



ST 视纪

NEEQ : 833529

湖北视纪印象科技股份有限公司

Hubei Visimpact Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

- 1、2021年4月，公司成为中共武昌滨江高端商务集聚区综合委员会委员。
- 2、2021年4月，公司取得“应急处置仿真训练系统 V1.0”软件产品证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许杭伟、主管会计工作负责人赵澜及会计机构负责人（会计主管人员）刘钧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、知识产权保护风险	<p>作为典型的知识和技术密集型产品，软件产品的开发借助大量的高级专业人才和资本投入，因此，产品具有高附加值，同时产品形态和内容复制相对简单，容易产生盗版现象。虽然我国不断加强对包括软件产品在内的知识产权保护力度，但从整体上看，我国在知识产权保护方面的意识仍需加强，对于软件产品知识产权的保护机制仍有待完善。</p> <p>应对措施：公司对过往的著作权已经有较高的知识产权保护意识，未来将更加积极地对各项商标、专利及著作权的权利进行申请，维护自身的合法权益。同时对为公司员工建立权利保护意识，使公司员工在与客户进行商业合作时有意识地对公司机密进行保护，从而防止公司利益受到损害风险。</p>
2、核心技术人员流失的风险	<p>由于公司产品的主营业务技术含量较高，对于从业人员的专业技术能力和实践经验要求较高，尤其是核心技术产品的研发，因此核心技术人员对于公司至关重要。但软件开发和服务行业人才竞争激烈，流动性大，如果公司未采取激励、稳定及不断充实人才的有效措施，公司将面临一定的人才外流风险，从而对公司的稳定运营产生一定影响。</p>

	<p>应对措施：公司已建立完善的知识管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施，包括提高核心技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，尽可能提升员工的归属感，降低人才流失风险。</p>
3. 税收优惠政策变动风险	<p>2018年起公司适用高新技术按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。2019年公司高新技术企业证书到期后，公司重新在申请高新技术企业资质，2020年公司恢复执行25%的企业所得税税率，2021年公司可能无法获得企业所得税税收优惠。</p> <p>应对措施：一方面，公司积极应对可能存在的税收优惠政策变动，及时调整项目预算以及资金计划，以应对可能带来的税金支付现金金额增加，另一方面，公司仍将利用自身行业、技术优势，积极争取各类税收优惠，并做好税收筹划，合法合理控制自身的综合税收成本。</p>
4. 知识产权投资风险	<p>报告期内，为提高公司核心竞争力，公司投入大量资金进行系统平台的开发，形成了数量众多的知识产权。至2021年6月30日，公司账面无形资产及开发成本合计金额为1190.37万元，占公司资产总额的比例为11.91%。虽然上述知识产权在报告期内得到了广泛的应用，但仍有可能在未来期间因技术进步、市场变化等原因无法实现预期价值，导致无形资产减值。</p> <p>应对措施：公司对知识产权投资执行了严格的立项标准，并规定了较高的批准决策层面，尽量避免可能存在的投资决策失误，同时，对于已投入或已完工的系统平台，公司将积极把握市场主动权，进一步加大营销力度，以提高其使用效率。</p>
5. 应收账款流动性风险	<p>公司部分项目受项目周期、高信用等级客户较为强势以及公司定价策略的影响，导致回款周期相对较长，虽然不存在实质性的违约风险，但会导致公司应收账款余额在偏高的水平，进而对公司经营活动现金流产生潜在的不利影响。</p> <p>应对措施：1、公司将加强应收账款管理，定期分析应收账款构成情况，加大催款力度以提高应收账款回款速度；2、通过整合现有资源及开拓市场的方式扩大业务规模，增强自身盈利能力，努力提高公司创造现金流的能力；3、通过拓宽自身融资渠道，来进一步稳定公司现金流，并通过专款专用等管理方式，采用有效的控制方法，提高借入资金的使用效率。</p>
6. 资金占用风险	<p>公司第一大股东林际军于2017年1月1日至2018年8月31日期间累计占用资金1,762万元，公司第二大股东张辉德于2017年1月1日至2018年8月31日期间累计占用资金1,274.5万元。2018年12月25日中国证券监督管理委员会湖北监管局（以下简称“湖北证监局”）因资金占用、信息披露违规问题对视纪印象采取行政监管措施。截至本报告披露日，林际军、张辉德合计还款1203万元，其中林际军还款571万元，张辉德还款632万元。资金占用方占用的资金对公司流动资金造成影响。</p> <p>应对措施：公司在积极催收资金占用方占用的公司资金。</p>
7. 大额外借款无法收回的风险	<p>2018年1月，公司与智物互联签订《企业间借款合同》，以自有资金向智物互联提供人民币4130万元的借款，期限为一年。</p>

	<p>2018年1月,公司与中天一业签订《企业间借款合同》,以自有资金向中天一业提供人民币3500万元的借款,期限为一年。其中第一大股东、时任董事长林际军(持股比例19.63%)占用资金1762.00万元,第二大股东、时任董事张辉德(持股比例16.11%)占用资金1274.50万元。借款到期后,尚未全部归还。针对上述情形,公司在加快催收关联方占用资金及收回外借款项。</p> <p>应对措施:公司在积极敦促股东归还占用资金和收回外借款项。</p>
8. 持续经营能力存疑的风险	<p>公司向武汉农商行武昌支行的银行借款已逾期未偿还,面临诉讼,绝大部分银行账户被冻结,可供经营活动支出的货币资金短缺,且很可能无法在经营过程中变现资产、清偿债务;2021年1-6月公司出现大额经营亏损,目前少有新的业务。基于以上情况,公司持续经营存在重大不确定性。</p> <p>应对措施:公司将加快催收应收账款和资金占用方占用的资金用于偿还银行贷款。银行贷款偿还后,公司银行账户将解冻,公司新业务订单即可继续开展,可保障公司的正常运营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、视纪印象	指	湖北视纪印象科技股份有限公司
广东视纪	指	广东视纪印象智能科技有限公司
厦门视纪	指	厦门视纪印象科技有限公司
武汉视纪	指	武汉视纪印象数字科技有限公司
山西视纪	指	山西视纪印象科技有限公司
联科云	指	山东联科云计算股份有限公司
南鹏电子	指	厦门南鹏电子有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖北视纪印象科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北视纪印象科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北视纪印象科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书等公司章程规定的人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
中兴华会计师事务所	指	兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
智物互联	指	武汉智物互联科技有限公司
中天一业	指	武汉中天一业文化传媒有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北视纪印象科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Visimpact Technology Co.,Ltd. -
证券简称	ST 视纪
证券代码	833529
法定代表人	许杭伟

二、 联系方式

董事会秘书	何雪晴
联系地址	武汉市武昌区临江大道 96 号积玉桥万达广场（一期）写字楼酒店栋 2 号房（写字楼）32 层
电话	027-88992288
传真	027-88992288
电子邮箱	sjyx@visimpact.cn
公司网址	http://www.visimpact.cn/
办公地址	武汉市武昌区临江大道 96 号积玉桥万达广场（一期）写字楼酒店栋 2 号房（写字楼）32 层
邮政编码	430000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	湖北视纪印象科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 6 日
挂牌时间	2015 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I6510 软件开发-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发
主要业务	基于自主研发的各类智慧城市应用平台系统,为客户提供智慧军工、智慧旅游、智能信息化、智慧社区等细分领域的整体解决方案。
主要产品与服务项目	基于自主研发的各类智慧城市应用平台系统,为客户提供智慧军工、智慧旅游、智能信息化、智慧社区等细分领域的整体解决方案。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	89,234,652
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420106666756437U	否
注册地址	湖北省武汉市武昌区临江大道 96 号积玉桥万达广场（一期）写字楼酒店栋 2 号房（写字楼）32 层	否
注册资本（元）	89,234,652	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	587,854.27	51,886.80	1,032.96%
毛利率%	49.48%	5.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,233,467.58	-7,146,760.79	-141.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,221,239.19	-7,517,846.27	-129.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-28.31%	-6.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.29%	-7.33%	-
基本每股收益	-0.19	-0.08	-141.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,959,518.10	118,044,982.11	-15.32%
负债总计	39,088,175.03	39,940,171.46	-2.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,871,343.07	78,104,810.65	-22.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.88	-22.48%
资产负债率%（母公司）	34.48%	29.99%	-
资产负债率%（合并）	39.10%	33.83%	-
流动比率	0.53	0.91	-
利息保障倍数	-38.90	-26.64	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-274,961.23	-2,772,864.05	90.08%
应收账款周转率	0.01	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.32%	-3.64%	-
营业收入增长率%	1,032.96%	-99.33%	-
净利润增长率%	141.14%	-16.78%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司在应用领域方面属于智慧城市服务行业。公司主营业务为：基于自主研发的各类智慧城市应用平台系统，为客户提供智慧军工、智慧旅游、智慧展厅、智能信息化等细分领域的整体解决方案。公司定位于智慧城市综合运营商，具备平台设计、软件制作、数字化展览展示、内容创意的综合能力。目前，公司以自主研发的各类智慧城市应用平台系统为核心竞争力及业务切入点，承接智慧军工、智慧人防、智慧政法、智慧工程等四大业务领域的系统软件工程，为客户提供专业化、个性化的整体解决方案及运营服务。公司采用“创意+设计+研发+制作+运营”的商业模式。目前公司业务以项目为导向，营销部门获取市场信息后，针对项目内容，联合相应的事业部进行项目分析、评估。项目通过评估、予以立项后，事业部根据项目方的需求，出具项目策划、创意、设计等整体解决方案，并提交业主方进行审核。

公司集信息化咨询设计、软件开发为一体，开发出具有针对性、实用性和高效性的优质智慧城市行业应用解决方案，在客户现场通过标准化的工程实施方案将软件产品进行部署和实施。同时根据客户的需求情况，将硬件设备和相关软件进行系统集成，以满足不同行业客户对于信息管理和信息化建设的个性化需求。在后期，公司为客户持续提供技术维护、软件和系统升级以及后续开发等相关服务。

报告期内及报告期末至披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	110,222.67	0.11%	1,278,683.90	1.08%	-91.38%
应收账款	83,724.11	0.08%	2,107,325.69	1.79%	-96.03%
预付款项	5,388,287.72	5.39%	4,370,305.31	3.70%	23.29%
其他应收款	12,220,823.80	12.23%	25,762,564.25	21.82%	-52.56%
存货	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
合同资产	169,738.29	0.17%	181,907.12	0.15%	-6.69%
其他流动资产	2,801,051.52	2.80%	2,713,820.32	2.30%	3.21%
长期股权投资	558,216.59	0.56%	558,216.59	0.47%	0.00%
固定资产	45,245.64	0.05%	74,404.87	0.06%	-39.19%
无形资产	3,389,753.80	3.39%	5,805,300.10	4.92%	-41.61%
开发支出	8,513,908.12	8.52%	8,513,908.12	7.21%	0.00%
递延所得税资产	30,678,545.84	30.69%	30,678,545.84	25.99%	0.00%
短期借款	9,641,007.89	9.64%	10,109,060.63	8.56%	-4.63%
应付账款	17,249,673.98	17.26%	17,877,520.33	15.14%	-3.51%
合同负债	7,507,992.22	7.51%	7,397,860.81	6.27%	1.49%
应付职工薪酬	1,488,061.18	1.49%	1,381,868.61	1.17%	7.68%
应交税费	78,975.74	0.08%	75,399.42	0.06%	4.74%
其他应付款	3,122,464.02	3.12%	3,098,461.68	2.62%	0.77%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 91.38%，主要是收到的资金用于上半年的日常经营中，上半年现金流收支差额-27.5 万元，另还银行借款本金 90 万元，使得货币资金减少；
- 2、应收账款减少 96.03%，主要是由于本期收回部分前期应收账款，使得应收账款余额由 5,271 万元

减少到 4,846 万元，导致应收账款坏账的计提冲回 223 万元，最终使得应收账款净额减少；

3、其他应收款减少 52.56%，主要是因为按会计准则要求计提其他应收款坏账准备，由期初金额 4431 万元增加到 5680 万元，增加 1249 万元坏账准备，从而引起其他应收款净额减少；

4、固定资产减少 39.19%，主要是按正常计提折旧导致；

5、无形资产减少 41.61%，主要是按正常摊销导致；

6、应付账款减少 3.51%，主要是正常经营中支付部分前期应付款；

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	587,854.27		51,886.80		1,032.96%
营业成本	296,961.85	50.52%	49,292.45	95.00%	502.45%
毛利率	49.48%		5.00%		
销售费用	765,534.65	130.23%	229,475.10	442.26%	233.60%
管理费用	4,937,544.05	839.93%	960,386.38	1,850.93%	414.12%
研发费用	158,111.12	26.90%	70,166.63	135.23%	125.34%
财务费用	434,793.14	73.96%	605,912.08	1,167.76%	-28.24%
信用减值损失	-10,309,428.27	-1,753.74%	-5,768,201.36	-11,116.90%	78.73%
资产减值损失	-906,416.44	-154.19%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	2,154.08	0.37%	494,809.38	953.63%	-99.56%
营业利润	-17,225,770.58	-2,930.28%	-7,142,956.54	-13,766.42%	141.16%
营业外支出	7,697.00	1.31%	21.56	0.04%	35,600.37%
净利润	-17,233,467.58	-2,931.59%	-7,146,760.79	-13,773.76%	141.14%
经营活动产生的现金流量净额	-274,961.23	-	-2,772,864.05	-	90.08%
投资活动产生的现金流量净额	6,500.00	-	2,590,000.00	-	-99.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-900,000.00	-	-	-	100.00%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加 1032.96%，主要是因为去年同期受到疫情影响，仅一月份正常经营，所以去年同期收入较少，本期营业收入全部是智慧军工软件研发收入，是公司的主要扩展业务方向；

2、营业成本增加 502.45%，主要是去年同期受疫情影响仅一单智慧社区项目，毛利控制在 5%，金额较小，本期全部为军工软件研发，成本主要是开发人员的人工等；

3、销售费用增加 233.60%，主要是因为去年同期受疫情影响，不能正常开展销售业务，导致比较基数较低造成；

4、管理费用增加 414.12%，一方面是因为去年同期疫情影响，租金减免，人工费用减少，导致比较基数较低，另一方面由于本期摊销的无形资产原是为智能信息化项目研发的，原摊销计入新开拓的智能信息化项目成本，但由于公司调整了主营业务方向，转向军工软件的研发，所以原计入成本的摊销费用转入管理费用中，该摊销金额 234 万余元；

5、研发费用 125.34%，主要是去年同期受疫情影响，投入较少，导致比较基数较低造成；

- 6、财务费用减少 28.24%，主要是由于本期偿还借款本金 90 万元，导致计算利息减少所致；
- 7、信用减值损失增加 78.73%，主要是按会计准则的要求，发生坏账的年限不同计提比例不同导致；
- 8、资产减值损失对比同期增加 90.64 万元，主要是本期发生的项目采购成本，由于目前公司资金紧张，项目存在无法完工的可能，从谨慎性角度出发，对本期发生额全额计提了资产减值损失；
- 9、其他收益减少 99.56%，主要是前期发生的政府补助递延收益已在去年底全部摊销完，本期无该摊销数；
- 10、营业利润增加亏损 141.16%，主要是本期收入未能大幅提升，而费用未能大幅减少，同时计提大量减值准备导致亏损；
- 11、净利润增加亏损 141.14%，主要原因同营业利润，均是收入未能大额提高，费用未能大幅减少，同时按会计准则充分计提减值准备导致；
- 12、经营活动产生的现金流量净额减少差额 90.08%，主要是一方面本期收到前期数笔应收款，量入为出，另一方面去年同期受疫情影响，收款困难所致；
- 13、投资活动产生的现金流量净额减少 99.75%，主要是去年同期收到股东归还部分占用资金，本期未收到应归还的占用资金所致；
- 14、筹资活动产生的现金流量净额减少 90 万元，主要是本期归还银行贷款本金所致；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,685.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,542.92
非经常性损益合计	-12,228.39
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-12,228.39

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），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。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
广东视纪印象智能科技有限公司	子公司	研究和实验发展	10,000,000.00	18,187.89	4,858.09	0.00	-1,900.59
武汉视纪印象数字科技有限公司	子公司	软硬件产品研发、建筑装饰工程	10,000,000.00	2,323,320.58	268,766.27	0.00	-100,905.46
厦门视纪印象科技有限公司	子公司	研发及设计	10,000,000.00	4,672,864.19	2,891,182.30	0.00	361,775.16
山西视纪印象科技有限公司	子公司	软硬件产品研发、建筑装饰工程	5,000,000.00	-	-	-	-
厦门南鹏电子有限公司	参股公司	计算机开发和应用	7,000,000.00	-	-	-	-
山东联科云计算股份有限公司	参股公司	大数据技术研发	24,000,000.00	28,455,850.11	27,315,130.57	2,292,544.60	479,179.35

注：厦门南鹏电子有限公司未提供财务数据给我司。

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
厦门南鹏电子有限公司	互补	长期持有
山东联科云计算股份有限公司	互补	长期持有

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

- 1、公司始终把公司发展与社会责任并重，在追求效益的同时，依法纳税、诚信经营，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。
- 2、公司切实履行着社会责任，把企业社会责任作为提高竞争力的基础，将发展经济效益和履行社会责任有机的统一起来。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,259,166.58	9,949,037.89	11,208,204.47	18.41%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
武汉农村商业银行股份有限公司武昌支行	湖北视纪印象科技股份有限公司	金融借款合同纠纷	否	9,641,007.89	否	已收到一审判决书，公司与银行正在协商还款	2020年6月30日
总计	-	-	-	9,641,007.89	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内武汉农村商业银行股份有限公司武昌支行起诉案件导致公司绝大部分银行账户被冻结，银行账户内被冻结的资金无法正常使用，给公司造成一定的影响，具体内容详见公司2020年6月30日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《涉及诉讼公告（补发）》（公告编号：2020-037）。公司目前正积极推进案件进展，与相关诉讼方进行协商谈判，协商沟通分期还款，尽快解除公司相关银行账户的冻结，尽快消除对公司的不利影响。

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监事 及高级 管理人 员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
智物 互联	无关 联关 系	否	2018 年1 月1 日	2018 年12 月31 日	36,68 7,988. 00	0	0	36,68 7,988. 00	4.35%	已事 后补 充履 行	否
中天 一业	无关 联关 系	否	2018 年1 月1 日	2018 年12 月31 日	28,68 0,000. 00	0	0	28,68 0,000. 00	4.35%	已事 后补 充履 行	否
总计	-	-	-	-	65,36 7,988. 00			65,36 7,988. 00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018年公司分别向智物互联、中天一业支付借款59,255,988.00元、50,000,000.00元。截至目前，2018年已归还35,928,000.00元，2019年已归还700,000.00元，2020年已归还7,260,000.00元。公司将尽快收回该部分资金，进一步规范公司治理，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益。公司在第二届董事会第十次会议已补充审议该事项。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：**

单位：元

占用者	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高 占用余额	是否履行 审议程序
林际军	其他	11,910,00 0.00	0	0	11,910,0 00.00	11,910,00 0.00	已事后补 充履行
张辉德	其他	6,425,00 0.00	0	0	6,425,00 0.00	6,425,000. 00	已事后补 充履行

合计	-	18,335,00 0.00	-	-	18,335,0 00.00	18,335,00 0.00	-
----	---	-------------------	---	---	-------------------	-------------------	---

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2019年6月27日公司第三届董事会第十二次会议审议《关于补充确认资金占用暨关联交易的议案》。资金占用方林际军、张辉德将款项用于个人用途，针对上述关联方资金占用情形，截至披露日，关联方林际军已归还资金571万元，关联方张辉德已归还资金632万元，公司董事会在积极督促林际军、张辉德尽快归还占用资金。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	董监高	同业竞争承诺	2015年6月10日	-	正在履行中
	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺）	2015年6月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	101,582.76	0.10%	逾期未还银行借款导致账户被冻结
其他权益工具投资	非流动资产	冻结	36,000,00 0.00	36.01%	逾期未还银行借款导致持有流通股被冻结
总计	-	-	36,101,58 2.76	36.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向武汉农商行武昌支行申请的银行借款已逾期未偿还，经法院判决需立即支付本金、利息及罚息，因暂无法支付导致公司绝大部分银行账款被冻结，可供经营活动支出的货币资金短缺，且很可能无法在经营过程中变卖资产、清偿债务，对公司的经营将造成影响，但公司正积极与武汉农商行武昌支行协商分期归还银行贷款，保障公司可以维持正常经营。

（六） 调查处罚事项

2018年12月25日，中国证券监督管理委员会湖北监管局下达[2018]年48号、[2018]年49号《行政监管措施决定书》，分别对公司采取责令改正行政监管措施，对公司董事长、第一大股东林际军及公司董事、第二大股东张辉德采取出具警示函行政监管措施。详情请见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com）《关于公司及公司董事长、第一大股东林际军及董事、第二大股东张辉德收到中国证券监督管理委员会湖北监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2018-045）。资金占用方正在积极筹集资金归还公司，公司董事会也在积极督促资金占用方尽快归还占用资金。

2019年5月27日，公司收到全国中小企业股份转让系统关于给予湖北视纪印象科技股份有限

公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定，给予公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；给予林际军公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；对张辉德、李效、何雪晴采取出具警示函的自律监管措施。详情请见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com）《关于公司收到全国中小企业股份转让系统关于给予湖北视纪印象科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定公告》（公告编号：2019-012）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	58,730,220	65.82%	0	58,730,220	65.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	49,550	0.06%	0	49,550	0.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,504,432	34.18%	0	30,504,432	34.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	993,300	1.11%	0	993,300	1.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		89,234,652	-	0	89,234,652	-
普通股股东人数		153				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林际军	17,512,574	0	17,512,574	19.6253%	13,134,432	4,378,142	2,800,000	14,712,574
2	张辉德	14,376,400	0	14,376,400	16.1108%	14,370,300	6,100	14,370,000	6,100
3	太仓长三角股权投资中心（有限合伙）	5,428,566	0	5,428,566	6.0835%	0	5,428,566	0	0
4	吴立毅	4,168,000	0	4,168,000	4.6708%	0	4,168,000	0	0
5	肖小红	4,145,100	0	4,145,100	4.6452%	0	4,145,100	0	0
6	黄自动	3,478,000	0	3,478,000	3.8976%	0	3,478,000	0	3,478,000
7	马洪忠	2,890,000	0	2,890,000	3.2387%	0	2,890,000	0	0

8	天风证券股份有限公司	2,721,600	0	2,721,600	3.0499%	0	2,721,600	0	0
9	何亚坤	2,675,200	0	2,675,200	2.9979%	2,006,400	668,800	0	0
10	嘉兴山植树茂实股权投资合伙企业(有限合伙)	2,352,940	0	2,352,940	2.6368%	0	2,352,940	0	0
合计		59,748,380	0	59,748,380	66.96%	29,511,132	30,237,248	17,170,000	18,196,674

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钮建国	董事长	男	1967年10月	2020年7月14日	2023年7月13日
赵澜	董事、财务总监	女	1972年8月	2020年7月14日	2023年7月13日
陈锋	董事	男	1979年4月	2020年7月14日	2023年7月13日
陈桥虎	董事	男	1974年3月	2020年7月14日	2023年7月13日
李锐	董事	男	1976年10月	2020年7月14日	2023年7月13日
马玲	监事会主席	女	1982年2月	2020年7月14日	2023年7月13日
潘传奇	监事	男	1985年5月	2020年7月14日	2023年7月13日
赵庆	职工代表监事	男	1987年7月	2020年6月24日	2023年7月13日
许杭伟	总经理	男	1980年6月	2020年10月15日	2023年7月13日
何雪晴	董事会秘书	女	1990年9月	2020年7月14日	2023年7月13日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	12	14
生产人员	4	2
销售人员	1	1
管理人员	7	7
员工总计	24	24

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（1）	110,222.67	1,278,683.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（2）	83,724.11	2,107,325.69
应收款项融资			
预付款项	六（3）	5,388,287.72	4,370,305.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	12,220,823.80	25,762,564.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）		
合同资产	六（6）	169,738.29	181,907.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（7）	2,801,051.52	2,713,820.32
流动资产合计		20,773,848.11	36,414,606.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（8）	558,216.59	558,216.59
其他权益工具投资	六（9）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（10）	45,245.64	74,404.87
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（11）	3,389,753.80	5,805,300.10
开发支出	六（12）	8,513,908.12	8,513,908.12
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（13）	30,678,545.84	30,678,545.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,185,669.99	81,630,375.52
资产总计		99,959,518.10	118,044,982.11
流动负债：			
短期借款	六（14）	9,641,007.89	10,109,060.63
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	六（15）	17,249,673.98	17,877,520.33
预收款项			
合同负债	六（16）	7,507,992.22	7,397,860.81
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	六（17）	1,488,061.18	1,381,868.61
应交税费	六（18）	78,975.74	75,399.42
其他应付款	六（19）	3,122,464.02	3,098,461.66
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		39,088,175.03	39,940,171.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		39,088,175.03	39,940,171.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（20）	89,234,652.00	89,234,652.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（21）	3,315,291.92	3,315,291.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（22）	14,211,242.52	14,211,242.52
一般风险准备			
未分配利润			
归属于母公司所有者权益合计		60,871,343.07	78,104,810.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		60,871,343.07	78,104,810.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,959,518.10	118,044,982.11

法定代表人：许杭伟

主管会计工作负责人：赵澜

会计机构负责人：刘钧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		103,685.08	1,138,770.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（1）	80,711.28	2,099,211.30
应收款项融资			
预付款项		5,388,287.72	4,370,305.31
其他应收款	十六（2）	12,218,957.23	25,758,181.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		169,738.29	181,907.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,694,431.88	2,608,514.07
流动资产合计		20,655,811.48	36,156,889.24
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	十六（3）	15,796,219.59	15,796,219.59
其他权益工具投资		36,000,000.00	36,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		45,245.64	59,321.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,186,698.84	5,530,578.68
开发支出		7,104,461.01	7,104,461.01
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,538,218.43	28,538,218.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,670,843.51	93,028,798.88
资产总计		111,326,654.99	129,185,688.12
流动负债：			
短期借款		9,641,007.89	10,109,060.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,730,287.26	16,358,133.61
预收款项			
合同负债		7,507,992.22	7,397,860.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,233,701.89	1,125,109.32
应交税费		67,485.56	63,909.24
其他应付款		4,201,640.76	3,694,638.41
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			
其他流动负债			
流动负债合计		38,382,115.58	38,748,712.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,382,115.58	38,748,712.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		89,234,652.00	89,234,652.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,315,294.92	3,315,294.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,211,242.52	14,211,242.52
一般风险准备			
未分配利润		-33,816,650.03	-16,324,213.34
所有者权益（或股东权益）合计		72,944,539.41	90,436,976.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,326,654.99	129,185,688.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		587,854.27	51,886.80
其中：营业收入	六（24）	587,854.27	51,886.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,593,248.75	1,921,451.36
其中：营业成本	六（24）	296,961.85	49,292.45
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	六（25）	303.94	6,218.72
销售费用	六（26）	765,534.65	229,475.10
管理费用	六（27）	4,937,544.05	960,386.38
研发费用	六（28）	158,111.12	70,166.63
财务费用	六（29）	434,793.14	605,912.08
其中：利息费用		431,947.26	606,446.13
利息收入		1,492.52	4,226.58
加：其他收益	六（30）	2,154.08	494,809.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（31）	-10,309,428.27	-5,768,201.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（32）	-906,416.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（33）	-6,685.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,225,770.58	-7,142,956.54
加：营业外收入			

减：营业外支出	六（34）	7,697.00	21.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,233,467.58	-7,142,978.10
减：所得税费用	六（35）		3,782.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,233,467.58	-7,146,760.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,233,467.58	-7,146,760.79
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-17,233,467.58	-7,146,760.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（二）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		-17,233,467.58	-7,146,760.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,233,467.58	-7,146,760.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.08

法定代表人：许杭伟

主管会计工作负责人：赵澜

会计机构负责人：刘钧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十六（4）	587,854.27	51,886.80
减：营业成本	十六（4）	296,961.85	49,292.45
税金及附加		303.94	6,218.72
销售费用		765,534.65	229,475.10
管理费用		4,835,224.07	855,733.19
研发费用		158,111.12	70,166.63

财务费用		432,846.10	603,523.88
其中：利息费用		431,947.26	606,446.13
利息收入		906.16	3,822.76
加：其他收益		2,154.08	494,809.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,681,995.89	-5,764,861.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-906,416.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,646.02	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,484,739.69	-7,032,575.19
加：营业外收入			
减：营业外支出		7,697.00	21.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,492,436.69	-7,032,596.75
减：所得税费用			3,782.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,492,436.69	-7,036,379.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,492,436.69	-7,036,379.44
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
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		-17,492,436.69	-7,036,379.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.08

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		4,931,350.01	2,541,135.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（36）	760,725.99	201,893.43
经营活动现金流入小计		5,692,076.00	2,743,029.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,667,701.69	2,355,204.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,784,942.90	2,208,045.32
支付的各项税费		13,519.86	49,446.96
支付其他与经营活动有关的现金	六（36）	2,500,872.78	903,196.65
经营活动现金流出小计		5,967,037.23	5,515,893.42
经营活动产生的现金流量净额		-274,961.23	-2,772,864.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六（36）		2,590,000.00
投资活动现金流入小计		6,500.00	2,590,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		6,500.00	2,590,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		900,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-900,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,168,461.23	-182,864.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,278,683.90	2,701,659.74
六、期末现金及现金等价物余额		110,222.67	2,518,795.69

法定代表人：许杭伟

主管会计工作负责人：赵澜

会计机构负责人：刘钧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		4,915,350.01	2,541,135.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,797,559.62	2,159,989.61
经营活动现金流入小计		7,712,909.63	4,701,125.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,667,701.69	2,335,204.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,780,142.90	2,203,245.32
支付的各项税费		13,519.86	49,468.52
支付其他与经营活动有关的现金		4,386,630.18	2,681,258.58
经营活动现金流出小计		7,847,994.63	7,269,176.91
经营活动产生的现金流量净额		-135,085.00	-2,568,051.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,590,000.00
投资活动现金流入小计			2,590,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			2,590,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		900,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-900,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,035,085.00	21,948.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,138,770.08	2,495,753.59
六、期末现金及现金等价物余额		103,685.08	2,517,702.23

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），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。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

(二) 财务报表项目附注

湖北视纪印象科技股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北视纪印象科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名武汉四方木易数码图像科技开发有限责任公司，于 2007 年 9 月 6 日成立，在武汉市工商行政管理局取得注册号为 420106000005893 的企业法人营业执照，统一信用代码：91420106666756437U。

注册地址：武昌区积玉桥街临江大道 96 号武汉积玉桥万达广场（一期）写字楼酒店栋 2 号房（写字楼）32 层 01、02、08、09、10、11、12 单元

注册资本：人民币 89,234,652.00 元

法定代表人：许杭伟

(2) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：多媒体软硬件、动漫及动漫衍生品、数码视频研发、设计及批零兼营；房屋建筑装饰工程、园林景观工程、展览展示工程、建筑智能化、弱电系统工程、机电安装工程设计、施工；虚拟现实、智慧城市、智慧旅游、游戏软件研发与设计；计算机软硬件、网络工程、系统集成设备研发与批零兼营；文化艺术咨询服务；影视作品策划；电子及工业控制产品研发、设计与批零兼营；三维动效制作；互动控制系统研发、设计、集成和批零兼营；信息技术咨询；档案整理；为用户提供数据处理服务；安防工程设计与施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 30 日批准报出。

2、合并财务报表范围

(1) 本期末纳入合并财务报表范围的子公司具体包括：

子公司名称	类型	注册资本	持股比例	表决权比例
武汉视纪印象数字科技有限公司（以下简称“武汉公司”）	全资子公司	1,000.00 万元	100.00%	100.00%
厦门视纪印象科技有限公司（以下简称“厦门公司”）	全资子公司	1,000.00 万元	100.00%	100.00%
广东视纪印象智能科技有限公司（以下简称“广东”）	全资子公司	1,000.00 万元	100.00%	100.00%

公司”)				
------	--	--	--	--

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司向武汉农商行武昌支行的银行借款已逾期未偿还，经法院判决需立即支付本金、利息及罚息，因暂无法支付导致本公司绝大部分银行账款被冻结，可供经营活动支持的货币资金短缺，且很可能无法在经营过程中变现资产、清偿债务；最近3个会计年度公司营业收入大幅萎缩，出现大额经营亏损，新承接业务规模较小。综上所述，公司持续经营存在重大不确定性。本公司对影响持续经营能力提出改善措施为：本公司拟加快应收账款和资金占用方占用资金的收回。

本公司认为随着公司采取的后续改善措施的实施，公司的盈利能力和现金流量将得到显著改善，自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际情况针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，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2020年12月31日的合并及母公司财务状况及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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。本公司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公司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。本公司以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

本公司以人民币为记账本位币。

本公司各下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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) 非同一控制下的企业合并

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。

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（参见本附注三、5（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三、15“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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”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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量方法

公司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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。公司对于此类金融资产，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

公司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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司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

除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外，公司

将其余所有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，公司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。此类金融资产按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、确认和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由公司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。其他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，公司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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转

移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(9) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

11、金融工具减值和计量

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违

约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	一般客户
应收账款组合 2	合并范围内客户
应收账款组合 3	其他关联方客户

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金、保证金及其他款项组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联往来组合

(4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

12、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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三、11、金融工具减值和计量。

13、存货

（1）存货的分类及初始计量

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价，属于采购形成的存货按个别计价法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法进行摊销。

14、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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

15、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。

本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

(1) 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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

（2）后续计量及损益确认

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。

①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。

②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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③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。

④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，按本附注三、6“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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初

始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

18、在建工程

本公司建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）研究阶段与开发阶段

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项

目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

24、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为本公司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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初

始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

①通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

②通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

③对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

(2) 优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，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。

28、收入

(1) 一般原则

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

(2) 具体方法

本公司工程及服务类收入确认方法：公司在取得结算资料（如竣工报告等）时确认收入。

本公司销售库存商品的具体收入确认方法：公司在产品交付客户并取得客户收货确认单（货权转移证明）时确认收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

31、租赁

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单独租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对无法合理确定租赁

期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。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，本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。

32、套期保值

执行现行套期保值准则

（1）套期包括现金流量套期。

（2）对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4）套期有效性能够可靠地计量；5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（3）套期会计处理

现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入

当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，应在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），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。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

(2) 重要会计估计变更：无。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无。

四、财务报表列报项目变更说明：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2020年12月31日，期末指2021年6月30日；上期指2020年1-6月，本期指2021年1-6月。除特殊说明以外，所有金额单位均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	60,600.60	1,229,061.83
其他货币资金	49,622.07	49,622.07
合计	110,222.67	1,278,683.90
其中：存放在境外的款项总额		

截止2021年6月30日，货币资金中使用受到限制的货币资金为101,582.76元（被冻结）。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	45,547.18
1至2年	0.00
2至3年	456,690.32
3年以上	47,955,954.57
小计	48,458,192.07
减：坏账准备	48,374,467.96
合计	83,724.11

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,458,192.07	100.00	48,374,467.96	99.83	83,724.11
组合1：应收一般客户	48,458,192.07	100.00	48,374,467.96	99.83	83,724.11
组合2：应收合并范围内客户					
组合3：应收其他关联方客户					
合计	48,458,192.07	100.00	48,374,467.96	99.83	83,724.11

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,713,270.83	100.00	50,605,945.14	96.00	2,107,325.69
组合 1: 应收一般客户	52,713,270.83	100.00	50,605,945.14	96.00	2,107,325.69
组合 2: 应收合并范围内客户					
组合 3: 应收其他关联方客户					
合计	52,713,270.83	100.00	50,605,945.14	96.00	2,107,325.69

① 期末单项计提坏账准备的应收账款：无

② 期末余额组合中，按组合 1：应收一般客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,547.18	19,594.40	43.02
1 至 2 年	0.00	0.00	65.93
2 至 3 年	456,690.32	398,918.99	87.35
3 年以上	47,955,954.57	47,955,954.57	100.00
合计	48,458,192.07	48,374,467.96	99.83

③ 期末余额组合中，按组合 2：应收合并范围内客户计提坏账准备的应收账款：无

④ 期末余额组合中，按组合 3：应收其他关联方客户计提坏账准备的应收账款：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加金额
应收账款坏账	50,605,945.14		5,101.56
合计	50,605,945.14		5,101.56

(续)

项目	本期减少金额		期末余额
	核销	转回	
应收账款坏账		2,236,578.74	48,374,467.96
合计		2,236,578.74	48,374,467.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2021 年 6 月按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,405,398.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 32,367,489.01 元。

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川三鑫建筑工程有限公司	8,803,647.71	18.17	8,765,738.40
武汉研讯科技有限公司	7,579,950.61	15.64	7,579,950.61
山东莱钢建设有限公司	7,241,800.00	14.94	7,241,800.00
中航荆门爱飞客发展有限责任公司	6,460,000.00	13.33	6,460,000.00
湖北集大今圣生态科技发展有限公司	2,320,000.00	4.79	2,320,000.00
合计	32,405,398.32	66.87	32,367,489.01

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,184,814.41	21.99	216,832.00	4.96
1 至 2 年	195,000.00	3.62	3,300,526.10	75.52
2 至 3 年	4,008,473.31	74.39	852,947.21	19.52
3 年以上				
合计	5,388,287.72	100.00	4,370,305.31	100.00

账龄超过1年的预付账款为本公司向供应商预付的货款累计形成的余额。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
北京东联世纪科技股份有限公司	3,255,526.10	60.42
武汉亚美空间展示工程有限公司	1,302,947.21	24.18

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
随州市冰点网络科技有限公司	200,000.00	3.71
中创新能（武汉）酒店投资有限公司	70,297.30	1.30
武汉联启科技有限公司	63,000.00	1.17
合计	4,891,770.61	90.79

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	12,220,823.80	25,762,564.25
应收股息		
合计	12,220,823.80	25,762,564.25

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	67,516,568.00	67,367,988.00
代扣代缴款	12,258.73	18,662.18
保证金/押金	924,138.51	1,251,332.37
往来款	139,507.13	1,150,825.83
备用金	429,160.58	281,613.67
小计	69,021,632.95	70,070,422.05
减：坏账准备	56,800,809.15	44,307,857.80
合计	12,220,823.80	25,762,564.25

注：本期将超过 1 年期离职人员的备用金款项共计 148,580.00 元转入借款。

②按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	651,662.56
1 至 2 年	32,779.07
2 至 3 年	33,766,002.69
3 年以上	34,571,188.63
小 计	69,021,632.95

账 龄	期末余额
减：坏账准备	56,800,809.15
合 计	12,220,823.80

③坏账准备计提情况

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	44,307,857.80			44,307,857.80
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,492,951.35			12,492,951.35
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	56,800,809.15			56,800,809.15

期末余额处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	185,918.75	0.29%	185,918.75	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,043,924.10	99.71%	56,614,890.40	87.04%	8,429,033.70
其中：组合 1：应收押金、保证金及其他款项组合	65,043,924.10	99.71%	56,614,890.40	87.04%	8,429,033.70
组合 2：合并范围内关联往来组合					
合计	65,229,842.85	100.00%	56,800,809.15	87.08%	8,429,033.70

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加

其他应收款坏账	44,307,857.80		12,492,951.35
合计	44,307,857.80		12,492,951.35

(续)

项目	本期减少金额		其他变动	期末余额
	核销	转回		
其他应收款坏账				56,800,809.15
合计				56,800,809.15

⑤期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈涛	185,918.75	185,918.75	100.00	按照预计可回收金额
合计	185,918.75	185,918.75		

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
武汉智物互联科技有限公司	借款	38,687,988.00	2-3年\3年以上	56.05%	31,371,593.00
武汉中天一业文化传媒有限公司	借款	28,680,000.00	2-3年\3年以上	41.55%	22,795,500.00
中创新能(武汉)酒店投资有限公司	保证金	454,451.31	1年以内	0.66%	181,235.18
厦门理工学院	保证金	273,000.00	3年以上	0.40%	273,000.00
陈涛	备用金	185,918.75	3年以上	0.27%	185,918.75
合计	—	68,281,358.06	—	98.93%	54,807,246.93

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品	9,572,557.07	9,572,557.07		9,334,557.35	9,334,557.35	
库存商品						
周转材料						
低值易耗品						

合同履约成本	18,782,225.14	18,782,225.14		18,113,808.42	18,113,808.42	
合计	28,354,782.21	28,354,782.21		27,448,365.77	27,448,365.77	

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			计提	转回或转销	其他	
在产品	9,334,557.35		237,999.72			9,572,557.07
合同履约成本	18,113,808.42		668,416.72			18,782,225.14
合计	27,448,365.77		906,416.44			28,354,782.21

6、合同资产

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
质保金	562,305.49	392,567.20	169,738.29	533,921.70	352,014.58	181,907.12
减：计入其他非流动资产						
合计	562,305.49	392,567.20	169,738.29	533,921.70	352,014.58	181,907.12

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税	1,378,648.04	1,291,639.64
预交所得税	1,422,403.48	1,422,180.68
合计	2,801,051.52	2,713,820.32

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山西视纪印象科技有 限公司	558,216.59									558,216.59	
小计	558,216.59									558,216.59	
合计	558,216.59									558,216.59	

注：至上期起，因无法获取山西视纪印象科技有限公司（以下简称“山西公司”）的财务资料，故视同失去对山西公司控制，不再将山西公司纳入合并财务报表范围，并视同于2019年1月1日将山西公司转为联营企业采用权益法计量。

9、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
厦门南鹏电子有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
山东联科云计算科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	36,000,000.00	36,000,000.00

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	45,245.64	74,404.87
固定资产清理		
合 计	45,245.64	74,404.87

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	581,633.91	395,125.79	106,002.00	1,082,761.70
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	195,671.44	106,002.00	301,673.44
(1) 处置或报废	0.00	195,671.44	106,002.00	301,673.44
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	581,633.91	199,454.35	0.00	781,088.26
二、累计折旧				
1.期初余额	539,711.68	367,943.25	100,701.90	1,008,356.83
2.本期增加金额	12,840.55	1,234.98	0.00	14,075.53
(1) 计提	12,840.55	1,234.98	0.00	14,075.53
(2) 企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
增加				
3.本期减少金额	0.00	185,887.84	100,701.90	286,589.74
(1) 处置或报废	0.00	185,887.84	100,701.90	286,589.74
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	552,552.23	183,290.39	0.00	735,842.62
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,081.68	16,163.96	0.00	45,245.64
2.期初账面价值	41,922.23	27,182.54	5,300.10	74,404.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 抵押的固定资产情况：无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件	商标权	著作权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	305,949.57	10,800.00	51,052,051.26	8,180,122.09	59,548,922.92
2.本期增加金额					

项目	办公软件	商标权	著作权	其他	合计
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币财务报表折算					
(5) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	305,949.57	10,800.00	51,052,051.26	8,180,122.09	59,548,922.92
二、累计摊销					
1.期初余额	295,950.00	10,800.00	46,232,805.26	7,204,067.56	53,743,622.82
2.本期增加金额	7,903.86	0.00	1,996,232.22	411,410.22	2,415,546.30
(1) 计提	7,903.86	0.00	1,996,232.22	411,410.22	2,415,546.30
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	303,853.86	10,800.00	48,229,037.48	7,615,477.78	56,159,169.12
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	2,095.71	0.00	2,823,013.78	564,644.31	3,389,753.80
2.期初账面价值	9,999.57	0.00	4,819,246.00	976,054.53	5,805,300.10

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 抵押的无形资产情况：无

12、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		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	
三维可视化智慧工程管理平台	2,540,054.92					2,540,054.92
虚拟机械教学训练系统	851,273.64					851,273.64
三维可视化信息管控沙盘系统	1,663,170.03					1,663,170.03
智慧军营综合管控平台	2,049,962.42					2,049,962.42
基于虚拟现实技术的火箭作战发射训练系统		158,111.12			158,111.12	0.00
视纪印象智慧工程综合管理运营平台	1,409,447.11					1,409,447.11
合计	8,513,908.12	158,111.12			158,111.12	8,513,908.12

13、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

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
信用减值准备	94,913,802.94	23,728,450.74	94,913,802.94	23,728,450.74
资产减值准备	27,800,380.35	6,950,095.10	27,800,380.35	6,950,095.10
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产				
以公允价值计量的且其变动计入其他综合收益的金融资产				
合计	122,714,183.29	30,678,545.84	122,714,183.29	30,678,545.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	65,133,163.63	65,133,163.63
合计	65,133,163.63	65,133,163.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2021	2,471,793.09	2,471,793.09	
2022	1,927,599.62	1,927,599.62	
2023	31,876,782.71	31,876,782.71	
2024	18,014,853.84	18,014,853.84	
2025	10,842,134.37	10,842,134.37	
合计	65,133,163.63	65,133,163.63	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,964,946.69	7,844,786.69
利息调整	2,676,061.20	2,264,273.94
合计	9,641,007.89	10,109,060.63

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日，公司已到期未偿还的短期借款为 9,641,007.89 元，因企业经营状况持续下滑导致无法按期归还上述借款。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，公司质押借款余额合计 9,641,007.89 元，由林际军以其所有或依法享有处分权的股权做质押并提供连带保证，为公司向武汉农村商业银行股份有限公司武昌支行取得借款。

(4) 截至 2021 年 6 月 30 日，公司借款本金余额余额为 6,964,946.69 元，根据罚息率计算的罚息余额为 2,676,061.20 元。

15、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
项目款	17,249,673.98	17,877,520.33
合计	17,249,673.98	17,877,520.33

(2) 按账龄列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,021,675.13	8,416,714.68

1年以上	16,227,998.85	9,460,805.65
合计	17,249,673.98	17,877,520.33

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未结转原因
厦门快高通科技股份有限公司	1,800,000.00	未到付款期
广州市广软科技有限公司	1,465,000.00	未到付款期
合计	3,265,000.00	

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	7,507,992.22	7,397,860.81
合计	7,507,992.22	7,397,860.81

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,378,625.73	1,814,788.86	1,708,596.29	1,484,818.30
二、离职后福利-设定提存计划	3,242.88	88,674.85	88,674.85	3,242.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,381,868.61	1,903,463.71	1,797,271.14	1,488,061.18

(2) 短期薪酬列示

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	1,376,271.84	1,746,259.94	1,640,067.37	1,482,464.41
2、职工福利费		2,100.00	2,100.00	
3、社会保险费	968.89	48,909.72	48,909.72	968.89
其中：医疗保险费	973.99	43,273.54	43,273.54	973.99
工伤保险费	18.7	1,892.44	1,892.44	18.70
生育保险费	-23.8	3,743.74	3,743.74	-23.80
4、住房公积金	1,385.00	17,500.00	17,500.00	1,385.00
5、工会经费和职工教育经费		19.20	19.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,378,625.73	1,814,788.86	1,708,596.29	1,484,818.30

(3) 设定提存计划列示

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	3,068.68	84,968.51	84,968.51	3,068.68
2、失业保险费	174.2	3,706.34	3,706.34	174.20
3、企业年金缴费				
合计	3,242.88	88,674.85	88,674.85	3,242.88

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		
个人所得税	24,825.47	18,336.13
城市维护建设税	31,587.66	31,587.66
教育费附加	13,537.57	13,537.57
地方教育费附加	9,025.04	9,025.04
印花税		2,913.02
合计	78,975.74	75,399.42

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,122,464.02	3,098,461.66
应付利息		
合计	3,122,464.02	3,098,461.66

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	341,013.36	277,934.19
往来款	557,090.66	596,167.47
借款	2,200,000.00	2,200,000.00
代扣代缴款	24,360.00	24,360.00
其他		
合计	3,122,464.02	3,098,461.66

②按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	477,479.55	2,102,729.26

1至2年	2,289,150.92	513,861.67
2至3年	9,061.33	191,031.71
3年以上	346,772.22	290,839.02
合计	3,122,464.02	3,098,461.66

③账龄超过1年的重要其他应付款：无

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	30,504,432.00						30,504,432.00
1.国家持股	-						-
2.国有法人持股	-						-
3.其他内资持股	30,504,432.00						30,504,432.00
其中：境内法人持股	-						-
境内自然人持股	30,504,432.00						30,504,432.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	58,730,220.00						58,730,220.00
1.人民币普通股	58,730,220.00						58,730,220.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份总数	89,234,652.00	-					89,234,652.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,315,291.92			3,315,291.92
其他资本公积				

合计	3,315,291.92			3,315,291.92
----	--------------	--	--	--------------

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,211,242.52			14,211,242.52
任意盈余公积				
合计	14,211,242.52			14,211,242.52

23、未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	-28,656,375.79	-612,484.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		-612,484.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	-17,233,467.58	-28,043,891.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-45,889,843.37	-28,656,375.79

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,854.27	296,961.85	51,886.80	49,292.45
其他业务				
合计	587,854.27	296,961.85	51,886.80	49,292.45

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

智慧旅游				
智慧展厅			51,886.80	49,292.45
智能信息化				
军品事业部	587,854.27	296,961.85		
其他				
合计	587,854.27	296,961.85	51,886.80	49,292.45

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	155.96	3,314.12
教育费附加	66.84	1,420.34
地方教育费附加	44.56	710.16
印花税	36.58	774.10
车船使用税		
残保金		
合计	303.94	6,218.72

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	579,538.79	226,851.15
办公费	14,536.76	
差旅费	55,362.17	
招待费	71,581.00	
租赁费		
车辆使用费	21,684.96	
折旧及摊销		2,623.95
广告宣传费		
其他	22,830.97	
合计	765,534.65	229,475.10

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	885,173.15	680,677.82
办公费	441,263.24	15,264.26
通讯费	1,017.53	3,320.29
差旅费	96,761.05	10,173.00

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	174,578.75	12,089.67
水电费	5,486.75	2,232.27
租赁费	631,608.48	5,100.00
车辆使用费	19,397.05	30,223.29
会议费	0.00	
折旧及摊销	2,428,661.83	73,584.85
维修费	200.00	
中介机构费用	253,396.22	23,067.74
其他	0.00	
合计	4,937,544.05	855,733.19

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
基于虚拟现实技术的火箭作战发射训练系统	158,111.12	70,166.63
虚拟机械教学训练系		
电子签名软件系统		
职能导览系统		
合计	158,111.12	70,166.63

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	431,947.26	606,446.13
减：利息收入	1,492.52	4,226.58
减：汇兑收益		
减：收到的现金折扣		
支付的现金折扣		
手续费支出	4,338.40	3,692.53
其他		
合计	434,793.14	605,912.08

30、其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助		491,100.00	
代扣个人所得税手续费返还	2,154.08	3,709.38	2,154.08
合计	2,154.08	494,809.38	2,154.08

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
武汉市失业保险管理办公室失业保险基金稳岗补贴		9,300.00	与收益相关
武昌区科技和产业发展局市网络信息化专项资金补贴		100,000.00	与收益相关
食品安全溯源及应用管理平台		100,000.00	与资产相关
旅游文化综合应用平台		200,000.00	与资产相关
Web GIS 互动平台应用平台		80,000.00	与资产相关
武汉市武昌区科技和产业发展局中小企业直报补贴		1,800.00	与收益相关
合计		491,100.00	

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,916,861.07	-5,768,201.36
合计	-9,916,861.07	-5,768,201.36

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-906,416.44	
合同资产减值损失	-392,567.2	
合计	-1,298,983.64	

33、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-6,685.47		-6,685.47
其中：固定资产处置收益	-6,685.47		-6,685.47

在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	-6,685.47		-6,685.47

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
罚款、滞纳金支出	1,710.00	21.56	1,710.00
其他	5,987.00		5,987.00
合计	7,697.00	21.56	7,697.00

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3,782.69
递延所得税费用		
合计		3,782.69

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	1,492.52	4,226.58
收到补贴收入	2,154.08	114,809.38
收到往来款	757,079.39	82,857.47
受限货币资金本期收回		
合计	760,725.99	201,893.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付手续费等	6,121.37	5,331.78
支付营业外支出	24,225.56	100,356.39

支付办公费、差旅费等费用	11,881,195.65	13,605,150.46
支付往来款等	1,669,083.57	1,922,399.40
受限货币资金本期支付		2,493,712.38
合计	13,580,626.15	18,126,950.41

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款收回		2,590,000.00
合计		2,590,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-17,233,467.58	-7,146,760.79
加：资产减值准备	1,298,983.64	
信用减值准备	9,916,861.07	5,768,201.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,075.53	115,372.14
无形资产摊销	2,415,546.30	4,356,418.07
长期待摊费用摊销		
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）	6,685.47	
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）	434,793.14	606,446.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-906,416.44	-6,361,848.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,161,921.35	108,049.79

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-383,943.71	-218,742.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-274,961.23	-2,772,864.05
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	110,222.67	2,518,795.69
减：现金的期初余额	1,278,683.90	2,701,659.74
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	-1,168,461.23	-182,864.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,639.91	807,544.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,639.91	807,544.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	110,222.67	1,278,683.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	101,582.76	471,139.60

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,582.76	逾期未还银行借款导致账户被冻结
其他权益工具投资	36,000,000.00	逾期未还银行借款导致持有流通股被冻结
合计	36,101,582.76	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：其他详见本附注“一、公司基本情况”之“2、合并财务报表范围”所述

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动：无

6、其他：无

八、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	
武汉视纪印象数字科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	研发销售	100.00		设立
厦门视纪印象科技有限公司	福建厦门	福建厦门	研发销售	100.00		设立
广东视纪印象智能科技有限公司	广东广州	广东广州	研发和试验发展	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司:无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、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	
山西视纪印象科技有限公司	山西太原	山西太原	研发销售	71.00		设立

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无法获取

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临的与金融工具相关的风险，主要包括：1、利率风险；2、信用风险；3、流动性风险；4、交易性金融资产风险。

本公司从事风险管理的目标是在本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金、应付利息、应收利息等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、应收票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	
货币资金			110,222.67	110,222.67
应收账款			83,724.11	83,724.11
其他应收款			12,220,823.80	12,220,823.80
合同资产			169,738.29	169,738.29
其他权益工具投资		36,000,000.00		36,000,000.00
合计		36,000,000.00	12,584,508.87	48,584,508.87

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	
货币资金			1,278,683.90	1,278,683.90
应收账款			2,107,325.69	2,107,325.69
其他应收款			25,762,564.27	25,762,564.27
合同资产			181,907.12	181,907.12
其他权益工具投资		36,000,000.00		36,000,000.00
合计		36,000,000.00	29,330,480.98	65,330,480.98

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		9,641,007.89	9,641,007.89
应付账款		17,249,673.98	17,249,673.98
其他应付款		3,122,464.02	3,122,464.02
合计		30,013,145.89	30,013,145.89

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,109,060.63	10,109,060.63
应付账款		17,877,520.33	17,877,520.33
其他应付款		3,098,461.68	3,098,461.68
合计		31,085,042.64	31,085,042.64

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

3.流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的银行借款均系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不对本公司的利润总额和

股东权益产生重大的影响。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十、公允价值的披露：

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

本公司套期保值衍生金融工具，包括远期商品合约，以期末持有远期合约在期货交易所公开市场浮动盈亏作为公司套期保值衍生金融工具的公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

以公允价值计量的资产和负债

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

公司不存在实际控制人。

2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、公司合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与公司发生关联方交易，或前期与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	与公司关系
山西视纪印象科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
林际军	持股 19.63%的股东
张辉德	持股 16.11%的股东

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
太仓长三角股权投资中心（有限合伙）	持股 6.08%的股东
钮建国	董事长
陈桥虎	持股 1.17%的股东、董事
李锐	董事
陈锋	董事
马玲	监事会主席
潘传奇、赵庆	监事
许杭伟	总经理
赵澜	董事、财务总监
何雪晴	董事会秘书

5、关联担保情况

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
林际军	湖北视纪印象科技股份有限公司	10,109,060.63	2017/12/14	—	否

注：林际军为公司提供担保向武汉农村商业银行股份有限公司武昌支行取得借款，借款逾期未偿还，担保尚未履行完毕。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	潘传奇	44,800.00	
其他应收款	何雪晴	1,800.00	1,800.00
其他应收款	赵庆		
其他应收款	郭文楚	0	316.51
合计		46,600.02	2,116.51

（2）应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	潘传奇	9,999.98	9,999.98
其他应付款	钮建国	500.00	500.00
合计		10,499.98	10,499.98

十二、股份支付：无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项：无

2、或有事项：无

3、其他：无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、其他资产负债表日后事项说明：无

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	45,547.18
1 至 2 年	
2 至 3 年	432,873.49
3 年以上	46,289,421.57
小 计	46,767,842.24
减：坏账准备	46,687,130.96
合 计	80,711.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,767,842.24	100	46,687,130.96	99.83	80,711.28
组合 1: 应收一般客户	46,767,842.24	100	46,687,130.96	99.83	80,711.28
组合 2: 应收合并范围内客户					
组合 3: 应收其他关联方客户					
合计	46,767,842.24	100	46,687,130.96	99.83	80,711.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,006,921.00	100.00	48,907,709.70	95.88	2,099,211.30
组合 1: 应收一般客户	51,006,921.00	100.00	48,907,709.70	95.88	2,099,211.30
组合 2: 应收合并范围内客户					
组合 3: 应收其他关联方客户					
合计	51,006,921.00	100.00	48,907,709.70	95.88	2,099,211.30

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②期末余额组合中，按组合 1：应收一般客户计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,547.18	19,594.40	43.02
1 至 2 年			65.93
2 至 3 年	432,873.49	378,114.99	87.35
3 年以上	46,289,421.57	46,289,421.57	100

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	46,767,842.24	46,687,130.96	99.83

③期末余额组合中，按组合 2：应收合并范围内客户计提坏账准备的应收账款：无

④期末余额组合中，按组合 3：应收其他关联方客户计提坏账准备的应收账款：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加金额
应收账款坏账	48,907,709.70		
合计	48,907,709.70		

(续)

项目	本期减少金额		期末余额
	核销	转回	
应收账款坏账		2,220,578.11	46,687,130.96
合计		2,220,578.11	46,687,130.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2021 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,405,398.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 32,367,489.01 元。

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川三鑫建筑工程有限公司	8,803,647.71	18.82	8,765,738.40
武汉研讯科技有限公司	7,579,950.61	16.21	7,579,950.61
山东莱钢建设有限公司	7,241,800.00	15.48	7,241,800.00
中航荆门爱飞客发展有限责任公司	6,460,000.00	13.81	6,460,000.00
湖北集大今圣生态科技发展有限公司	2,320,000.00	4.96	2,320,000.00
合计	32,405,398.32	69.29	32,367,489.01

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	12,218,957.23	25,758,181.36
应收股息		
合计	12,218,957.23	25,758,181.38

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	63,866,568.00	63,717,988.00
保证金/押金	12,118.73	11,260.70
代扣代缴款	861,153.51	824,161.87
往来款	77,342.03	1,088,520.73
备用金	412,660.58	265,113.67
小计	65,229,842.85	65,907,044.97
减：坏账准备	53,010,885.62	40,148,863.61
合计	12,218,957.23	25,758,181.36

注：本期将超过 1 年期离职人员的备用金款项共计 148,580.00 元转入借款。

②按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	648,662.56
1 至 2 年	32,639.07
2 至 3 年	30,115,473.49
3 年以上	34,433,067.73
小 计	65,229,842.85
减：坏账准备	53,010,885.62
合 计	12,218,957.23

③坏账准备计提情况

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）	

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	40,148,863.61			40,148,863.61
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,862,022.01			12,862,022.01
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	53,010,885.62			53,010,885.62

期末余额处于第一阶段的坏账准备：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	185,918.75	0.29	185,918.75	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,043,924.10	99.71	52,824,966.87	81.21	12,218,957.23
其中：组合 1：应收押金、保证金及其他款项组合	65,043,924.10	99.71	52,824,966.87	81.21	12,218,957.23
组合 2：合并范围内关联往来组合					
合计	65,229,842.85	100	53,010,885.62	81.27	12,218,957.23

其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上期期末余额	会计政策变更	本期增加
其他应收款坏账	40,148,863.61		12,862,022.01
合计	40,148,863.61		12,862,022.01

(续)

项目	本期减少金额		其他变动	期末余额
	核销	转回		
其他应收款坏账				53,010,885.62
合计				53,010,885.62

⑤期末单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈涛	185,918.75	185,918.75	100.00	按照预计可回收金额
合计	185,918.75	185,918.75		

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
武汉智物互联科技有限公司	借款	35,037,988.00	2-3年\3年以上	53.71	29,153,488.00
武汉中天一业文化传媒有限公司	借款	28,680,000.00	2-3年\3年以上	43.97	22,795,500.00
中创新能(武汉)酒店投资有限公司	保证金	454,451.31	1年以内	0.70	181,235.18
厦门理工学院	保证金	273,000.00	3年以上	0.42	273,000.00
陈涛	备用金	185,918.75	3年以上	0.29	185,918.75
合计	—	64,631,358.06	—	99.08	52,589,141.93

3、长期股权投资

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	15,238,003.00		15,238,003.00	15,238,003.00		15,238,003.00
对联营、合营企业投资	558,216.59		558,216.59	558,216.59		558,216.59
合计	15,796,219.59		15,796,219.59	15,796,219.59		15,796,219.59

注：本期因继续无法获取山西视纪印象科技有限公司（以下简称“山西公司”）的财务资料，故视同失去对山西公司控制，不再将山西公司纳入合并财务报表范围，并视同于2019年1月1日将山西公司转为联营企业采用权益法计量

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
武汉视纪印象数字科技有限公司	3,500,000.00									3,500,000.00	
厦门视纪印象科技有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
广东视纪印象智能科技有限公司	1,738,003.00									1,738,003.00	
合计	15,238,003.00									15,238,003.00	

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动					其他	期末余额	减值准备 期末余 额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投 资损 益	其他综合收益 调整	其他权益变动			
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
山西视纪印象科技有限公 司	558,216.59							558,216.59	
小计	558,216.59							558,216.59	
合计	558,216.59							558,216.59	

注：本期因继续无法获取山西视纪印象科技有限公司（以下简称“山西公司”）的财务资料，故视同失去对山西公司控制，不再将山西公司纳入合并财务报表范围，并视同于 2019

年 1 月 1 日将山西公司转为联营企业采用权益法计量。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,854.27	296,961.85	51,886.80	49,292.45
其他业务				
合计	587,854.27	296,961.85	51,886.80	49,292.45

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧旅游				
智慧展厅			51,886.80	49,292.45
智能信息化				
军品事业部	587,854.27	296,961.85		
其他				
合计	587,854.27	296,961.85	51,886.80	49,292.45

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,685.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,542.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-12,228.39	--

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	-28.31%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.29%	-0.19	-0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

- (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况：无
- (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况：无
- (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称：无

4、会计政策变更相关补充资料：无

十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月30日决议批准。

湖北视纪印象科技股份有限公司

2021年8月30日

第八节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北视纪印象科技股份有限公司董事会办公室