,632,019.04	22,453,460.08

其他说明：

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,043,287.55	
应收账款坏账损失	-1,694,320.79	
应收股利坏账损失	923,358.69	
合计	1,272,325.45	

其他说明：

#### 44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-15,262,265.87
合计		-15,262,265.87

其他说明：

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		-8,470.80
其中：处置未划分为持有待售的固定资产		-8,470.80
合计		-8,470.80

#### 46、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
非流动资产毁损报废收益		1,800.00	
其中：固定资产毁损报废收益		1,800.00	
其他	286.60	3.19	
合计	286.60	1,803.19	

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

其他说明：

#### 47、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
非流动资产毁损报废损失		1,766.02	
其中：固定资产毁损报废损失		1,766.02	
税收滞纳金	116,927.30		416,927.30
罚款支出	300,000.00		
合计	416,927.30	1,766.02	

其他说明：

**48、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	28,491,749.38	21,900,904.68
递延所得税费用	-372,803.21	-1,879,583.58
合计	28,118,946.17	20,021,321.10

**(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	159,175,436.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,793,859.12
子公司适用不同税率的影响	-14,866,653.52
调整以前期间所得税的影响	764,727.55
非应税收入的影响	-8,224,402.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,192.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,311,371.89
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	15,659,608.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13.82
所得税费用	28,118,946.17

其他说明

**49、其他综合收益**

详见附注七、32。

**50、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
收到往来款	993,752.40	31,005,828.72
利息收入	4,097,085.58	1,011,517.40

政府补助（与收益相关）	1,483,307.05	450,000.00
履约保证金及押金		5,461,037.64
其他	345,893.13	334,796.43
合计	6,920,038.16	38,263,180.19

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
支付的往来款	2,821,997.92	13,017,312.16
付现的费用	26,796,365.91	42,584,610.42
银行手续费	1,861,181.32	1,891,583.43
其他		
合计	31,479,545.15	57,493,506.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## （3）支付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
筹资活动保证金	67,927,213.69	
归还股东借款		5,000,000.00
保函手续费		1,505,581.11
合计	67,927,213.69	6,505,581.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 51、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	131,056,490.29	138,993,561.24
加：资产减值准备	-1,272,325.45	15,262,265.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	861,851.33	1,618,955.90

无形资产摊销	3,848,930.29	1,465,350.53
长期待摊费用摊销	950,381.53	686,009.20
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）		8,470.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-33.98
财务费用（收益以“-”号填列）	11,901,360.43	16,096,200.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,632,019.04	-22,453,460.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-218,636.90	-1,847,325.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-154,166.31	-32,258.07
存货的减少（增加以“-”号填列）		-20,640,872.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,031,163.66	-838,897,873.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,763,487.98	770,206,840.99
其他		2,110,029.64
经营活动产生的现金流量净额	43,074,190.49	62,575,860.43
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	183,021,480.44	246,370,681.82
减：现金的期初余额	408,091,001.60	380,004,762.13
现金及现金等价物净增加额	-225,069,521.16	-133,634,080.31

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	40,879,487.72
其中：	--
上海卓越形象广告传媒有限公司	46,000,200.00
其中：	--
上海卓越形象广告传媒有限公司	5,120,712.28
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	40,879,487.72

其他说明：

**(3) 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	183,021,480.44	408,091,001.60
其中：库存现金	61,782.45	47,998.35
可随时用于支付的银行存款	182,959,697.99	407,910,031.73
可随时用于支付的其他货币资金		132,971.52
三、期末现金及现金等价物余额	183,021,480.44	408,091,001.60

其他说明：

**52、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	履约保证金
货币资金	68,156,530.00	借款质押金
一年内到期的非流动资产	180,000,000.00	定期存单
应收利息	7,896,525.00	定期存单利息
合计	266,357,055.00	--

其他说明：

**53、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
货币资金	--	--	162,881,349.06
其中：美元	23,280,510.24	6.8747	160,046,523.75
欧元	41,666.48	7.8170	325,706.87
港币	24,305.78	0.8797	21,380.82
加元	473,945.06	5.2490	2,487,737.62
应收账款	--	--	17,594,603.27
其中：美元	1,846,460.87	6.8747	12,693,864.54
欧元			
港币	15,000.00	0.8797	13,194.90

加元	931,138.09	5.2490	4,887,543.83
长期借款	--	--	385,145,420.00
其中：美元	32,600,000.00	6.8747	224,115,220.00
欧元	20,600,000.00	7.8170	161,030,200.00
港币			
其他应收款			87,341,259.96
其中：美元	12,531,538.01	6.8747	86,150,564.36
加元	226,842.37	5.2490	1,190,695.60
应付账款			50,329,332.97
其中：美元	5,616,005.64	6.8747	38,608,353.97
欧元	12,488.55	7.8170	97,623.00
英镑	26,316.76	8.7113	229,253.19
加元	2,170,718.77	5.2490	11,394,102.81
其他应付款			2,492,326.43
其中：美元	80,107.73	6.8747	550,716.61
加元	369,900.90	5.2490	1,941,609.82
短期借款			427,262.20
其中：加元	81,398.78	5.2490	427,262.20
长期应付款			164,992,800.00
其中：美元	24,000,000.00	6.8747	164,992,800.00
应付利息			2,362,228.83
其中：美元	319,017.15	6.8747	2,193,147.20
欧元	21,629.99	7.8170	169,081.63
其他非流动负债			6,141,848.87
其中：美元	893,398.82	6.8747	6,141,848.87

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

项目	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	记账本位币发生变化的会计处理
视觉中国集团控股有限公司	香港	美元	否		
视觉中国香港有限	香港	美元	否		

公司					
联景国际有限公司	香港	美元	否		
500px, Inc.	多伦多	加元	否		

## 54、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海卓越形象广告传媒有限公司	92,000,000.00	100.00%	出售	2019年03月31日	控制权转移	1,473,578.18						

其他说明：

2019年3月31日，本公司之子公司汉华易美与天津奇卓文化发展有限公司签订《股权转让协议》，汉华易美将所持上海卓越形象广告传播有限公司51%的股权作价人民币9,200万元转让给天津奇卓文化发展有限公司，汉华易美已于2019年3月28日、3月29日收到股权转让款共计4,600万元。该交易于2019年3月20日，经本公司总裁办公会2019年第三次会议审议通过。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否



## 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	互联网文化创意	100.00%		非同一控制
汉华易美(天津)图像技术有限公司	北京市	天津市	互联网文化创意		100.00%	同一控制
东星(天津)视讯科技有限公司	北京市	北京市	互联网文化创意		100.00%	非同一控制
华夏视觉(北京)图像技术有限公司	北京市	北京市	互联网文化创意	100.00%		非同一控制
华夏视觉(天津)信息技术有限公司	北京市	天津市	互联网文化创意		100.00%	设立
视觉中国集团控股有限公司(HK)	香港	香港	互联网文化创意		100.00%	设立
视觉中国集团控股有限公司(BVI)	香港	英属维尔京群岛	互联网文化创意		100.00%	设立
华盖创意(北京)图像技术有限公司	北京市	北京市	互联网文化创意		100.00%	同一控制
华盖创意(天津)视讯科技有限公司	北京市	天津市	互联网文化创意		100.00%	同一控制
江苏视觉娱乐新科技有限公司	常州市	常州市	互联网文化创意		100.00%	设立
常州远东文化产业有限公司	常州市	常州市	互联网文化创意	100.00%		设立
视觉中国香港有限公司	香港	香港	互联网文化创意		100.00%	设立
常州竹晓软件有限公司	常州市	常州市	旅游及其他		100.00%	设立

常州视觉家信息技术咨询有限公司	常州市	常州市	互联网文化创意	100.00%		设立
辽宁华盖安泰企业管理中心（有限合伙）	常州市	沈阳市	商业服务		100.00%	设立
天津图源视觉科技有限公司	常州市	天津市	互联网文化创意		55.00%	设立
天津视觉星动网络科技有限公司	常州市	天津市	互联网文化创意		100.00%	设立
上海悦芷网络科技有限公司	上海市	上海市	互联网文化创意		100.00%	设立
500px, Inc.	多伦多	威明顿	互联网文化创意		100.00%	非同一控制
857790Canada, Inc.	多伦多	多伦多	互联网文化创意		100.00%	设立
500px, Inc. (Canada)	多伦多	多伦多	互联网文化创意		100.00%	设立
联景国际有限公司	香港	香港	互联网文化创意		100.00%	设立
西藏汉华易美图像技术有限公司	西藏	西藏	互联网文化创意		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、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	视觉+产业：教育		49.00%	权益法
唱游信息技术有限公司	常州	常州	视觉+产业：旅游		45.00%	权益法
GettyImagesSEA Holdings Co., Limited	香港	香港	视觉内容与服务		50.00%	权益法

ted						
广东易教优培教育科技有限公司	广州	广州	视觉+产业：教育		35.00%	权益法
辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业（有限合伙）	辽宁	沈阳	视觉+生态投资		52.63%	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	308,209,447.46	282,907,693.92
其中：现金和现金等价物	13,613,065.12	78,667,826.89
非流动资产	3,944,278.30	3,632,830.96
资产合计	312,153,755.76	286,540,524.88
流动负债	82,647,598.85	92,385,032.92
负债合计	82,647,598.85	92,385,032.92
归属于母公司股东权益	229,506,156.91	194,155,491.96
按持股比例计算的净资产份额	112,458,016.89	95,136,191.06
对合营企业权益投资的账面价值	394,795,676.22	377,473,850.39
营业收入	96,765,476.71	75,948,333.83
财务费用	-74,560.32	-82,997.78
所得税费用	3,632,636.36	3,529,145.47
净利润	35,350,664.95	31,388,188.12
综合收益总额	35,350,664.95	31,388,188.12
本年度收到的来自合营企业的股利		17,554,343.26

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	GettyImages SEAHoldings	广东易教优培教育科技	辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业	唱游信息技术有限公司	GettyImages SEAHoldings	广东易教优培教育科技	辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业

		Co.Limited	有限公司	业（有限合 伙）		Co.Limited	有限公司	业（有限合 伙）
流动资产	51,628,443.26	205,620,745.18	102,561,648.49	14,051,735.90	48,147,546.06	182,213,595.18	92,780,486.10	14,773,003.58
非流动资产	59,610,374.60	165,551,894.54	1,318,472.10	167,560,000.00	62,170,141.38	174,086,002.53	575,128.56	167,564,225.00
资产合计	111,238,817.86	371,172,639.72	103,880,120.59	181,611,735.90	110,317,687.44	356,299,597.71	93,355,614.66	182,337,228.58
流动负债	56,412,828.61	28,137,739.77	6,527,216.80		51,565,885.97	17,946,695.53	5,284,814.05	4,225.00
非流动负债		77,312.66				11,135,746.72		
负债合计	56,412,828.61	28,215,052.43	6,527,216.80		51,565,885.97	29,082,442.25	5,284,814.05	4,225.00
归属于母公司 股东权益	53,024,635.93	342,957,587.29	97,352,903.79	181,611,735.90	58,751,801.47	327,217,155.46	88,070,800.61	182,333,003.58
按持股比例 计算的净资 产份额	23,861,086.17	171,478,793.65	34,073,516.33	95,582,256.60	26,438,310.66	163,608,577.73	30,824,780.21	95,961,859.78
对联营企业 权益投资的 账面价值	31,736,771.34	338,058,277.45	144,429,481.21	95,585,414.50	34,439,000.55	329,901,577.79	141,180,745.10	95,965,017.68
营业收入	4,889,240.77	45,827,074.01	20,647,414.53		353,773.59	44,966,198.18	15,266,665.62	
净利润	-6,004,953.80	14,214,074.89	9,282,103.18	-721,267.68	18,642.97	2,071,499.29	9,019,168.75	-1,922,880.56
其他综合收 益						2,511,865.30		
综合收益总 额	-6,004,953.80	14,214,074.89	9,282,103.18	-721,267.68	18,642.97	2,071,499.29	9,019,168.75	-1,922,880.56

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	164,434,792.95	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	560,192.04	
--综合收益总额	560,192.04	

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2019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2019年1-6月及2018年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2019年6月30日及2018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	年末数			年初数		
	美元项目	其他外币项目	合计	美元项目	其他外币项目	合计
现金及现金等价物	160,046,523.75	2,834,825.31	162,881,349.06	59,421,333.93	94,537,263.66	153,958,597.59
应收账款	12,693,864.54	4,900,738.73	17,594,603.27	7,570,373.35	3,062,352.39	10,632,725.74
其他应收款	86,150,564.36	1,190,695.60	87,341,259.96	53,138.33	815,628.35	868,766.68
可供出售金融资产						
合计	258,890,952.65	8,926,259.64	267,817,212.29	67,044,845.61	98,415,244.40	165,460,090.01
短期借款		427,262.20	427,262.20		144,727.3	144,727.3
应付账款	38,608,353.97	11,720,979.00	50,329,332.97	38,735,605.20	7,787,047.03	46,522,652.23
应付利息	2,193,147.20	169,081.63	2,362,228.83	2,483,786.86		2,483,786.86
其他应付款	550,716.61	1,941,609.82	2,492,326.43	296,765.93	381,007.06	677,772.99
长期借款	224,115,220.00	161,030,200.00	385,145,420.00	249,134,160.00	161,802,700.00	410,936,860.00

长期应付款	164,992,800.00		164,992,800.00	164,716,800.00		164,716,800.00
其他非流动负债	6,141,848.87		6,141,848.87	12,263,149.56		12,263,149.56
合计	436,602,086.65	175,289,132.65	611,891,219.30	467,630,267.55	170,115,481.39	637,745,748.94

于2019年6月30日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对该等外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加综合收益约34,407,400.70元(2018年12月31日：约47,222,456.66元)，增加或减少股东权益约34,407,400.70元(2018年12月31日：约47,222,456.66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2019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164,526,476.53元，美元计价的浮动利率合同，金额为56,600,000.00美元。欧元计价的浮动利率合同，金额为20,600,000.00欧元。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2019年度本集团并无利率互换安排。

于2019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1,618,488.29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商业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。

## 3.流动风险

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				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
短期借款	117,953,949.02				117,953,949.02
应付账款	102,964,333.11	19,668,099.71	2,814,936.09	1,468,159.97	126,915,528.88
应付职工薪酬	12,762,201.74				12,762,201.74
应交税费	30,967,578.90				30,967,578.90
应付利息	2,746,624.97				2,746,624.97

其他应付款	5,936,278.56	2,644,445.30	784,979.78	813,961.45	10,179,665.09
一年内到期的非流动负债	406,287,268.90				406,287,268.90
其他流动负债					
长期借款			47,000,000.00		47,000,000.00
长期应付款		174,992,800.00			174,992,800.00
其他非流动负债					
合计	679,618,235.20	197,305,345.01	50,599,915.87	2,282,121.42	929,805,617.50
项目	期初数				
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
短期借款	177,671,204.60				177,671,204.60
应付账款	122,548,683.15	15,462,825.77	1,934,863.10	880,292.48	140,826,664.50
应付职工薪酬	15,601,309.16				15,601,309.16
应交税费	44,824,604.07				44,824,604.07
应付利息	2,947,468.52				2,947,468.52
其他应付款	7,607,970.73	804,673.58		813,961.45	9,226,605.76
一年内到期的非流动负债	327,429,786.06				327,429,786.06
其他流动负债					-
长期借款		229,464,320.00		47,000,000.00	276,464,320.00
长期应付款		169,716,800.00	5,000,000.00		174,716,800.00
其他非流动负债		6,131,574.78			6,131,574.78
合计	698,631,026.29	421,580,194.13	6,934,863.10	48,694,253.93	1,175,840,337.45

## 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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			191,050,496.26	191,050,496.26
持续以公允价值计量的资产总额			191,050,496.26	191,050,496.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺乏流动性折价等。

## 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

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。

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、2。

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
唱游信息技术有限公司	联营企业
Getty Images SEA Holdings Co., Limited	联营企业
北京灵睿博智国际广告有限公司	联营企业
广东南方视觉文化传媒有限公司	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
北京创新乐知信息技术有限公司	同受部分一致行动人实际控制
Gold Insight Investments Limited	公司董事长实际控制的公司
亿迅信息技术有限公司	公司董事长实际控制的公司



宝东信息技术有限公司	公司董事长实际控制的公司
eSOONChinaLimited	公司董事长实际控制的公司
北京华鼎嘉业技术有限公司	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
Getty Images SEA Holdings Co., Limited(Creat	视觉内容与服务	23,752,652.97			
北京灵睿博智国际广告有限公司	视觉内容与服务				25,894,930.93
广东南方视觉文化传媒有限公司	视觉内容与服务				23,245.50
唱游信息技术有限公司	视觉内容与服务				148,207.54

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
北京创新乐知信息技术有限公司	视觉内容与服务		68,443.40
唱游信息技术有限公司	视觉内容与服务		317,452.82
Getty Images SEA Holdings Co., Limited	视觉内容与服务		15,432,799.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 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
视觉中国集团控股有限公司	80,515,100.00	2017年11月28日	2019年11月27日	否
视觉中国集团控股有限	80,515,100.00	2017年12月13日	2020年12月12日	否

公司				
华夏视觉(天津)信息技术有限公司	47,000,000.00	2017年06月05日	2020年06月03日	否
联景国际有限公司	224,115,220.00	2017年05月16日	2020年05月15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
汉华易美(天津)图像技术有限公司	50,000,000.00	2019年01月04日	2020年01月03日	否

关联担保情况说明

子公司之间的担保

担保方	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
华盖创意(天津)视讯科技有限公司	汉华易美(天津)图像技术有限公司	2,394,474.30	2018/10/11	2019/7/10	否
华盖创意(天津)视讯科技有限公司	汉华易美(天津)图像技术有限公司	5,132,002.23	2018/10/15	2019/7/15	否

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Getty Images SEA Holding Co., Limited	164,992,800.00	2016年08月18日		年利率 2.5%，根据本公司之子公司视觉控股与 Getty Images SEA Holding Co., Limited 所签订的"借款协议"，该项借款在视觉控股作为其股东期间到期后将自动展期，因此本集团将其确认为长期应付款。
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,705,399.52	1,733,207.00

## 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	2,702,617.00	2,290,567.04	2,702,617.00	1,510,772.00
应收账款	GettyImagesSEA Holding Co., Limited			4,915,065.03	49,150.65
	合计	2,702,617.00	2,290,567.04	7,617,682.03	1,559,922.65
预付款项	北京灵睿博智国际广告有限公司	1,000,000.00			
预付款项	北京极光视觉文化传播有限公司	517,475.73			
预付款项	北京华鼎嘉业技术有限公司	84,284.10			
	合计	1,601,759.83			
应收股利	亿迅信息技术有限公司	51,436,472.61	3,726,049.81	51,436,472.61	4,945,549.66
应收股利	宝东信息技术有限公司	15,755,475.33	1,141,324.10	15,755,475.33	1,514,868.38
应收股利	eSOONChina Limited	2,740,365.40	198,844.23	2,740,365.40	263,482.57
	合计	69,932,313.34	5,066,218.14	69,932,313.34	6,723,900.61
其他应收款	GoldInsight Investments Limited	86,739,880.00	2,116,638.80	85,953,344.43	859,533.44
	合计	86,739,880.00	2,116,638.80	85,953,344.43	859,533.44

## (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
应付账款	广东南方视觉文化传媒有限公司	25,717.00	25,717.00
	合计	25,717.00	25,717.00
预收款项	北京创新乐知信息技术有限公司		50,000.00

预收款项	Getty Images SEA Holding Co., Limited	3,740,038.50	
	合计	3,740,038.50	50,000.00
长期应付款	Getty Images SEA Holding Co., Limited	164,992,800.00	164,716,800.00
	合计	164,992,800.00	164,716,800.00

### 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. 截至2019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
湖北司马彦文化科技有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	
富银消费金融有限责任公司	102,000,000.00	21,000,000.00	81,000,000.00	拟设立投资
广东易教优培教育科技有限公司	110,000,000.00	25,000,000.00	85,000,000.00	
合计	512,000,000.00	46,000,000.00	466,000,000.00	

(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
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
富银消费金融有限责任公司				

(续)

被投资单位	原股东在股权出让时业绩承诺（万元）			
	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
广东易教优培教育科技有限公司	扣除非经常性损益净利润>3,300.00	扣除非经常性损益净利润>4,300.00	扣除非经常性损益净利润>5,300.00	扣除非经常性损益净利润>6,150.00

注：

A、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30,000.00万元，截至2019年6月30日累计已支付30,000.00万元。

B、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2019年6月30日已预付出资保证金8,100.00万元，待该设立事项经银监会审核批准后转注册资本。于2019年6月30日，经本公司第九届董事会第三次会议审议通过了《关于公司追加对云南富银消费金融有限责任公司投资的议案》，本公司与富滇银行股份有限公司、广东网金控股股份有限公司及昆明顺城若普商贸有限公司协商一致，拟签署补充协议对富银消费金融公司的持股比例进行调整，并相应追加认缴出资额，出资方式均为货币出资，其中公司拟追加出资额2,100.00万元人民币，追加后本公司认缴出资额变更为2,100.00万元。

C、根据公司子公司常州远东文化产业有限公司与广州远程教育中心有限公司签订《投资协议》，远东文化以人民币11,000.00万元购买广州远程教育中心有限公司持有的广东易教优培教育科技有限公司35%，截至2019年6月30日累计已支付8,500.00万元，2019年需支付1,500.00元、2020年需支付500.00元、2021年需支付500.00元。

## 2.经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1年以内（含1年）	7,075,188.00	7,075,188.00
1年以上2年以内（含2年）	7,568,623.20	7,198,546.80
2年以上3年以内（含3年）	7,815,340.80	7,815,340.80
3年以上	2,605,113.60	6,512,784.00
合计	25,064,265.60	28,601,859.60

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 本集团内部担保

本公司与子公司以及子公司之间的担保事项详见附注十二、5。

#### 1. 股权质押

截至资产负债表日，公司控制人中廖道训、吴玉瑞、吴春红、柴继军合计持有本公司20106.10万股已质押。

## 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

## 十五、其他重要事项

### 1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营

						利润
上海卓越形象 广告传媒有限公司	231,237.73	2,078,020.45	-3,119,403.63	-46,706.96	-3,072,696.67	-1,566,840.58

其他说明

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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) 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。

本集团考虑重要性原则，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。

本集团有2个报告分部，分别为：

互联网传媒：主要经营图片（含版权）及广告创意策划业务。主要涉及公司：华夏视觉、汉华易美、上海卓越、500px  
其他：除互联网传媒外的业务。主要涉及公司：江苏视觉、本公司

分部名称	年末余额/本期发生额			
	资产总额	负债总额	营业收入	营业成本
互联网传媒	2,728,056,721.98	1,464,768,256.67	398,353,757.92	146,087,523.82
其他	5,105,686,538.82	1,438,677,460.47	3,788,748.71	2,260,124.14
分部间抵消	-3,765,088,751.26	-1,855,451,460.92		
合计	<b>4,068,654,509.54</b>	<b>1,047,994,256.22</b>	<b>402,142,506.63</b>	<b>148,347,647.96</b>

分部名称	年初余额/上期发生额			
	资产总额	负债总额	营业收入	营业成本
互联网传媒	2,677,490,016.70	1,625,464,456.71	397,978,023.87	142,013,208.63
其他	5,109,173,748.24	1,374,139,141.33	83,581,664.01	48,363,721.55
分部间抵消	-3,556,639,081.14	-1,679,314,837.90		
合计	<b>4,230,024,683.80</b>	<b>1,320,288,760.14</b>	<b>481,559,687.88</b>	<b>190,376,930.18</b>

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,378,227.50	8,009,257.39
应收股利	333,200,000.00	333,200,000.00
其他应收款	208,576,195.91	207,487,115.50
合计	550,154,423.41	548,696,372.89

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,896,525.00	5,425,875.00
委托贷款	481,702.50	2,583,382.39
合计	8,378,227.50	8,009,257.39

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华夏视觉（北京）文化发展有限公司	108,200,000.00	108,200,000.00
北京汉华易美图片有限公司	225,000,000.00	225,000,000.00
合计	333,200,000.00	333,200,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 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	203,017,319.77	197,217,319.77
借款及备用金	3,320.00	32,420.00
拆迁补偿款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金及押金	1,655,230.16	1,668,230.16
股权转让款	4,000,000.00	9,000,000.00
合计	211,675,869.93	210,917,969.93

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,078.92	3,428,775.51	3,430,854.43
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		-13.47	-331,166.94	-331,180.41
2019 年 6 月 30 日余额		2,065.45	3,097,608.57	3,099,674.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	105,808,320.00
一年以内	105,808,320.00
1 至 2 年	98,866,549.93
2 至 3 年	4,001,000.00
5 年以上	3,000,000.00
合计	211,675,869.93

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
	3,430,854.43	-331,180.41		3,099,674.02
合计	3,430,854.43	-331,180.41		3,099,674.02

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

5) 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
北京英赫世纪置业有限公司	房租押金	1,414,157.40	1-2 年	0.67%	1,767.70
常州市新世纪房地产开发公司	拆迁款项	3,000,000.00	5 年以上	1.42%	3,000,000.00
洛克互娱智能科技有限公司	股权转让款	4,000,000.00	2-3 年	1.89%	97,608.57
合计	--	8,414,157.40	--		3,099,376.27

## 2、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	2,681,130,000.00		2,681,130,000.00	2,681,130,000.00		2,681,130,000.00
对联营、合营企	14,373,632.40		14,373,632.40	131,735,716.21		131,735,716.21

业投资						
合计	2,695,503,632.40		2,695,503,632.40	2,812,865,716.21		2,812,865,716.21

## (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
华夏视觉（北京）文化发展有限公司	1,205,560,000.00			1,205,560,000.00		
北京汉华易美图片有限公司	1,325,570,000.00			1,325,570,000.00		
常州远东文化发展有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
合计	2,681,130,000.00			2,681,130,000.00		

## (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											
北京华盖映月影视文化投资管理有限公司	13,325,687.75			-27,041.71						13,298,646.04	
华融创新投资股份有限公司	117,154,137.26		-100,000,000.00	-1,033,744.03						-16,120,393.23	
广东南方视觉文化传媒有限有限公司	1,255,891.20			-180,904.84						1,074,986.36	
小计	131,735,716.21		-100,000,000.00	-1,241,690.58						16,120,393.23	14,373,632.40

合计	131,735,716.21		-100,000,000.00	-1,241,690.58					-16,120,393.23	14,373,632.40	
----	----------------	--	-----------------	---------------	--	--	--	--	----------------	---------------	--

### 3、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
其他业务	6,966,094.94	1,059,212.66	6,897,112.00	84,803.77
合计	6,966,094.94	1,059,212.66	6,897,112.00	84,803.77

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

### 4、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	-1,241,690.58	3,867,848.16
合计	-1,241,690.58	3,867,848.16

## 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	1,473,578.18	
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）	1,053,386.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-416,640.70	
减：所得税影响额	460,859.15	
少数股东权益影响额	-19,515.78	
合计	1,668,980.23	--

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	4.49%	0.1892	0.1892
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.1868	0.1868

