

视觉（中国）文化发展股份有限公司

2021 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：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

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	261,296,908.77	301,920,309.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	29,843,082.85	29,843,082.85
衍生金融资产		
应收票据	150,000.00	8,214,300.00
应收账款	222,015,170.92	172,841,007.44
应收款项融资		
预付款项	23,417,805.27	10,538,178.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,116,026.20	39,529,362.41
其中：应收利息		
应收股利	28,534,277.25	32,841,639.00
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		97,965,825.00
其他流动资产	31,546,009.98	31,265,673.01
流动资产合计	604,385,003.99	692,117,738.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,261,147.53	1,204,145.90
长期股权投资	1,353,956,539.41	1,307,397,966.48
其他权益工具投资	76,031,611.64	59,631,019.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,013,564.73	1,980,664.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,881,820.21	
无形资产	149,436,123.37	157,439,102.40
开发支出	22,738,025.44	
商誉	1,196,372,247.12	1,197,247,619.24
长期待摊费用	2,954,312.63	4,025,965.04
递延所得税资产	4,998,712.65	5,234,149.09
其他非流动资产	608,807,190.29	612,486,087.27
非流动资产合计	3,446,451,295.02	3,346,646,720.00
资产总计	4,050,836,299.01	4,038,764,458.85
流动负债：		
短期借款	182,604,312.33	180,889,497.46
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	142,302,354.82	124,164,624.31
预收款项		
合同负债	60,817,231.71	85,628,965.43
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	13,565,744.28	12,889,523.56
应交税费	18,473,129.50	25,512,275.27
其他应付款	28,679,544.80	38,352,784.28
其中：应付利息	966,360.16	984,083.20
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	108,314,936.40	177,208,434.98
其他流动负债	3,345,622.44	4,747,109.34
流动负债合计	558,102,876.28	649,393,214.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	39,812,454.24	30,052,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,388,974.24	
长期应付款	169,669,077.37	172,121,119.63
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	319,000.00	319,000.00
递延所得税负债	17,475,550.03	17,759,701.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	240,665,055.88	220,252,021.56
负债合计	798,767,932.16	869,645,236.19

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	1,635,691,778.00	1,626,358,641.64
减：库存股		
其他综合收益	-28,002,000.83	-21,162,686.44
专项储备		
盈余公积	19,065,290.51	19,065,290.51
一般风险准备		
未分配利润	1,546,352,930.92	1,467,082,768.51
归属于母公司所有者权益合计	3,247,000,893.60	3,165,236,909.22
少数股东权益	5,067,473.25	3,882,313.44
所有者权益合计	3,252,068,366.85	3,169,119,222.66
负债和所有者权益总计	4,050,836,299.01	4,038,764,458.85

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：刘楠

会计机构负责人：卢文菁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	32,421,138.72	30,270,189.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	150,000.00	
应收账款	24,908,498.43	18,285,117.87
应收款项融资		
预付款项	651,605.19	219,484.42
其他应收款	350,713,199.13	326,385,012.13
其中：应收利息		
应收股利	84,000,000.00	100,120,000.00
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		97,965,825.00
其他流动资产	26,051,848.72	26,986,006.44
流动资产合计	434,896,290.19	500,111,635.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,825,226,132.16	2,825,419,455.75
其他权益工具投资	59,631,611.64	59,631,019.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,017,164.66	1,358,484.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,830,238.69	
无形资产	1,417,425.70	1,529,335.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,337,120.23	3,168,960.67
递延所得税资产		
其他非流动资产	99,185,925.00	97,855,575.00
非流动资产合计	3,004,645,618.08	2,988,962,831.54
资产总计	3,439,541,908.27	3,489,074,466.81
流动负债：		
短期借款		50,079,456.84
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,003,206.11	12,581,932.19
预收款项		
合同负债	9,177,018.42	4,803,000.36
应付职工薪酬	70,971.56	85,145.10

应交税费	276,108.76	283,930.33
其他应付款	2,955,279.91	32,398,654.13
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,060,852.06	
其他流动负债	550,621.10	288,180.02
流动负债合计	38,094,057.92	100,520,298.97
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	4,055,913.59	
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	3,267,685.35	3,267,537.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,323,598.94	3,267,537.37
负债合计	45,417,656.86	103,787,836.34
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	2,620,003,119.87	2,610,669,983.51
减：库存股		
其他综合收益	9,803,056.05	9,802,612.11
专项储备		
盈余公积	47,364,587.02	47,364,587.02
未分配利润	16,376,052.47	16,872,011.83
所有者权益合计	3,394,124,251.41	3,385,286,630.47

负债和所有者权益总计	3,439,541,908.27	3,489,074,466.81
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	340,240,969.59	272,314,514.68
其中：营业收入	340,240,969.59	272,314,514.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	259,957,971.91	208,909,047.81
其中：营业成本	130,003,338.42	98,054,378.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,497,005.41	2,470,976.36
销售费用	40,645,429.99	33,680,869.48
管理费用	54,672,881.94	41,508,463.52
研发费用	27,990,380.58	20,864,006.10
财务费用	5,148,935.57	12,330,353.95
其中：利息费用	9,500,889.60	12,412,396.79
利息收入	900,127.63	5,596,577.82
加：其他收益	7,248,376.72	19,594.99
投资收益（损失以“-”号填列）	23,135,339.97	16,230,480.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,135,339.97	16,230,480.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	-2,537,658.41	7,513,272.53
资产减值损失（损失以“—”号填列)		
资产处置收益（损失以“—”号填列)	1,668.80	
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	108,130,724.76	87,168,815.09
加：营业外收入		201,677.47
减：营业外支出	1,023,938.20	2,007,301.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	107,106,786.56	85,363,191.16
减：所得税费用	9,358,177.19	12,884,947.15
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	97,748,609.37	72,478,244.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	97,748,609.37	72,478,244.01
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	96,563,449.56	72,354,609.13
2.少数股东损益	1,185,159.81	123,634.88
六、其他综合收益的税后净额	-6,839,314.39	8,004,780.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,839,314.39	8,004,780.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	443.94	-1,692,869.27
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	443.94	-1,692,869.27
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	-6,839,758.33	9,697,649.50
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-6,839,758.33	9,697,649.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	90,909,294.98	80,483,024.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,724,135.17	80,359,389.36
归属于少数股东的综合收益总额	1,185,159.81	123,634.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1378	0.1033
（二）稀释每股收益	0.1378	0.1033

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

法定代表人：廖杰

主管会计工作负责人：刘楠

会计机构负责人：卢文菁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	52,320,740.20	14,652,167.88
减：营业成本	17,439,386.36	8,658,427.66
税金及附加	28,545.90	1,261,280.69
销售费用		
管理费用	20,334,298.09	20,868,681.26
研发费用		
财务费用	22,755.25	-3,625,315.49

其中：利息费用	1,396,461.35	1,152,811.14
利息收入	2,164,024.79	6,146,010.81
加：其他收益		859.92
投资收益（损失以“-”号填列）	-237,984.44	-205,637.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-237,984.44	-205,637.78
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）	-87,933.01	-220,722.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,668.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,171,505.95	-12,936,406.36
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,171,505.95	-12,936,406.36
减：所得税费用		-3,145,183.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,171,505.95	-9,791,222.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,171,505.95	-9,791,222.77
（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	443.94	-1,529,261.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	443.94	-1,529,261.91
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	443.94	-1,529,261.91
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	14,171,949.89	-11,320,484.68
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	2021 年半年度	2020 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	286,163,696.38	261,948,313.43
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	179,518.05	
收到其他与经营活动有关的现金	7,717,738.13	7,242,185.88
经营活动现金流入小计	294,060,952.56	269,190,499.31
购买商品、接受劳务支付的现金	124,146,607.45	90,878,618.96
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		
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	61,086,357.45	62,718,085.54
支付的各项税费	25,974,675.16	34,805,466.41
支付其他与经营活动有关的现金	48,176,832.81	45,784,903.26
经营活动现金流出小计	259,384,472.87	234,187,074.17
经营活动产生的现金流量净额	34,676,479.69	35,003,425.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,500,000.00
取得投资收益收到的现金	6,574,336.36	69,297,701.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,576,336.36	78,797,701.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,263,306.03	16,052,095.89
投资支付的现金	48,220,000.00	38,057,012.63
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		29,507,862.54

支付其他与投资活动有关的现金	50,458.72	
投资活动现金流出小计	73,533,764.75	83,616,971.06
投资活动产生的现金流量净额	-66,957,428.39	-4,819,269.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,827,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,827,000.00
取得借款收到的现金	83,898,530.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,866,250.00	101,084,979.71
筹资活动现金流入小计	180,764,780.00	212,911,979.71
偿还债务支付的现金	152,781,244.64	241,891,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,581,677.31	11,359,989.86
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	13,805,642.36	45,725,313.48
筹资活动现金流出小计	188,168,564.31	298,976,503.34
筹资活动产生的现金流量净额	-7,403,784.31	-86,064,523.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-614,668.15	-404,779.47
五、现金及现金等价物净增加额	-40,299,401.16	-56,285,147.90
加：期初现金及现金等价物余额	260,176,309.93	255,227,303.94
六、期末现金及现金等价物余额	219,876,908.77	198,942,156.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	53,926,333.65	8,047,319.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	150,055,084.37	78,179,466.25
经营活动现金流入小计	203,981,418.02	86,226,785.62
购买商品、接受劳务支付的现金	18,544,966.44	16,416,133.86
支付给职工以及为职工支付的现金	697,106.14	7,284,102.39

支付的各项税费	36,998.10	15,528.40
支付其他与经营活动有关的现金	223,037,814.95	69,220,522.23
经营活动现金流出小计	242,316,885.63	92,936,286.88
经营活动产生的现金流量净额	-38,335,467.61	-6,709,501.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	16,120,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,122,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,000.00	501,022.68
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,000.00	501,022.68
投资活动产生的现金流量净额	16,042,000.00	-501,022.68
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
收到其他与筹资活动有关的现金	96,866,250.00	
筹资活动现金流入小计	96,866,250.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,517,340.00	905,481.60
支付其他与筹资活动有关的现金	6,904,493.08	1,440,000.00
筹资活动现金流出小计	72,421,833.08	2,345,481.60
筹资活动产生的现金流量净额	24,444,416.92	47,654,518.40
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	2,150,949.31	40,443,994.46
加：期初现金及现金等价物余额	21,310,189.41	12,763,814.91

六、期末现金及现金等价物余额	23,461,138.72	53,207,809.37
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				1,626,358.64		-21,162,686.44		19,065,290.51		1,467,082.76		3,165,236.90	3,882,313.44	3,169,119.22
加：会计政策变更											-2,581,160.99		-2,581,160.99		-2,581,160.99
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				1,626,358.64		-21,162,686.44		19,065,290.51		1,464,501.60		3,162,655.74	3,882,313.44	3,166,538.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					9,333,136.36		-6,839,314.39				81,851,323.40		84,345,145.37	1,185,159.81	85,530,305.18
（一）综合收益总额							-6,839,314.39				96,563,449.56		89,724,135.17	1,185,159.81	90,909,294.98
（二）所有者投入和减少资本					9,333,136.36								9,333,136.36		9,333,136.36
1. 所有者投入的普通股					9,333,136.36								9,333,136.36		9,333,136.36
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. 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			1,635,691,778.00	-28,002,000.83		19,065,290.51		1,546,352,930.92		3,247,000,893.60		5,067,473.25		3,252,068,366.85

上期金额

单位：元

项目	2020 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				1,613,545.65		28,952,845.53		19,065,290.51		1,338,242.75		3,073,699.43	-7,549.95	3,073,691,886.30
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				1,613,545.65		28,952,845.53		19,065,290.51		1,338,242.75		3,073,699.43	-7,549.95	3,073,691,886.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,002,848.41		8,004,780.23				49,838,709.43		73,846,338.07	2,048,056.63	75,894,394.70
（一）综合收益总额							8,004,780.23				72,354,609.13		80,359,389.36	123,634.88	80,483,024.24
（二）所有者投入和减少资本														1,827,000.00	1,827,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,827,000.00	1,827,000.00
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											-22,418,477.95		-22,418,477.95		-22,418,477.95
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											-22,418,477.95		-22,418,477.95		-22,418,477.95
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				16,002,848.41							-97,421.75		15,905,426.66	97,421.75	16,002,848.41
四、本期期末余额	73,892,895.00			1,629,548,502.20		36,957,625.76		19,065,290.51		1,388,081,460.85		3,147,545,774.32	2,040,506.68	3,149,586,281.00	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		9,802,612.11		47,364,587.02	16,872,011.83		3,385,286,630.47
加：会计政策变更										44,660.85		44,660.85
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	700,577,436.00				2,610,669,983.51		9,802,612.11		47,364,587.02	16,916,672.68		3,385,331,291.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					9,333,136.36		443.94			-540,620.21		8,792,960.09
（一）综合收益总额							443.94			14,171,505.95		14,171,949.89
（二）所有者投入和减少资本					9,333,136.36							9,333,136.36
1. 所有者投入的普通股					9,333,136.36							9,333,136.36
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										-14,712,126.16		-14,712,126.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-14,712,126.16		-14,712,126.16

股东)的分配											,126.16		6.16
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				2,620,003,119.87		9,803,056.05		47,364,587.02	16,376,052.47			3,394,124,251.41

上期金额

单位：元

项目	2020 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		8,925,040.87		47,364,587.02	45,392,581.22		3,412,929,628.62
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		8,925,040.87		47,364,587.02	45,392,581.22		3,412,929,628.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,529,261.91			-32,209,700.72		-33,738,962.63
(一)综合收益总额							-1,529,261.91			-9,791,222.77		-11,320,484.68
(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										-22,418,477.95		-22,418,477.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,418,477.95		-22,418,477.95
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		7,395,778.96		47,364,587.02	13,182,880.50		3,379,190,665.99

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,住所位于常州西太湖科技产业园禾香路123号6号楼一楼101室,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“互联网传媒”及“其他”。本集团主要整合全球及本土海量优质全面的图片、视频、音乐、设计、字体等版权内容素材,通过业内领先的大数据、人工智能、云计算、区块链等技术为支撑的互联网智能服务平台,为上下游海量的供稿方、使用方以及平台方提供基于“优质内容+智能技术”的高效服务。

本公司经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;摄像及视频制作服务;软件开发;软件销售;图文设计制作;摄影扩印服务;组织文化艺术交流活动;企业管理;企业管理咨询;市场营销策划;企业形象策划;财务咨询;版权代理;物业管理;广告设计、代理;广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);广告发布(广播电台、电视台、报刊出版单位);人工智能应用软件开发;非居住房地产租赁;数字内容制作服务(不含出版发行)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本公司股东廖道训、梁军、吴玉瑞、柴继军、梁世平5名一致行动人合计持有本公司30,185.85万股股份,持股比例为43.09%,取得本公司的控制权,为公司实际控制人。

至2021年6月30日,本集团纳入合并范围的子公司共29户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加1户,详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

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（附注五17、20）、收入的确认时点（附注五、28）、使用权资产与租赁负债的确认（附注五19、26）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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为其记账本位币。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

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

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注五(6)“合并财务报表的编制方法”2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五(16)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(16)“长期股权投资”或本附注五(10)“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注五(16)“长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(16)“长期股权投资”“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

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

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3.外币财务报表的折算方法

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

在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、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行

业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分

为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
本集团子公司	本集团合并范围内的各级子公司
账龄组合	除上述组合以外以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五(10)金融工具”及附注五(11)“金融资产减值”。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五(11)、金融资产减值。

14、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满

足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

15、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售(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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，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。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五(10)“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，

在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四(五)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

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

1. 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

2. 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5、8	3、10	19.4、18、11.25
办公设备	5	5	19
电子设备	3、5	5、10	31.67、18
其他	3、5、10	3	31.67、19.4、9.70

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。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余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，公

司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

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。

3. 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

①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
软件著作权	10
特许权使用费	3

②无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

3. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目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。

21、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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。

23、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。

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、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。

26、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

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

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

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品(含劳务，下同)控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团向客户授予知识产权许可，同时满足下列条件时，应当作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；该活动对客户将产生有利或不利影响；该活动不会导致向客户转让某项商品。

本集团向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本集团履行相关履约义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以

及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、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	经本公司 2021 年 4 月 28 日召开第九届董事会第十八次会议决议通过	

(1) 执行新的租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号，以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

A、对2021年1月1日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付账款	10,538,178.21		10,415,018.21	
使用权资产			26,095,166.92	21,766,578.20
租赁负债			12,030,875.93	9,398,486.82
一年内到期的非流动负债	177,208,434.98		191,149,565.97	12,368,091.38

B、对2021年6月30日资产负债表的影响

报表项目	新准则下金额		旧准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	27,881,820.21	15,830,238.69		
租赁负债	13,388,974.24	4,055,913.59		
一年内到期的非流动负债	108,314,936.40	12,060,852.06	93,424,033.45	

(2) 联营企业执行新金融工具准则

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2家联营企业决定于2020年1月1日起施行新金融工具准则。

联营企业——北京华盖映月影视文化投资管理有限公司、厦门视觉像科技有限公司、西藏灵博文化传播有限公司、北京联合信任技术服务有限公司因实施新金融工具准则，相应影响本集团2021年1月1日未分配利润金额为-2,581,160.99元、长期股权投资减少金额为2,581,160.99元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	301,920,309.93	301,920,309.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	29,843,082.85	29,843,082.85	
衍生金融资产			
应收票据	8,214,300.00	8,214,300.00	
应收账款	172,841,007.44	172,841,007.44	
应收款项融资			
预付款项	10,538,178.21	10,415,018.21	-123,160.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	39,529,362.41	39,529,362.41	
其中：应收利息			
应收股利	32,841,639.00	32,841,639.00	
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	97,965,825.00	97,965,825.00	
其他流动资产	31,265,673.01	31,265,673.01	
流动资产合计	692,117,738.85	691,994,578.85	-123,160.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,204,145.90	1,204,145.90	
长期股权投资	1,307,397,966.48	1,304,816,805.49	-2,581,160.99
其他权益工具投资	59,631,019.72	59,631,019.72	

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,980,664.86	1,980,664.86	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,095,166.92	26,095,166.92
无形资产	157,439,102.40	157,439,102.40	
开发支出			
商誉	1,197,247,619.24	1,197,247,619.24	
长期待摊费用	4,025,965.04	4,025,965.04	
递延所得税资产	5,234,149.09	5,234,149.09	
其他非流动资产	612,486,087.27	612,486,087.27	
非流动资产合计	3,346,646,720.00	3,370,160,725.93	23,514,005.93
资产总计	4,038,764,458.85	4,062,155,304.78	23,390,845.93
流动负债：			
短期借款	180,889,497.46	180,889,497.46	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	124,164,624.31	124,164,624.31	
预收款项			
合同负债	85,628,965.43	85,628,965.43	
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	12,889,523.56	12,889,523.56	
应交税费	25,512,275.27	25,512,275.27	
其他应付款	38,352,784.28	38,352,784.28	
其中：应付利息	984,083.20	984,083.20	
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	177,208,434.98	191,149,565.97	13,941,130.99
其他流动负债	4,747,109.34	4,747,109.34	
流动负债合计	649,393,214.63	663,334,345.62	13,941,130.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,052,200.00	30,052,200.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,030,875.93	12,030,875.93
长期应付款	172,121,119.63	172,121,119.63	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	319,000.00	319,000.00	
递延所得税负债	17,759,701.93	17,759,701.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	220,252,021.56	232,282,897.49	12,030,875.93
负债合计	869,645,236.19	895,617,243.11	25,972,006.92
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	1,626,358,641.64	1,626,358,641.64	
减：库存股			
其他综合收益	-21,162,686.44	-21,162,686.44	
专项储备			
盈余公积	19,065,290.51	19,065,290.51	
一般风险准备			
未分配利润	1,467,082,768.51	1,464,501,607.52	-2,581,160.99

归属于母公司所有者权益合计	3,165,236,909.22	3,162,655,748.23	
少数股东权益	3,882,313.44	3,882,313.44	
所有者权益合计	3,169,119,222.66	3,166,538,061.67	-2,581,160.99
负债和所有者权益总计	4,038,764,458.85	4,062,155,304.78	23,390,845.93

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,270,189.41	30,270,189.41	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,285,117.87	18,285,117.87	
应收款项融资			
预付款项	219,484.42	219,484.42	
其他应收款	326,385,012.13	326,385,012.13	
其中：应收利息			
应收股利	100,120,000.00	100,120,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	97,965,825.00	97,965,825.00	
其他流动资产	26,986,006.44	26,986,006.44	
流动资产合计	500,111,635.27	500,111,635.27	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,825,419,455.75	2,825,464,116.60	44,660.85
其他权益工具投资	59,631,019.72	59,631,019.72	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	1,358,484.68	1,358,484.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,766,578.20	21,766,578.20
无形资产	1,529,335.72	1,529,335.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,168,960.67	3,168,960.67	
递延所得税资产			
其他非流动资产	97,855,575.00	97,855,575.00	
非流动资产合计	2,988,962,831.54	3,010,774,070.59	21,811,239.05
资产总计	3,489,074,466.81	3,510,885,705.86	21,811,239.05
流动负债：			
短期借款	50,079,456.84	50,079,456.84	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,581,932.19	12,581,932.19	
预收款项			
合同负债	4,803,000.36	4,803,000.36	
应付职工薪酬	85,145.10	85,145.10	
应交税费	283,930.33	283,930.33	
其他应付款	32,398,654.13	32,398,654.13	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		12,368,091.38	12,368,091.38
其他流动负债	288,180.02	288,180.02	
流动负债合计	100,520,298.97	112,888,390.35	12,368,091.38
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		9,398,486.82	9,398,486.82
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	3,267,537.37	3,267,537.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,267,537.37	12,666,024.19	9,398,486.82
负债合计	103,787,836.34	125,554,414.54	21,766,578.20
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	9,802,612.11	9,802,612.11	
专项储备			
盈余公积	47,364,587.02	47,364,587.02	
未分配利润	16,872,011.83	16,916,672.68	44,660.85
所有者权益合计	3,385,286,630.47	3,385,331,291.32	44,660.85
负债和所有者权益总计	3,489,074,466.81	3,510,885,705.86	21,811,239.05

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34、重大会计判断和估计

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，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实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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：

收入确认

如本附注七、2“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

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。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

长期资产减值准备

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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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。

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。

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。

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)	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%、20%、16.5%、15%、11.5%、8.7%
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
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%
汉华易美(天津)图像技术有限公司	15%
江苏易美视觉科技有限公司	20%
500px,Inc.	11.5%
500px.IncUS	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

于2020年10月28日，汉华易美(天津)图像技术有限公司取得编号为GR202012000879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。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。江苏易美视觉科技有限公司本期适用前述小微企业税收优惠。

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	10,000.00	10,000.00
银行存款	219,760,498.07	260,111,931.25
其他货币资金	41,526,410.70	41,798,378.68
合计	261,296,908.77	301,920,309.93
其中：存放在境外的款项总额	8,540,104.64	11,508,305.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	41,420,000.00	41,744,000.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,843,082.85	29,843,082.85
其中：		
衍生金融资产	29,843,082.85	29,843,082.85
其中：		
合计	29,843,082.85	29,843,082.85

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	150,000.00	8,214,300.00
合计	150,000.00	8,214,300.00

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	150,000.00	100.00%			150,000.00	8,214,300.00	100.00%			8,214,300.00
其中：										
组合-银行承兑汇票	150,000.00	100.00%			150,000.00	8,214,300.00	100.00%			8,214,300.00
合计	150,000.00	100.00%			150,000.00	8,214,300.00	100.00%			8,214,300.00

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
银行承兑汇票	150,000.00	0.00	0.00%

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

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	2,489,400.00	1.00%	2,489,400.00	100.00%		2,489,400.00	1.25%	2,489,400.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	247,324,332.62	99.00%	25,309,161.70	10.23%	222,015,170.92	196,414,232.48	98.75%	23,573,225.04	12.00%	172,841,007.44
其中：										
组合 1—账龄组合	247,324,332.62	99.00%	25,309,161.70	10.23%	222,015,170.92	196,414,232.48	98.75%	23,573,225.04	12.00%	172,841,007.44
合计	249,813,732.62	100.00%	27,798,561.70		222,015,170.92	198,903,632.48	100.00%	26,062,625.04		172,841,007.44

按单项计提坏账准备：2,489,400.00

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
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
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
合计	2,489,400.00	2,489,400.00	--	--

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：25,309,161.70

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（含 1 年）	198,454,035.73	2,890,367.01	1.46%
1 至 2 年	19,542,854.30	5,869,732.12	30.04%
2 至 3 年	14,835,988.93	6,019,310.42	40.57%
3 至 4 年	7,638,173.29	3,755,667.44	49.17%
4 至 5 年	1,599,819.67	1,520,624.01	95.05%

5 年以上	5,253,460.70	5,253,460.70	100.00%
合计	247,324,332.62	25,309,161.70	--

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）	198,454,035.73
1 至 2 年	19,542,854.30
2 至 3 年	14,835,988.93
3 年以上	16,980,853.66
3 至 4 年	7,638,173.29
4 至 5 年	1,704,219.67
5 年以上	7,638,460.70
合计	249,813,732.62

（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	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,489,400.00					2,489,400.00
按组合计提坏账准备的应收账款	23,573,225.04	1,745,257.52		-17,600.00	8,279.14	25,309,161.70
合计	26,062,625.04	1,745,257.52		-17,600.00	8,279.14	27,798,561.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,600.00

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
广州天机广告有限公司	视觉内容与服务	9,000.00	反复催收,无法收回	经总裁办审批	否
江苏苏南万科房地产有限公司	视觉内容与服务	8,600.00	反复催收,无法收回	经总裁办审批	否
合计	--	17,600.00	--	--	--

应收账款核销说明：

本报告期实际核销的应收账款金额为17,600.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为81,159,101.11元，占应收账款期末余额合计数的比例为37.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,327,470.02元。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,284,471.11	90.89%	9,913,090.39	95.18%
1至2年	1,851,209.59	7.91%	497,973.15	4.78%
2至3年	282,124.57	1.20%	3,954.67	0.04%
合计	23,417,805.27	--	10,415,018.21	--

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22,307,869.31元，占预付款项期末余额合计数的比例为95.26%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	28,534,277.25	32,841,639.00
其他应收款	7,581,748.95	6,687,723.41
合计	36,116,026.20	39,529,362.41

(1) 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
上海卓越形象广告传播有限公司	6,983,087.38	6,983,087.38
Getty Images SEA Holdings Co.,Limited		3,614,302.43
广东易教优培教育科技有限公司	28,379,302.19	28,379,302.19
广东南方视觉文化传媒有限公司		120,000.00
应收股利坏账准备	-6,828,112.32	-6,255,053.00
合计	28,534,277.25	32,841,639.00

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
广东易教优培教育科技有限公司	28,379,302.19	1-2 年	对方资金紧张	根据回款计划判断
上海卓越形象广告传播有限公司	6,983,087.38	3-4 年	对方资金紧张	根据回款计划判断
合计	35,362,389.57	--	--	--

3) 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)	

2021年1月1日余额		6,255,053.00		6,255,053.00
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		573,059.32		573,059.32
2021年6月30日余额		6,828,112.32		6,828,112.32

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：

(2) 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
备用金	519,704.80	559,204.80
保证金	6,986,208.83	5,972,084.71
其他	519,587.55	380,849.58
其他应收款坏账准备	-443,752.23	-224,415.68
合计	7,581,748.95	6,687,723.41

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)	
2021年1月1日余额	224,415.68			224,415.68
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	219,341.57			219,341.57
其他变动	-5.02			-5.02
2021年6月30日余额	443,752.23			443,752.23

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）	1,984,389.78
1 至 2 年	97,212.11
2 至 3 年	3,030,825.04
3 年以上	2,913,074.25
3 至 4 年	947,970.20
4 至 5 年	1,907,829.52
5 年以上	57,274.53
合计	8,025,501.18

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	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	224,415.68	219,341.57			-5.02	443,752.23
合计	224,415.68	219,341.57			-5.02	443,752.23

本期计提坏账准备金额219,341.57元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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
北京英赫世纪置业有限公司	保证金	4,589,148.00	4 年以内	57.18%	
捷升发展置业(上海)有限公司	保证金	1,022,939.82	4 年以内	12.75%	
北京京东方物业发展有限公司	保证金	514,946.36	4 年以内	6.42%	
壹天壹刻(北京)网络科技有限公司	借款	431,904.80	2-3 年	5.38%	215,952.40
广州朗铂商业管理	保证金	252,153.60	1 年以内	3.14%	

有限公司					
合计	--	6,811,092.58	--	84.87%	215,952.40

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及其利息		97,965,825.00
合计		97,965,825.00

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,094,991.39	6,638,796.67
定期存单及利息	24,339,000.00	24,058,500.00
预缴的其他税费	112,018.59	568,376.34
合计	31,546,009.98	31,265,673.01

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,261,147.53		1,261,147.53	1,204,145.90		1,204,145.90	
其中：未实现融 资收益	-238,852.47		-238,852.47	-295,854.10		-295,854.10	
合计	1,261,147.53		1,261,147.53	1,204,145.90		1,204,145.90	--

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

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

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	449,748,887.42			15,121,744.18						464,870,631.60	
小计	449,748,887.42			15,121,744.18						464,870,631.60	
二、联营企业											
北京华盖映月影视文化投资管理有限公司	13,040,840.09			-16,247.82						13,024,592.27	
广东南方视觉文化传媒有限公	1,293,276.51			-221,736.62						1,071,539.89	
常州视觉跃动文化发展有限公	10,020,369.62			205,872.50						10,226,242.12	
唱游信息技术有限公司	31,223,515.56			-2,808,494.22						28,415,021.34	13,241,024.97
广东易教	108,419,7			3,282,208						111,701,9	

优培教育 科技有限 公司	61.42			.00						69.42	
厦门视觉 像科技有 限公司	10,344,17 9.62			-1,131,59 6.71						9,212,582 .91	
华盖安鹭 (厦门) 文化产业 投资合伙 企业(有 限合伙)	140,231,0 77.27		-2,867,00 0.00	-33,556.2 2						137,330,5 21.05	
西藏灵博 文化传播 有限公司	100,535,2 78.29			264,369.1 2						100,799,6 47.41	
北京联合 信任技术 服务有限 公司	20,079,75 0.81			2,546,287 .94						22,626,03 8.75	
辽宁新兴 文化创意 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	102,534,3 13.92			-1,064,25 9.46						101,470,0 54.46	
北京极光 视觉文化 传播有限 公司	4,113,658 .27			-141,818. 42						3,971,839 .85	
GETTY IMAGES SEA HOLDIN GS CO.LIMI TED	313,231,8 96.69			7,132,567 .70					-3,128,60 6.05	317,235,8 58.34	
成都伦索 科技有限 公司		32,000,00 0.00								32,000,00 0.00	
小计	855,067,9 18.07	32,000,00 0.00	-2,867,00 0.00	8,013,595 .79					-3,128,60 6.05	889,085,9 07.81	13,241,02 4.97

合计	1,304,816,805.49	32,000,000.00	-2,867,000.00	23,135,339.97					-3,128,606.05	1,353,956,539.41	13,241,024.97
----	------------------	---------------	---------------	---------------	--	--	--	--	---------------	------------------	---------------

其他说明

11、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	35,496,257.26	35,495,595.52
常州合一科文投资合伙企业	24,135,354.38	24,135,424.20
北京饼干科技有限公司	3,500,000.00	
长沙极泰秋实投资合伙企业(有限合伙)	12,900,000.00	
合计	76,031,611.64	59,631,019.72

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		8,935,387.02				
常州合一科文投资合伙企业		4,135,354.38				
合计		13,070,741.40				

其他说明：

公允价值变动：

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
北京华盖映月影视文化投资合伙企业	26,560,870.24	8,935,387.02	8,935,387.02
常州合一科文投资合伙企业	20,000,000.00	4,135,354.38	4,135,354.38
北京饼干科技有限公司	3,500,000.00	-	-
长沙极泰秋实投资合伙企业(有限合伙)	12,900,000.00	-	-
合计	62,960,870.24	13,070,741.40	13,070,741.40

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	2,013,564.73	1,980,664.86
合计	2,013,564.73	1,980,664.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,465,713.30	4,714,018.17	107,244.05	865,831.28	8,152,806.80
2.本期增加金额	103,112.52	462,796.47		-1,097.48	564,811.51
(1) 购置	98,825.48	462,796.47			561,621.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	4,287.04			-1,097.48	3,189.56
3.本期减少金额		6,623.93			6,623.93
(1) 处置或报废		6,623.93			6,623.93
4.期末余额	2,568,825.82	5,170,190.71	107,244.05	864,733.80	8,710,994.38
二、累计折旧					
1.期初余额	1,723,514.04	3,774,048.03	96,519.64	578,060.23	6,172,141.94
2.本期增加金额	188,452.34	290,259.49		52,868.61	531,580.44
(1) 计提	184,986.63	290,259.49		53,406.07	528,652.19
外币报表折算差额	3,465.71			-537.46	2,928.25
3.本期减少金额	6,292.73				6,292.73
(1) 处置或报废	6,292.73				6,292.73
4.期末余额	1,905,673.65	4,064,307.52	96,519.64	630,928.84	6,697,429.65
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	663,152.17	1,105,883.19	10,724.41	233,804.96	2,013,564.73
2.期初账面价值	742,199.26	939,970.14	10,724.41	287,771.05	1,980,664.86

13、使用权资产

单位：元

项目	租赁的房产	合计
1.期初余额	26,095,166.92	26,095,166.92
2.本期增加金额	8,562,548.76	8,562,548.76
(1) 购置	8,562,548.76	8,562,548.76
4.期末余额	34,657,715.68	34,657,715.68
2.本期增加金额	6,775,895.47	6,775,895.47
(1) 计提	6,775,895.47	6,775,895.47
4.期末余额	6,775,895.47	6,775,895.47
1.期末账面价值	27,881,820.21	27,881,820.21
2.期初账面价值	26,095,166.92	26,095,166.92

其他说明：

14、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	计算机软件著作权	特许权使用费	合计
一、账面原值								
1.期初余额				64,210,280.87	68,660,082.86	45,519,726.07	8,931,131.90	187,321,221.70
2.本期增加金额				221,238.94	690,906.86	582,750.56		1,494,896.36
(1) 购置				221,238.94				221,238.94

(2)								
内部研发								
(3)								
企业合并增加								
外币报表折算差额					690,906.86	582,750.56		1,273,657.42
3.本期减少金额								
(1)								
处置								
4.期末余额				64,431,519.81	69,350,989.72	46,102,476.63	8,931,131.90	188,816,118.06
二、累计摊销								
1.期初余额				11,372,482.32	11,058,997.74	5,128,731.45	2,321,907.79	29,882,119.30
2.本期增加金额				3,257,303.35	693,341.49	4,058,708.49	1,488,522.06	9,497,875.39
(1)								
计提				3,257,303.35	600,055.87	3,977,285.82	1,488,522.06	9,323,167.10
外币报表折算差额					93,285.62	81,422.67		174,708.29
3.本期减少金额								
(1)								
处置								
4.期末余额				14,629,785.67	11,752,339.23	9,187,439.94	3,810,429.85	39,379,994.69
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				49,801,734.14	57,598,650.49	36,915,036.69	5,120,702.05	149,436,123.37
2.期初账面价值				52,837,798.55	57,601,085.12	40,390,994.62	6,609,224.11	157,439,102.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 75.55%。

15、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
boss 改版项目		5,646,156.27						5,646,156.27
vdcS 版权保护平台		3,788,149.11						3,788,149.11
Veer 改版项目		1,422,998.72						1,422,998.72
供稿人支付项目		1,473,293.72						1,473,293.72
创作者中心项目		3,896,226.42						3,896,226.42
500PX 改造项目		6,511,201.20						6,511,201.20
合计		22,738,025.44						22,738,025.44

其他说明

16、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		处置	外币报表折算差 额	
非同一控制下企 业合并东星视讯	90,601,733.37					90,601,733.37
非同一控制下企 业合并 500PX	88,143,758.21				875,372.12	87,268,386.09
非同一控制下企 业合并苏州视觉 觅	52,873,032.93					52,873,032.93
非同一控制下企 业合并天津五百 像素	41,311,936.22					41,311,936.22
反向收购	924,317,158.51					924,317,158.51
合计	1,197,247,619.24				875,372.12	1,196,372,247.12

(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
		计提		处置		
合计						

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

17、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	3,822,720.20	63,302.76	1,111,946.31		2,774,076.65

改良				
字库使用费	203,244.84		23,008.86	180,235.98
合计	4,025,965.04	63,302.76	1,134,955.17	2,954,312.63

其他说明

18、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	22,634,560.90	4,998,712.65	22,342,327.21	5,234,149.09
合计	22,634,560.90	4,998,712.65	22,342,327.21	5,234,149.09

(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	36,215,975.27	4,164,837.13	36,685,721.47	4,218,857.97
交易性金融资产的公允 价值变动	29,843,082.85	7,460,770.71	29,843,082.85	7,460,770.71
计入其他综合收益的公 允价值变动	13,070,741.40	3,267,685.35	13,070,149.48	3,267,537.37
非同一控制下企业合并 天津五百像素形成的无 形资产	2,422,148.48	605,537.12	2,745,331.66	686,332.92
非同一控制下企业合并 苏州视觉觅形成的无形 资产	7,906,878.86	1,976,719.72	8,504,811.82	2,126,202.96
合计	89,458,826.86	17,475,550.03	90,849,097.28	17,759,701.93

(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	25,676,890.32	23,440,791.48

可抵扣亏损	361,895,725.42	399,318,474.60
合计	387,572,615.74	422,759,266.08

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	39,384,930.79	32,029,463.32	
2022 年	70,940,627.29	55,912,696.33	
2023 年	76,458,795.26	73,539,266.70	
2024 年	28,248,976.13	81,318,139.88	
2025 年及以后	146,862,395.95	156,518,908.37	
合计	361,895,725.42	399,318,474.60	--

其他说明：

19、其他非流动资产

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
Corbis 图片素材	509,621,265.29		509,621,265.29	514,630,512.27		514,630,512.27
贷款保函保证金(定期存单)及其应计利息	99,185,925.00		99,185,925.00	195,821,400.00		195,821,400.00
一年内到期部分				-97,965,825.00		-97,965,825.00
合计	608,807,190.29		608,807,190.29	612,486,087.27		612,486,087.27

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	182,308,164.00	180,500,000.00
信用借款	168,080.30	175,397.60

短借借款——应计利息	128,068.03	214,099.86
合计	182,604,312.33	180,889,497.46

短期借款分类的说明：

注：期末保证借款的担保详见附注十二、5（3）。

21、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	124,989,318.22	112,199,889.30
1-2 年	13,076,877.62	7,099,895.92
2-3 年	1,496,423.16	1,684,486.44
3 年以上	2,739,735.82	3,180,352.65
合计	142,302,354.82	124,164,624.31

（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
北京美好景象图片有限公司	1,967,668.98	仍在结算周期
北京中新雅视文化发展有限公司	1,074,901.05	仍在结算周期
青州红丝春秋文化传播有限公司	802,000.00	仍在结算周期
北京博视得广告有限公司	300,000.00	仍在结算周期
北京长征天民高科技有限公司	295,500.00	仍在结算周期
合计	4,440,070.03	--

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	60,817,231.71	85,628,965.43
合计	60,817,231.71	85,628,965.43

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、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	12,856,234.82	76,230,227.56	76,247,370.10	12,839,092.28
二、离职后福利-设定提存计划		5,554,397.34	4,827,745.34	726,652.00
三、辞退福利	33,288.74	925,815.29	959,104.03	
合计	12,889,523.56	82,710,440.19	82,034,219.47	13,565,744.28

(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	12,592,116.06	68,069,794.81	68,379,907.18	12,282,003.69
2、职工福利费		343,599.00	343,599.00	
3、社会保险费	185,503.31	3,812,204.06	3,512,759.22	484,948.15
其中：医疗保险费	185,503.31	3,676,280.19	3,389,983.54	471,799.96
工伤保险费		96,281.95	83,240.46	13,041.49
生育保险费		39,641.92	39,535.22	106.70
4、住房公积金	30,178.10	3,908,794.20	3,906,718.76	32,253.54
5、工会经费和职工教育经费	48,437.35	95,835.49	104,385.94	39,886.90
合计	12,856,234.82	76,230,227.56	76,247,370.10	12,839,092.28

(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		5,335,406.14	4,630,894.67	704,511.47
2、失业保险费		218,991.20	196,850.67	22,140.53
合计		5,554,397.34	4,827,745.34	726,652.00

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	911,841.55	2,412,245.65
企业所得税	16,498,991.25	21,881,960.89
个人所得税	702,990.52	630,694.97
城市维护建设税	170,011.69	262,114.83
教育费附加	72,862.13	112,334.92
地方教育费附加	48,574.76	74,889.95
印花税	67,857.60	138,034.06
合计	18,473,129.50	25,512,275.27

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	966,360.16	984,083.20
其他应付款	27,713,184.64	37,368,701.08
合计	28,679,544.80	38,352,784.28

(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	966,360.16	984,083.20
合计	966,360.16	984,083.20

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) 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		947,954.77
保证金		51,097.40
股权收购款	20,000,000.00	25,820,000.00
待付费用款	7,713,184.64	10,549,648.91
合计	27,713,184.64	37,368,701.08

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
北京创新乐知网络技术有限公司	891,351.00	未到合同付款节点
远东实业股份(香港)有限公司	770,961.45	未到合同付款节点
大连波谱文化艺术发展有限公司	50,000.00	未到合同付款节点
华为软件技术有限公司	54,708.21	未到合同付款节点
成都明镜视觉科技有限公司	216,000.00	未到合同付款节点
合计	1,983,020.66	--

其他说明

注：其他应付款期末余额较年初减少9,655,516.50元，减幅25.84%，主要系支付股权投资款。

26、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	79,208,161.70	165,420,551.51
一年内到期的租赁负债	14,890,902.95	13,941,130.99
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	2,746,733.72	2,746,733.72
1 年内应支付的售后回租融资租赁款	9,469,138.03	9,041,149.75
1 年内应支付的成都伦索科技有限公司股权转让款	2,000,000.00	
合计	108,314,936.40	191,149,565.97

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	3,345,622.44	4,747,109.34
合计	3,345,622.44	4,747,109.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、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	118,868,137.89	195,314,474.91
长期借款-应计利息	152,478.05	158,276.60
一年内到期的长期借款（附注七、26）	-79,208,161.70	-165,420,551.51
合计	39,812,454.24	30,052,200.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房产	28,279,877.19	25,972,006.92
减：一年内到期部分（附注七、26）	-14,890,902.95	-13,941,130.99
合计	13,388,974.24	12,030,875.93

其他说明

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	169,669,077.37	172,121,119.63
合计	169,669,077.37	172,121,119.63

(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
Getty Images SEA Holding Co., Limited	155,042,400.00	156,597,600.00
应支付的广东易教优培教育科技有限公司股权转让款	2,746,733.72	2,746,733.72
应支付的融资租赁款	20,095,815.40	24,564,669.38
应付成都伦索科技有限公司股权转让款	6,000,000.00	
一年内到期部分（附注七、26）	-14,215,871.75	-11,787,883.47
合计	169,669,077.37	172,121,119.63

其他说明：

31、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	319,000.00			319,000.00	
合计	319,000.00			319,000.00	--

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
北京市国有文化资产投资贷款奖金	319,000.00						319,000.00	与收益相关

其他说明：

32、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：

33、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）	1,590,312,070.98			1,590,312,070.98
其他资本公积	36,046,570.66	9,333,136.36		45,379,707.02
合计	1,626,358,641.64	9,333,136.36		1,635,691,778.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	9,802,612.11	591.92			147.98	443.94	9,803,056.05
其他权益工具投资公允价值变动	9,802,612.11	591.92			147.98	443.94	9,803,056.05
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,965,298.55	-6,839,758.33				-6,839,758.33	-37,805,056.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	263,856.04						263,856.04
外币财务报表折算差额	-31,229,154.59	-6,839,758.33				-6,839,758.33	-38,068,912.92
其他综合收益合计	-21,162,686.44	-6,839,166.41			147.98	-6,839,314.39	-28,002,000.83

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：

35、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	19,065,290.51			19,065,290.51
合计	19,065,290.51			19,065,290.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	1,467,082,768.51	1,338,242,751.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,581,160.99	9,821,748.69
调整后期初未分配利润	1,464,501,607.52	1,348,064,500.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,563,449.56	141,534,168.10
应付普通股股利	14,712,126.16	22,418,477.95
购买少数股东权益冲减留存收益		97,421.75
期末未分配利润	1,546,352,930.92	1,467,082,768.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,581,160.99 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

37、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	339,105,755.66	130,003,338.42	271,063,334.23	98,054,378.40
其他业务	1,135,213.93		1,251,180.45	
合计	340,240,969.59	130,003,338.42	272,314,514.68	98,054,378.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	339,105,755.66	1,135,213.93		340,240,969.59
其中：				
视觉内容与服务	339,105,755.66			339,105,755.66
其他		1,135,213.93		1,135,213.93
按经营地区分类	339,105,755.66	1,135,213.93		340,240,969.59
其中：				
境内	319,054,807.63	1,135,213.93		320,190,021.56

境外	20,050,948.03			20,050,948.03
其中：				
合计	339,105,755.66	1,135,213.93		340,240,969.59

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	583,184.35	404,453.68
教育费附加	249,816.03	288,895.49
印花税	313,358.27	1,455,080.39
残疾人保障基金		949.53
文化教育事业费	184,102.75	321,597.27
地方教育费附加	166,544.01	
合计	1,497,005.41	2,470,976.36

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	33,876,672.97	31,662,967.36

市场营销费	5,334,319.43	1,306,377.60
差旅交通费	678,337.78	309,957.86
房屋租赁费		244,814.96
办公费	71,851.02	97,117.47
业务招待费	243,406.32	21,411.32
其他	115,575.30	38,222.91
技术服务费	325,267.17	
合计	40,645,429.99	33,680,869.48

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	21,082,107.93	11,280,459.49
股份支付	9,333,136.36	
房屋租赁费及物业费	3,875,403.86	7,176,706.32
折旧费及摊销费	3,407,131.91	3,365,993.41
办公费	825,232.18	1,151,324.32
技术服务费	1,337,307.21	8,792,256.84
品牌推广费	176,124.91	138,998.22
差旅交通费	477,113.21	639,741.43
中介机构服务费	6,598,444.28	7,830,317.71
业务招待费	471,957.21	361,148.70
使用权资产摊销	6,775,895.47	
其他	313,027.41	771,517.08
合计	54,672,881.94	41,508,463.52

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,903,384.06	8,477,486.44
房屋租赁费		
技术服务费	11,466,843.66	7,973,944.49

办公费	181,312.50	58,635.88
差旅交通费	48,096.26	16,843.02
中介费		
自行开发无形资产的摊销	6,239,235.80	3,424,374.69
通讯费	1,096,637.47	912,721.58
其他	54,870.83	
合计	27,990,380.58	20,864,006.10

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,500,889.60	12,412,396.79
减：利息收入	900,127.63	5,596,577.82
汇兑损益	-4,798,348.29	3,175,734.75
手续费	1,346,521.89	2,338,800.23
合计	5,148,935.57	12,330,353.95

其他说明：

43、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
个税手续费返还	2,847.38	1,472.07
稳岗补贴		18,122.92
加拿大紧急工资补贴	6,116,028.22	
加拿大紧急租金补贴	453,317.04	
江苏省高新技术企业培育入库奖励	118,158.50	
2021 第一批文体引导资金	360,000.00	
2021 新注册企业研发后补助	135,300.00	
增值税加计扣除	62,725.58	
总计	7,248,376.72	19,594.99

44、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	23,135,339.97	16,230,480.70
合计	23,135,339.97	16,230,480.70

其他说明：

45、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	-219,341.57	-2,707.52
应收账款坏账损失（损失以“-”填列）	-1,745,257.52	-2,087,227.11
应收股利坏账损失（损失以“-”填列）	-573,059.32	9,603,207.16
合计	-2,537,658.41	7,513,272.53

其他说明：

46、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	1,668.80	
其中：处置未划分为持有待售的固定资产	1,668.80	
合计	1,668.80	

47、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
其他		201,677.47	
合计		201,677.47	

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：

48、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
对外捐赠	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
其他	523,938.20	7,301.40	523,938.20
合计	1,023,938.20	2,007,301.40	1,023,938.20

其他说明：

49、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	9,476,619.78	15,909,005.77
递延所得税费用	-118,442.59	-3,024,058.62
合计	9,358,177.19	12,884,947.15

(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	107,106,786.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,776,696.64
子公司适用不同税率的影响	-8,675,988.14
调整以前期间所得税的影响	-2,988,450.77
非应税收入的影响	-5,214,051.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,273.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,564,134.86
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	5,686,314.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	83,518.18
所得税费用	9,358,177.19

其他说明

50、其他综合收益

详见附注七、34。

51、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
利息收入	417,443.18	2,242,185.88
保证金收回		5,000,000.00
政府补助款	7,248,376.71	
其他	51,918.24	
合计	7,717,738.13	7,242,185.88

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	9,190,000.00	3,090,000.00
付现的费用	36,029,693.66	40,356,103.03
银行手续费	1,346,521.89	2,338,800.23
捐赠支出	500,000.00	
违约金支出	500,000.00	
保证金	610,617.26	
合计	48,176,832.81	45,784,903.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公室装修费	50,458.72	
合计	50,458.72	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回用于借款的质押存款		71,084,979.71
售后租回形成融资租赁收到款项		30,000,000.00
定期存单本金及利息收入	96,866,250.00	
合计	96,866,250.00	101,084,979.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 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
保函手续费		1,814,286.77
用于借款的质押存款		35,160,000.00
500px 股权收购款		6,081,026.71
融资租赁手续费及保证金	5,500,799.58	2,670,000.00
租赁费	8,304,842.78	
合计	13,805,642.36	45,725,313.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	97,748,609.37	72,478,244.01
加：资产减值准备		-7,513,272.53
信用减值损失	2,537,658.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	528,652.19	683,475.17
使用权资产折旧	6,775,895.47	
无形资产摊销	9,323,167.10	5,162,297.17
长期待摊费用摊销	1,134,955.17	931,982.58

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）	-1,668.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,442,183.03	13,804,633.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,135,339.97	-16,230,480.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	235,436.44	-2,884,036.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-353,731.05	-194,557.55
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,119,126.26	278,244,874.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,440,211.41	-309,479,733.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,676,479.69	35,003,425.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	219,876,908.77	198,942,156.04
减：现金的期初余额	260,176,309.93	255,227,303.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,299,401.16	-56,285,147.90

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	219,876,908.77	260,176,309.93
其中：库存现金	10,000.00	10,000.00

可随时用于支付的银行存款	219,760,498.07	260,111,931.25
可随时用于支付的其他货币资金	106,410.70	54,378.68
三、期末现金及现金等价物余额	219,876,908.77	260,176,309.93

其他说明：

53、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	9,119,500.00	履约保证金
货币资金	32,300,500.00	银行借款保证金
其他流动资产	24,339,000.00	借款保函保证金(定期存单)
合计	65,759,000.00	--

其他说明：

54、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	--	--	115,080,419.63
其中：美元	16,129,887.58	6.4601	104,200,686.76
欧元	1,052,796.76	7.6862	8,092,006.46
港币	502,326.96	0.8321	417,986.26
加币	454,870.75	5.2097	2,369,740.15
应收账款	--	--	22,471,583.04
其中：美元	3,468,052.60	6.4601	22,403,966.60
欧元	6,956.72	7.6862	53,470.74
港币	17,000.00	0.8321	14,145.70
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			11,942.88
其中：美元	1,643.00	6.4601	10,613.94

加元	255.09	5.2097	1,328.94
应付账款			66,592,006.91
其中：美元	8,995,578.83	6.4601	58,112,338.80
欧元	4,189.59	7.6862	32,202.03
港币	104,226.00	0.8321	86,726.45
英镑	28,913.24	8.9410	258,513.28
加元	1,555,219.37	5.2097	8,102,226.35
其他应付款			94,984,924.08
其中：美元	14,640,150.69	6.4601	94,576,837.47
港币	38,078.55	0.8321	31,685.16
加元	72,250.12	5.2097	376,401.45
短期借款			47,808,164.00
其中：欧元	6,220,000.00	7.6862	47,808,164.00
一年内到期的非流动负债			79,207,883.66
其中：欧元	10,305,207.21	7.6862	79,207,883.66
长期应付款			155,042,400.00
其中：美元	24,000,000.00	6.4601	155,042,400.00

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

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	7,182,803.76	其他收益	7,182,803.76
合计	7,182,803.76		7,182,803.76

56、租赁

1. 经营租赁出租人

a. 经营租赁出租人（已执行新租赁准则的公司适用）

项目	金额
----	----

一、收入情况	
租赁收入	309,735.84
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	207,188.68
第2年	112,339.63

2. 售后租回交易及合同的主要条款

本集团下子公司华盖创意(北京)图像技术有限公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁协议》，租赁物成本3000万元，租赁年利率为6%，手续费117万元，华创北图缴纳保证金150万元，租赁期3年，起租日2020年4月16日，租赁物的留购价款100元，在租赁期限最后一日支付。

3. 承租人的其他信息（已执行新租赁准则的公司适用）

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	598,679.42
计入当期损益的短期租赁费用	1,438,822.18
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	309,735.84
与租赁相关的总现金流出	9,782,667.79

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本集团于2021年5月设立子公司北京视觉易美图像技术有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京汉华易美图片有限公司	北京市	北京市	互联网文化创意	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	北京市	北京市	互联网文化创意		100.00%	非同一控制

科技有限公司						
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
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
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
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%		设立
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
联景国际有限公司	香港	香港	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
500px,Inc.	多伦多	威明顿	互联网文化创意		100.00%	购买
857790Canada,Inc.	多伦多	多伦多	互联网文化创意		100.00%	购买
500px,Inc.(Canada)	多伦多	多伦多	互联网文化创意		100.00%	购买
常州叁维视觉科技有限公司	常州市	常州市	互联网文化创意		59.09%	设立

江苏易美视觉科技有限公司	常州市	常州市	互联网文化创意		60.00%	设立
常州五百像素网络科技有限公司	常州市	常州市	互联网文化创意		100.00%	设立
天津五百像素网络科技有限公司	北京市	天津市	互联网文化创意		100.00%	购买
苏州视觉觅网络科技有限公司	北京市	苏州	互联网文化创意		85.00%	购买
汉华易美视觉科技有限公司	常州市	常州市	互联网文化创意	100.00%		设立
江苏视觉流信息技术有限公司	常州市	常州市	互联网文化创意		60.00%	设立
丽水丽影网络科技有限公司	丽水市	丽水市	互联网文化创意		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
北京视觉易美图技术有限公司	北京市	北京市	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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州视觉觅网络科技有限公司	15.00%	610,077.25		2,436,848.10
江苏易美视觉科技有限公司	40.00%	575,316.31		575,316.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州视觉觅网络科技有限公司	14,391,285.50	9,449,334.51	23,840,620.01	5,101,262.86	2,493,703.12	7,594,965.98	10,067,150.28	10,417,226.85	20,484,377.13	5,488,171.83	2,817,732.93	8,305,904.76
江苏易美视觉科技有限公司	5,356,740.34		5,356,740.34	1,517,203.25		1,517,203.25	4,267,271.51		4,267,271.51	1,866,025.19		1,866,025.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州视觉觅网络科技有限公司	7,076,714.74	4,067,181.66	4,067,181.66	330,094.33				
江苏易美视觉科技有限公司	5,859,335.79	1,438,290.77	1,438,290.77	-39,991.30	3,971,072.77	309,673.61	309,673.61	-194,683.34

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	字帖业务		49.00%	权益法
唱游信息技术有限公司	常州	常州	智慧旅游业务		31.05%	权益法
GettyImagesSEA HoldingCo.,Limit	香港	香港	视觉内容与服务		50.00%	权益法

ed						
广东易教优培教育科技有限公司	广州	广州	软件信息服务		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	投资		52.63%	权益法
成都伦索科技有限公司	成都	成都	投资		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北司马彦文化科技有限公司	湖北司马彦文化科技有限公司
流动资产	457,274,741.63	424,525,959.35
其中：现金和现金等价物	14,531,450.05	37,789,302.91
非流动资产	5,660,629.45	5,425,582.07
资产合计	462,935,371.08	429,951,541.42
流动负债	90,378,194.32	88,255,067.07
非流动负债	40,906.80	40,906.80
负债合计	90,419,101.12	88,295,973.87
归属于母公司股东权益	372,516,269.96	341,655,567.55
按持股比例计算的净资产份额	182,532,972.28	167,411,228.10
调整事项	282,337,659.32	282,337,659.32
--商誉	282,337,659.32	282,337,659.32
对合营企业权益投资的账面价值	464,870,631.60	449,748,887.42
营业收入	87,622,784.97	58,708,388.79
财务费用	-29,639.56	-26,463.57
所得税费用	3,792,888.94	2,670,867.02
净利润	30,860,702.41	27,843,470.43
综合收益总额	30,860,702.41	27,843,470.43

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		
	广东易教优培教育科技有限公司	唱游信息技术有限公司	GettyImagesSEA Holdings Co., Limited	广东易教优培教育科技有限公司	唱游信息技术有限公司	GettyImagesSEA Holdings Co., Limited
流动资产	79,786,176.21	80,652,814.83	208,902,208.40	78,353,631.60	84,225,909.47	176,067,279.58
非流动资产	6,829,802.28	78,453,378.49	157,482,536.04	7,589,967.06	79,307,920.85	221,343.75
资产合计	86,615,978.49	159,106,193.32	366,384,744.44	85,943,598.66	163,533,830.32	176,288,623.33
流动负债	44,938,751.35	82,252,669.94	60,261,760.39	53,644,108.66	76,628,674.55	8,797,061.15
非流动负债		1,137,920.00	102,696.60		1,137,920.00	13,473,658.21
负债合计	44,938,751.35	83,390,589.94	60,364,456.99	53,644,108.66	77,766,594.55	22,270,719.36
少数股东权益		2,351,883.27			3,358,445.71	
归属于母公司股东权益	41,677,227.14	73,363,720.11	306,020,287.45	32,299,490.00	82,408,790.06	310,326,883.30
按持股比例计算的净资产份额	14,587,029.50	28,415,021.34	153,010,143.73	11,304,821.50	31,223,515.56	155,163,441.65
调整事项	97,114,939.92		164,225,714.61	97,114,939.92		158,068,455.04
--商誉	97,114,939.92		164,225,714.61	97,114,939.92		158,068,455.04
对联营企业权益投资的账面价值	111,701,969.42	28,415,021.34	317,235,858.34	449,748,887.42	31,223,515.56	313,231,896.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						82,640,780.58
营业收入	37,339,001.91	20,283,199.86	38,232,948.12	12,696,755.36	10,151,481.71	38,131,946.73
净利润	9,377,737.14	-9,045,069.95	14,265,135.40	5,573,691.03	-4,671,765.47	11,118,188.46
综合收益总额	9,377,737.14	-9,045,069.95	14,265,135.40	5,573,691.03	-4,671,765.47	11,118,188.46

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	748,968,917.05	391,532,880.42
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	7,539,882.01	1,238,016.97
--综合收益总额	7,539,882.01	1,238,016.97

其他说明

十、与金融工具相关的风险

1. 市场风险

(1) 外汇风险

项目	期末数			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	104,200,686.7 6	10,879,732.8 7	115,080,419. 63	96,166,287.5 2	6,120,316.33	102,286,603. 85
交易性金融资产						
应收账款	22,403,966.6 0	67,616.44	22,471,583.0 4	20,185,031.1 2	81,075.68	20,266,106.8 0
其他应收款	10,613.94	1,328.94	11,942.88	5,699,180.17		5,699,180.17
应收股利						
小计	126,615,267. 30	10,948,678.2 5	137,563,945. 55	122,050,498. 81	6,201,392.01	128,251,890. 82
短期借款		47,808,164.0 0	47,808,164.0 0		208,367.65	208,367.65
交易性金融负债						
应付账款	58,112,338.8 0	8,479,668.11	66,592,006.9 1	42,996,381.7 3	995,218.99	43,991,600.7 2
应付利息	966,360.16		966,360.16			
其他应付款	94,576,837.4 7	408,086.61	94,984,924.0 8	3,163,675.93	377,862.96	3,541,538.89
一年内到期的非流动负债		79,207,883.6 6	79,207,883.6 6		165,421,076. 94	165,421,076. 94
长期借款						
长期应付款	155,042,400. 00		155,042,400. 00	156,597,600. 00		156,597,600. 00
其他非流动负债						
小计	308,697,936. 43	135,903,802. 38	444,601,738. 81	202,757,657. 66	167,002,526. 54	369,760,184. 20

于2021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-30,703,779.33元(2020年12月31日：约24,150,829.34元)，增加或减少股东权益

约30,703,779.33元(2020年12月31日：约24,150,829.34元)。

2.利率风险—现金流量变动风险

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2021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175,200,000.00元，美元计价的浮动利率合同，金额为24,000,000.00美元。欧元计价的浮动利率合同，金额为16,520,000.00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2021年度本集团并无利率互换安排。

于2021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21,103,232.55元。

3.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。

4.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2021年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
短期借款	182,604,312.3 3				182,604,312.3 3
应付账款	142,302,354.8 2				142,302,354.8 2
其他应付款	27,713,184.64				27,713,184.64
一年内到期的非流动负债	108,314,936.40				108,314,936.40
其他流动负债	3,345,622.44				3,345,622.44
长期借款		39,812,454.24			39,812,454.24
长期应付款				165,669,077.3 7	165,669,077.3 7
合计	464,280,410.63	39,812,454.24	-	165,669,077.3 7	669,761,942.24

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			29,843,082.85	29,843,082.85
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			29,843,082.85	29,843,082.85
（3）衍生金融资产			29,843,082.85	29,843,082.85
（三）其他权益工具投资			76,031,611.64	76,031,611.64
持续以公允价值计量的资产总额			105,874,694.49	105,874,694.49
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3、持续和非持续第二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

本年度，本集团金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

4、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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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、梁军、吴玉瑞、柴继军、梁世平5名一致行动人合计持有本公司30,185.85万股股份，持股比例为43.09%，取得本公司的控制权，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是廖道训、梁军、吴玉瑞、柴继军、梁世平 5 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
西藏灵博文化传播有限公司	联营企业
北京视觉大象科技有限公司	联营企业之全资子公司
广东南方视觉文化传媒有限公司	联营企业
Getty Images SEA Holding Co., Limited	联营企业
北京极光视觉文化传播有限公司	联营企业
唱游信息技术有限公司	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
Gold Insight Investments Limited	廖杰 100% 持股的公司
亿迅信息技术有限公司	最终控制人为公司董事长廖杰
宝东信息技术有限公司	亿迅信息技术有限公司的子公司
eSOON China Limited	最终控制人为公司董事长廖杰

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
西藏灵博文化传播有限公司	视觉内容与服务	25,292,739.77			14,966,036.57
北京视觉大象科技	视觉内容与服务	4,275,141.50			

有限公司					
广东南方视觉文化 传媒有限公司	视觉内容与服务	43,425.98			16,185.00
Getty Images SEA Holding Co.,Limited	视觉内容与服务	16,062,381.44			19,280,629.14
北京极光视觉文化 传播有限公司	视觉内容与服务				233,009.71

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
广东南方视觉文化 传媒有限公司	视觉内容与服务	20,377.36	
亿迅信息技术有限公司	视觉内容与服务	2,662.26	
北京视觉大象科技有限公司	其他	199,979.75	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京视觉大象科技有限公司	办公室场所		235,371.69

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

1. 本公司作为担保方

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
北京汉华易美图片有限公司	4,950,000.00	2020/8/13	2022/8/13	否
北京汉华易美图片有限公司	4,950,000.00	2020/8/19	2022/8/19	否
北京汉华易美图片有限公司	4,950,000.00	2020/8/31	2022/8/31	否
北京汉华易美图片有限公司	4,950,000.00	2020/9/4	2022/9/4	否
北京汉华易美图片有限公司	4,950,000.00	2020/9/8	2022/9/8	否
北京汉华易美图片有限公司	4,950,000.00	2020/9/16	2022/9/16	否

北京汉华易美图片有限公司	5,000,000.00	2021/2/26	2023/2/24	否
北京汉华易美图片有限公司	5,000,000.00	2021/3/12	2023/3/10	否
北京汉华易美图片有限公司(注①)	€ 6,220,000.00	2021/5/21	2022/5/9	否
联景国际有限公司(注②)	80,000,000.00	2020/11/25	2021/11/17	否
视觉中国集团控股有限公司	€ 10,300,000.00	2017/11/27	2021/12/26	否
汉华易美（天津）图像技术有限公司	21,000,000.00	2021/6/29	2022/2/28	否
汉华易美（天津）图像技术有限公司	4,000,000.00	2021/2/2	2022/2/1	否
华盖创意(北京)图像技术有限公司(注③)	20,589,286.75	2020/5/22	2023/5/21	否

注：①本公司于2021年5月20日在杭州银行股份有限公司北京昌平支行开立635万欧元备用信用证，由廖道训、柴继军及北京汉华易美共同提供担保；北京汉华易美于2021年5月21日在中国光大银行股份有限公司卢森堡分行借款622万欧元，以前述本公司所开立的635万欧元备用信用证为担保物。

②该担保由视觉中国与华夏视觉(天津)信息技术有限公司为联景国际有限公司共同提供。

③该担保由视觉中国与华盖创意(天津)视讯科技有限公司为华盖创意(北京)图像技术有限公司共同提供。

2. 子公司之间的担保情况

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
视觉中国集团控股有限公司	北京汉华易美图片有限公司	29,500,000.00	2020/11/18	2021/11/12	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
Getty Images SEA Holding Co., Limited	US\$24,000,000.00	2016/8/18	见注	年利率2.5%

注：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。

(5) 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	2,331,515.59	2,177,284.17

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	2,660,095.67
应收账款	亿迅信息技术有限公司			342.47	4.49
预付款项	北京视觉大象科技有限公司	5,060,000.00			
应收股利	Getty Images SEA Holding Co., Limited			3,614,302.43	
应收股利	广东易教优培教育科技有限公司	28,379,302.19	5,069,841.68	28,379,302.19	4,685,785.94
应收股利	广东南方视觉文化传媒有限公司			120,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东南方视觉文化传媒有限公司	29,516.00	66,432.00
应付账款	Getty Images SEA Holdings Co., Limited	47,184,165.42	30,026,716.76
应付账款	西藏灵博文化传播有限公司	10,353,671.51	9,659,499.16
应付账款	北京极光视觉文化传播有限公司		19,424.27
长期应付款	Getty Images SEA Holding Co., Limited	155,042,400.00	156,597,600.00
合同负债	亿迅信息技术有限公司	2,054.72	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,385.25万份
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	2人离职，失效34万份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	12.14元/股，3年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2021年1月12日，公司召开了第九届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司及其摘要的议案》、《关于公司的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。

2021年1月18日至2021年1月28日，公司对本次激励计划的激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本次激励计划拟激励对象有关的任何异议。2021年1月29日，公司披露了《监事会关于2021年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（2021-009）。

2021年2月3日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司及其摘要的议案》、《关于公司的议案》、

《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励相关事宜的议案》等议案，并披露了《关于2021年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2021年2月3日，公司第九届董事会第十七次会议和第九届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整2021年股票期权激励计划相关事项的议案》，鉴于公司2021年股票期权激励计划拟首次授予的激励对象中有1名激励对象离职，同时，公司根据内部实际激励需求对首次授予数量进行调减。根据公司2021年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对本次激励计划首次授予激励对象名单及授予数量进行了调整。调整后，本次激励计划首次授予激励对象人数由99人调整为98人，本次激励计划授予的股票期权总数1,728.70万份不变。其中，首次授予股票期权数量由1,417.55万份调整为1,385.25万份，预留股票期权数量由311.15万份调整为343.45万份。

因公司在办理股票期权授予登记的过程中，有2名激励对象离职，故本次实际授予激励对象共96人，实际授予的股票期权数量共计1,351.25万份。期权简称：视觉JLC1、期权代码：037107、首次授予日：2021年2月3日、首次授予数量：1,385.25万份、首次授予人数：98人、首次行权价格：12.14元/股。

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本公司于2021年3月25日完成了公司2021年股票期权激励计划股票期权的首次授予登记工作。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,333,136.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,333,136.36

其他说明

十四、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

资本承诺

截至2021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
广东易教优培教育科技有限公司	110,000,000.00	2,746,733.72	107,253,266.28	
成都伦索科技有限公司	60,000,000.00	28,000,000.00	32,000,000.00	
合计	170,000,000.00	30,746,733.72	139,253,266.28	

被投资单位	原股东在股权出让时业绩承诺(万元)		
	2021年度	2022年度	2023年度
成都伦索科技有限公司	按照总额法确认营业收入>6,500.00、 扣除非经常性损益 归属于母公司净利润>500.00	按照总额法确认营业收入>7,500.00、 扣除非经常性损益 归属于母公司净利润>850.00	按照总额法确认营业收入>8,500.00、 扣除非经常性损益 归属于母公司净利润>1000.00

注：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2020年12月31日累计已支付107,253,266.28元，尚有2,746,733.72元未支付。

根据公司子公司常州远东文化产业有限公司与杨远签订《投资协议》，常州远东以人民币2,000万元收购原股东杨达所持标的公司12.5%的股权；同时,常州远东以人民币4,000万元认购标的公司增发全部25万元注册资本对应的股权,交易后常州远东总共持有成都伦索科技有限公司30%的股权，截止2021年6月30日累计已支出3,200万元(其中：股权转让款2,000万，认购注册资本款1,200万)，尚有2,800万元未支付(其中：认购注册资本出资款2,800万)。

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(3)。

2. 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、梁世平合计持有本公司10,320.20万股已质押。

3. 信用证担保

本公司于2021年5月20日在杭州银行股份有限公司北京昌平支行开立635万欧元备用信用证，详见本附注十二5(3)。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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：本公司、华夏视觉、汉华易美、500px。其他：除互联网传媒外的业务。主要涉及公司：江苏视觉。

(2) 报告分部财务信息

分部名称	期末余额/本年发生额			
	资产总额	负债总额	主营业务收入	主营业务成本
互联网传媒	4,039,313,190.39	808,989,383.62	339,105,755.66	130,003,338.42
其他	22,523,108.62	778,548.54		
分部间抵销	-11,000,000.00	-11,000,000.00		
合计	4,050,836,299.01	798,767,932.16	339,105,755.66	130,003,338.42

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,239,131.05	100.00%	330,632.62	1.31%	24,908,498.43	18,527,832.48	100.00%	242,714.61	1.31%	18,285,117.87
其中：										
组合 1—账龄组合 1	25,239,131.05	100.00%	330,632.62	1.31%	24,908,498.43	18,527,832.48	100.00%	242,714.61	1.31%	18,285,117.87
合计	25,239,131.05	100.00%	330,632.62		24,908,498.43	18,527,832.48	100.00%	242,714.61		18,285,117.87

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：330,632.62

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	25,239,131.05	330,632.62	1.31%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	25,239,131.05	330,632.62	--

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）	25,239,131.05
	25,239,131.05
合计	25,239,131.05

（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	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	242,714.61	87,918.01				330,632.62
合计	242,714.61	87,918.01				330,632.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为15,270,359.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为65.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为200,041.70元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	84,000,000.00	100,120,000.00
其他应收款	266,713,199.13	226,265,012.13
合计	350,713,199.13	326,385,012.13

(1) 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
北京汉华易美图片有限公司	84,000,000.00	100,000,000.00
广东南方视觉文化传媒有限公司		120,000.00
合计	84,000,000.00	100,120,000.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(2) 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	261,419,319.77	221,437,319.77
保证金	5,124,094.36	4,659,392.36
借款及备用金	1,500.00	
其他	170,000.00	170,000.00
其他应收款坏账准备	-1,715.00	-1,700.00
合计	266,713,199.13	226,265,012.13

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,700.00			1,700.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	15.00			15.00
2021 年 6 月 30 日余额	1,715.00			1,715.00

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）	157,538,202.00
1 至 2 年	41,000,000.00
2 至 3 年	60,809,162.20
3 年以上	7,367,549.93
3 至 4 年	5,716,319.77
4 至 5 年	1,651,230.16
合计	266,714,914.13

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	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,700.00	15.00				1,715.00
合计	1,700.00	15.00				1,715.00

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州视觉家信息技术咨询有限公司	内部往来款	64,763,000.00	5 年以内	24.28%	
汉华易美(天津)图像技术有限公司	内部往来款	64,480,000.00	1 年以内	24.18%	
常州远东文化产业有限公司	内部往来款	115,754,319.77	3 年以内	43.40%	
汉华易美视觉科技有限公司	内部往来款	16,400,000.00	1 年以内	6.15%	
北京英赫世纪置业有限公司	房屋租金	4,589,148.00	4 年以内	1.72%	
合计	--	265,986,467.77	--		

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,811,130,000.00		2,811,130,000.00	2,811,130,000.00		2,811,130,000.00
对联营、合营企业投资	14,096,132.16		14,096,132.16	14,334,116.60		14,334,116.60
合计	2,825,226,132.16		2,825,226,132.16	2,825,464,116.60		2,825,464,116.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华夏视觉(北京)图像技术有限公司	1,335,560,000.00					1,335,560,000.00	
北京汉华易美图片有限公司	1,325,570,000.00					1,325,570,000.00	
常州远东文化产业有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	

合计	2,811,130,000.00					2,811,130,000.00	
----	------------------	--	--	--	--	------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	13,040,840.09			-16,247.82						13,024,592.27	
广东南方 视觉文化 传媒有限 公司	1,293,276.51			-221,736.62						1,071,539.89	
小计	14,334,116.60			-237,984.44						14,096,132.16	
合计	14,334,116.60			-237,984.44						14,096,132.16	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,510,011.80	17,439,386.36	8,863,489.69	8,658,427.66
其他业务	810,728.40		5,788,678.19	
合计	52,320,740.20	17,439,386.36	14,652,167.88	8,658,427.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型	51,510,011.80	810,728.40		52,320,740.20
其中：				
视觉内容与服务	51,510,011.80			51,510,011.80
其他		810,728.40		810,728.40
其中：				
境内	51,510,011.80	810,728.40		52,320,740.20
其中：				
合计	51,510,011.80	810,728.40		52,320,740.20

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-237,984.44	-205,637.78
合计	-237,984.44	-205,637.78

6、其他

十八、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	1,668.80	
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）	7,245,529.34	主要系本期孙公司 500px 取得加拿大防疫补贴形成
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,023,938.20	
减：所得税影响额	35,080.58	
少数股东权益影响额	72,036.26	
合计	6,116,143.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.1378	0.1378
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.1291	0.1291