



数虎图像

NEEQ : 835244

深圳数虎图像股份有限公司

Shenzhen Digital Tiger Image Co., Ltd.

数虎图像

让人们感知世界更有趣！

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、报告期内，重庆云阳张飞庙项目开启内测，数虎图像深刻挖掘“三国历史文化”，以“张飞文化和故事”为主线，整合虚拟制作技术、新媒体艺术与多媒体互动体验装置，打造沉浸式灯光演艺秀，带领游客进入一个虚拟平行世界，新型的虚实融合体验形态，让游客徜徉在三国的虚拟场景空间。张飞庙夜游助推张飞庙景区体验升级，为重庆云阳缔造了独特、震撼的文化旅游新地标，将成为三峡旅游黄金带第一个子 IP，为云阳经济建设提供了新的增长点。

2、2021年5月，数虎图像整合景德镇浮梁县东埠村地方文化 IP，融合产业资源和发展需求，以“文化+”智造、活化文旅体验内容，撬动文化遗产资源的转化。在不破坏自然环境，不改变当地建筑原貌，不留任何一处人工挖凿痕迹的前提下，视觉化东埠村，艺术化制瓷工序。3D 视觉大秀以东河为舞台，激光、雾森、水幕，光影交错、声光融合，让游客与制瓷工艺共舞。五天大秀让沉寂的东埠村由一个声名不显的小村落到吸引了数万游客前来打卡拍照，让东埠村重新焕发了生机。

3、2021年10月，数虎图像参与打造的中国·陈家沟大型室内沉浸式演艺《印象太极》开启内测，项目以多媒体技术和元宇宙技术沉浸式呈现太极文化、太极故事。体验馆以太极体验秀为核心，统领多个散落在场域的文化展示，以互动体验、新媒体技术等多种表现手段，展示创拳传说、太极八法、怀养之道等，让游客在互动体验中加深对“陈家沟、太极文化、太极拳”的认知。在沉浸式演艺《印象太极》中，数虎图像以元宇宙理念为指导，将沉浸式戏剧与太极相结合，打造一个跨越维度，连接观众与太极的空间，让观演两者共同沉浸在虚拟的太极世界之中。2021年12月30日，《印象·太极》荣获网易新闻河南站“2021年度最佳文旅艺术作品奖”。

4、2021年12月24日，天津市人民政府与中国电子信息产业集团共同主办的“PKS 安全先进计算 2021 生态大会”正式开幕，公司应用数字技术制作完成的中国电子信息产业集团党组书记、董事长芮晓武先生的精彩致辞，让真人与数字虚拟人完美融合，把观众带入元宇宙的世界。

5、报告期内，数虎图像参与打造的贵阳经开区新型数字基础设施运营调度中心进入阶段性测试，本项目利用最新科技，生动展现物联网、大数据、人工智能、虚拟现实技术的实践运用，在虚拟和现实之间绽放新型数字基础设施之美，包括万物感知、广泛连接、存算一体、数字安全四大体系。展厅将城市物联网、平台服务、数字化应用等模块展项有机布局，体现新型数字基础设施的内涵外延，让参观者近距离直观感受数字化技术给生产生活带来的巨大改变。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	113

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人李锐、主管会计工作负责人高丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）宋静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
一、核心创意人员、技术人员流失及技术失密风险	公司所在的文化行业属于创意驱动型行业，公司作为以文化创意、文化创新、多媒体技术为核心竞争力的研发型企业，核心创意人员、技术人员以及核心技术是公司命脉所在。如果公司核心研发人员流失，会很大程度上影响到企业持续发展创新的步伐，或者重点设计方案失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力，从而产生风险。
二、市场竞争的风险	文化产业作为我国近年来大力扶持的产业，其发展速度较传统行业相对较快，同时社会的文化需求的质与量也在不断的提升。随着元宇宙概念的诞生以及行业的新进者增多，市场竞争参与主体业务模式的逐步转变，公司将可能面临市场竞争加剧的风险，特别是中低端市场面临着价格战等一定程度恶性竞争的风险，若公司不能够有效地适应市场竞争的要求、不断创新，将会面临市场竞争的风险。

三、税收优惠政策变化的风险	公司于 2019 年 12 取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201944205721 的高新技术企业证书,有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定,高新技术企业享受企业所得税 15% 的优惠税率。若到期不能再获得延期,或国家调整相关税收优惠政策,会对公司的税负产生一定的影响。
四、对政府补贴依赖的风险	公司本年度计入损益的各项政府补贴 707,316.36 元,较上年减少 334,777.75 元,存在对政府补贴依赖的风险。
五、共同控制人不当控制的风险	公司现有 34 名股东,股权比较分散,其中李锐、乔文斌为公司共同实际控制人,合计持有公司 40.78% 的股份,任何单一个人所持股权均无法对公司股东大会和重大经营决策产生决定性的影。因此,公司无控股股东。李锐、乔文斌为公司共同实际控制人。李锐、乔文斌于 2018 年 4 月 26 日重新签署了《一致行动协议》,对《一致行协议》签署之后共同控制公司有关事项做出明确的规定。根据《一致行动协议》,李锐、乔文斌在行使公司的董事权利和/或股东权利时继续保持高度一致,作出相同的意思表示,一致行动的事项范围包括:(1)行使董事会、股东大会的表决权;(2)向董事会、股东大会行使提案权;(3)行使董事、监事候选人提名权;(4)保证所推荐的董事人选在董事会行使表决权时,采取相同的意思表示;(5)行使公司经营决策权。公司虽已经建立规范有效的法人治理结构,且自有限公司成立以来主营业务及核心经营团队相对稳定,但上述共同控制的状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。
六、管理风险	随着行业的业务开展模式不断创新升级、公司下游客户涉及行业的不断丰富和业务规模的逐步扩张。公司在管理模式、人才储备、技术(设计)创新及市场开拓等方面将面临更大的挑战。如果公司的管理水平和人才储备不能适应公司规模迅速扩张的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善,将难以保证公司安全和高效地运营,进而削弱公司的市场竞争力。
七、公司治理风险	公司已建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。该等治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求,虽然公司治理近年得到了很大改善,但仍需继续提高,公司管理层对执行规范的治理机制仍需加强。
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、数虎图像	指	深圳数虎图像股份有限公司
北京数虎	指	北京市数虎创意科技有限公司
上海数虎	指	上海数虎图像科技有限公司
西安数虎	指	西安数虎图像科技有限公司
武汉数虎	指	武汉数虎图像科技有限公司
数虎（上海）	指	数虎（上海）文化传播有限公司
深圳中数	指	深圳市中数创意文化传媒技术有限公司
华数文化	指	深圳华数文化合伙企业（有限合伙）
利亚德投资	指	北京利亚德投资有限公司
中小担	指	深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司-深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	深圳数虎图像股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳数虎图像股份有限公司董事会
监事会	指	深圳数虎图像股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
公司章程	指	深圳数虎图像股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
信息披露细则	指	全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年、上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳数虎图像股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Digital Tiger Image Co., Ltd.
	CG TIGER
证券简称	数虎图像
证券代码	835244
法定代表人	李锐

二、 联系方式

董事会秘书	庄伟珍
联系地址	深圳市南山区西丽湖路 4227 号九祥岭新工业区 2 栋六层
电话	0755-86218106
传真	0755-86218740
电子邮箱	jenny_zhuang@cgtiger.com
公司网址	www.cgtiger.com
办公地址	深圳市南山区西丽湖路 4227 号九祥岭新工业区 2 栋六层
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2001 年 3 月 14 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 文化艺术业-R879 其他文化艺术业-R8790 其他文化艺术业
主要业务	公司主要经营文旅综合项目，主要分为三大业务板块： 1、数字化展厅 2、多媒体演艺 3、影视动漫儿童剧(儿童剧产品开发及运行)
主要产品与服务项目	大型文旅项目定制开发，涵盖旅游演艺、综艺栏目、大型活动、灯光秀、水秀、体验展馆、夜游、DT 儿童剧、光影乐园等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,264,000
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	实际控制人为李锐、乔文斌，一致行动人为李锐、乔文斌

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	91440300727144865Y	否
注册地址	广东省深圳市南山区西丽湖路 4227 号九祥岭新工业区 2 栋六层	是
注册资本	26,264,000.00 元	否
<p>2021 年 3 月，公司注册地址发生变化，原注册地址：深圳市南山区华侨城东部工业区 B3 栋 402，变更后注册地址：深圳市南山区西丽湖路 4227 号大学城创意园 2 栋 602 号。（详见公司于 2021 年 5 月 21 日在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《关于变更办公地址的公告》，公告编号：2021-004）。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 层 A02 单位	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立琰	丁晓燕
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

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、经营情况和管理层分析

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	185,289,292.97	96,236,394.59	92.54%
毛利率%	26.30%	29.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,728,537.63	2,049,485.22	765.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,457,312.24	124,132.61	13,157.85%
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)	47.05%	7.48%	-
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)	43.68%	0.45%	-
基本每股收益	0.68	0.08	750.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,203,781.23	120,621,641.70	9.60%
负债总计	85,660,967.84	91,807,365.94	-6.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,542,813.39	28,814,275.76	61.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.10	60.91%
资产负债率%(母公司)	57.03%	63.33%	-
资产负债率%(合并)	64.79%	76.11%	-
流动比率	1.49	1.35	-
利息保障倍数	18.24	6.47	-

(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	-3,488,792.40	22,744,788.45	-115.34%
应收账款周转率	14.82	12.73	-
存货周转率	3.62	1.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.60%	41.50%	-
营业收入增长率%	92.54%	14.47%	-
净利润增长率%	764.98%	123.31%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,264,000	26,264,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-312,886.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	707,316.36
委托他人投资或管理资产的损益	771,792.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,995.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,007.96
非经常性损益合计	1,271,225.39
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,271,225.39

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、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 不适用

2、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

一、会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十五)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		8,163,054.13	8,163,054.13
一年内到期的非流动负债		2,149,359.59	2,149,359.59
租赁负债		5,795,301.64	5,795,301.64
预付账款	4,701,808.75	-218,392.90	4,483,415.85

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、不存在会计估计变更或重大会计差错更正情形。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业属于“R87 文化艺术业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4 公司资产 754-2011),公司所处行业属于“R8790 其它文化艺术业”。根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于“R8790 其它文化艺术业”。

(一) 商业模式

公司的商业模式主要是以“让人们感知世界更有趣”为理念,通过为客户提供创意体验产品、数字内容服务、制作数字图像内容、组装视觉系统硬件、集成和实施视觉系统产品等方式,满足客户在展览展示、专业应用、娱乐等方面的定制化需要,为客户提供多媒体整体解决方案来实现收入、获得盈利。同时开始尝试在自有文化创意内容产品领域的开发和运营,形成新的可持续增长点。公司也在尝试动漫人物衍生品等开发销售等新的商业模式。公司属于以数字多媒体技术的应用转化为优势的复合型文化传媒公司,其特点是注重策划设计与数字多媒体技术的应用搭配,强调视觉和互动体验,以客户的需求及其产品目标群体的感受作为基本的工作前提,通过创意策划、设计制作、技术研发、软硬件集成等关键流程完成内容产品的生产或服务。

(二) 研发模式

公司拥有专业的研发设计团队,能够根据行业前沿资讯及最新行业技术对公司解决方案进行系统的技术梳理和优化,确定公司最新的研发方向,立项研发后形成研发成果。其流程为:首先,公司业务部门通过市场调研收集数据,对数据分析后会进一步了解行业动向、产品特色和目标群体的实际需求,在此基础上,专业研发团队通过头脑风暴会议和思路碰撞交流,凝聚融合创意,完成研发方案的可行性论证,即新产品研发的前期准备工作,同时组织业务部门、技术部门、财务部门进行项目评审并确定具体研发计划,申请立项研发。然后,公司正式组建研发团队进行研发实践,以技术精准度与专业打造手法保证研发质量,促使新产品得以在预期轨道上顺利成形,并在多次技术测试中完善功能。最后,进入用户体验阶段,在这一阶段,新技术将得到进一步完善与健全,并不断在项目实施过程中融入研发成果,提升企业竞争力。

(三) 采购模式

公司的采购模式可归结为“以销定采”,根据客户需求和项目情况采购特定商品。采购物品包括多媒体展陈设备仪器等硬件设备以及布展劳务服务等外协服务。因客户需求差异化和项目独特性特点,不同项目打造过程中所需材料类型与数量不同,公司采用的方案是先进行项目设计,再根据设计方案与所需硬件、劳务统计预算,向上游供应商进行定向定量采购。

(四) 销售模式

公司是“订单驱动”型企业。公司根据客户的需求,设计并制作作品以及整体展示解决方案。目前采用直销模式。在直销模式下,公司通过直接与用户洽谈或参与投标来获得订单。公司在营销模式上注重解决方案营销、注重售前咨询和售后服务。双方在共赢的基础上签订供货合同,公司依据合同履行产品交接期限、验收日期、后期修改和确定根据进度收款等。

(五) 盈利模式

公司的盈利模式主要是两种，一是通过提供专业解决方案及服务获取收入，二是通过内容产品的销售获取收入。在数字展陈产品销售方面，公司主要以销售由公司自身研发的多媒体产品、数字沙盘、三维影片、单体多媒体项目、展厅集成项目获取利润。在舞美演艺视觉服务方面，公司主要针对主题公园、大型商业演出、活动、电视综艺节目和旅游景区提供整体的多媒体设计策划和后续的升级更新，以及演出定制、多媒体视频制作、3D 应用设计等专业化服务获取利润。在影视动漫内容方面，公司现阶段主要以多媒体的表现方式开发以世界经典主题多媒体儿童剧，然后通过授权、销售、票房分成等模式获取利润。良好的业内口碑和技术优势是公司能够持续盈利的基础，公司坚持以服务的专业度和可靠性，从而在服务品质和议价能力两者之间实现良性互动。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2019 年 12 月获得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201944205721

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	43,816,096.19	33.14%	46,197,103.91	38.30%	-5.15%
应收票据	1,080,655.01	0.82%	351,200.46	0.29%	207.70%
应收账款	17,340,241.74	13.12%	7,662,504.09	6.35%	126.30%

存货	31,193,250.29	23.59%	44,212,828.87	36.65%	-29.45%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	1,651,687.06	1.25%	855,654.12	0.71%	93.03%
在建工程		0.00%			
无形资产	726,608.27	0.55%	905,646.02	0.75%	-19.77%
商誉	119,007.75	0.09%	119,007.75	0.10%	0.00%
短期借款	17,269,890.66	13.06%	10,914,658.44	9.05%	58.23%
长期借款		0.00%	5,008,051.40	4.15%	-100.00%
合同资产	13,872,930.71	10.49%	5,175,733.94	4.29%	168.04%
应付账款	15,236,441.08	11.52%	5,862,328.26	4.86%	159.90%
合同负债	32,928,712.02	24.91%	61,899,428.47	51.32%	-46.80%
资产总计	132,203,781.23	100.00%	120,621,641.70	100.00%	9.60%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：较上年同期增加 729,454.55 元，主要为本期收到客户用商业承兑汇票结算项目款。
- 2、应收账款：较上年同期增加 9,677,737.65，主要为部分项目已达到收入确认条件，尚未全额回款，
- 3、固定资产：较上年同期增加 796,032.94 元，为本年因业务及办公需要增加的固定资产。
- 4、短期借款：较上年同期增加 6,355,232.22 元，为上年度长期借款 500 万元至本报告期末时间少于 1 年，结转至短期借款。
- 5、合同资产：较上年同期增加 8,697,196.77 元，系随着公司业务量的增加，本年度公司增加的已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。
- 6、应付账款：较上年同期增加 9,374,112.82 元，系随着公司业务量的增加，采购货款同步增加，且暂未到结算期所致。
- 7、合同负债：系公司对部分已收或者应收客户对价而向客户转让商品的义务得已实现，致使本年度合同负债较上年同期减少 28,970,716.45 元。

综上所述，本年资产总额较上年同期增加 9.60%。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	185,289,292.97	-	96,236,394.59	-	92.54%
营业成本	136,567,209.07	73.70%	68,108,868.95	70.77%	100.51%
毛利率	26.30%	-	29.23%	-	-
销售费用	9,423,847.10	5.09%	7,375,494.27	7.66%	27.77%
管理费用	12,329,848.79	6.65%	10,923,811.71	11.35%	12.87%
研发费用	8,623,376.62	4.65%	8,071,459.88	8.39%	6.84%
财务费用	1,334,631.23	0.72%	432,213.72	0.45%	208.79%

信用减值损失	-408,864.59	-0.22%	-617,359.89	-0.64%	33.77%
资产减值损失	-502,244.62	-0.27%			
其他收益	1,445,954.35	0.78%	1,140,849.43	1.19%	26.74%
投资收益	771,792.32	0.42%	856,840.06	0.89%	-9.93%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	17,905,772.77	9.66%	2,016,042.28	2.09%	788.16%
营业外收入	4,995.34	0.00%	15,000.00	0.02%	-66.70%
营业外支出	312,886.60	0.17%	10,088.83	0.01%	3001.32%
净利润	17,728,537.63	9.57%	2,049,600.41	2.13%	764.98%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本：本年度公司在稳固上年订单的前提下积极开拓新的市场，并取得了一定的成效，使营业收入较上年同期增长 92.54%。根据收入与成本配比原则，营业成本同步增长 100.51%。
 - 2、财务费用：较上年同期增加 902,417.51，主要系本期银行贷款较上年同期增加，产生的贷款利息所致。
 - 3、信用减值损失：主要系本期计提的坏账准备较上年同期有所减少所致。
- 综上所述，本年净利润较上年大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	185,289,292.97	96,231,853.76	92.54%
其他业务收入	0	4,540.83	-100.00%
主营业务成本	136,567,209.07	68,108,094.55	100.52%
其他业务成本	0	774.40	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
数字化展厅	112,353,377.37	79,659,675.28	29.10%	94.88%	91.58%	4.38%
多媒体演艺	69,742,217.80	55,802,597.76	19.99%	89.17%	116.03%	-33.24%
影视动漫	3,193,697.80	1,104,936.03	65.40%	86.18%	58.24%	10.30%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司数字化展厅项目较上年增长 94.88%、多媒体演艺项目较上年同期增长 89.17%、影视动漫业务较上年同期增长 86.18%，主要为公司大力开拓市场，并在本报告期内取得了一定的成效，使公司各业务类别的收入均有所提高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南省知行太极文化旅游有限公司	25,452,463.96	13.74%	否
2	宜昌车溪文化旅游发展有限公司	22,125,218.67	11.94%	否
3	重庆江来建设工程有限公司	21,764,791.36	11.75%	否
4	岳阳市文化旅游开发有限公司	16,623,568.94	8.97%	否
5	贵州数安汇大数据产业发展有限公司	16,469,959.14	8.89%	否
合计		102,436,002.07	55.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	博士科技（深圳）有限公司	10,406,585.00	9.91%	否
2	深圳市杰尔斯展示股份有限公司	9,569,697.00	9.11%	否
3	西安灵境科技有限公司	7,700,320.00	7.33%	否
4	河南省知行太极文化旅游有限公司	4,320,000.00	4.11%	否
5	深圳建业显示信息技术有限公司	4,040,000.00	3.85%	否
合计		36,036,602.00	34.31%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,488,792.40	22,744,788.45	-115.34%
投资活动产生的现金流量净额	-1,520,311.63	-4,515,341.73	-66.33%
筹资活动产生的现金流量净额	2,628,547.93	11,933,724.39	-77.97%

现金流量分析：

- 1、“经营活动产生的现金流量净额”较上年同期减少 26,233,580.85 元，主要为部分以前年度签约的大项目在上年末收到回款，但对应的项目支出在本年度支付所致。
- 2、“投资活动产生的现金流量净额”较上年增加 2,995,030.10 元，主要为公司购买及赎回理财产品的差额影响。
- 3、“筹资活动产生的现金流量净额”较上年同期减少 9,305,176.46 元，主要为本报告期内偿还贷款支付的现金较上年增加 830 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√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
北京市数虎创意科技有限公司	控股子公司	多媒体视觉创意及制作，展览展示、数字化展厅设计及服务	2,000,000.00	6,417,572.71	-2,638,350.84	7,352,943.01	51,340.82
上海数虎图像科技有限公司	控股子公司	多媒体视觉创意及制作，展览展示、数字化展厅设计及服务	2,000,000.00	6,603,999.73	1,134,168.40	13,647,173.79	1,590,702.71
西安数虎图像科技有限公司	控股子公司	多媒体视觉创意及制作，展览展示、数字化展厅设计及服务	3,000,000.00	2,959,416.33	1,093,066.27	1,884,225.65	-123,192.41
武汉数虎图像科技有限公司	控股子公司	展览展示、数字化展厅设计及服务	1,000,000.00	4,946,110.25	-1,023,264.67	7,624,291.49	1,709,362.76
深圳市中数创意文化传媒有限公司	控股子公司	影视动漫儿童剧	5,000,000.00	18,882,821.89	3,466,514.46	4,045,112.87	-823,216.51

公司							
数虎(上海)文化传播有限公司	控股子公司	影视动漫儿童剧	100,000.00	1,290,423.41	742,698.59	1,443,396.18	214,555.66

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司以计算机图形技术、视觉系统集成技术和软件技术为基础，提供演艺视觉创意及制作服务、多媒体文化创意设计、多媒体互动展示设计实施、多媒体开发、动漫设计制作及儿童剧目制作等数字视觉体验的综合服务解决方案或产品。具体分为数字化展厅、多媒体演艺、影视动漫业务（儿童剧产品开发及运营）三种业务形态。从科研技术能力上看，公司拥有专业的研发设计团队，能够根据客户需求对项目进行系统的技术梳理，然后结合最新技术研究成果设计相关产品，不断研究和学习多媒体新技术，强调快速转化的能力。国内市场中的多数企业虽然可以参与制作该类项目，但大多都局限于项目的部分内容或环节，能够提供从规划设计到内容开发再到集成实施等整体解决方案的公司很少。

公司 2021 年度的营业收入为 185,289,292.97 元。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、质量管理、职业健康安全与环境管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等基本保持平稳的发展趋势。虽然自 2020 年遭遇疫情以来，公司员工（包括核心员工）有一定流失现象，但公司管理层、核心技术人员队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。不存在对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	25,000,000.00	5,799,765.01
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	22,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

股东为公司贷款提供担保 2,200 万元, 因公司作为被担保方, 属于单方受益, 根据规定免于关联交易审议及披露。

关联方无偿为公司提供担保, 有利于解决公司资金需求问题, 支持了公司的发展, 不会对公司产生不利影响, 且不会对其他股东的利益造成损害。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司无违规关联交易。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月15日	2018年4月26日	挂牌	一致行动承诺	详见承诺事项详细情况(1)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年1月15日		挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细情况(2)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月15日		挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细情况(3)	正在履行中
董监高	2016年1月15日		挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细情况(4)、(5)、(6)	正在履行中
董监高	2016年1月15日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况(7)	正在履行中
其他股东	2017年11月17日	2020年11月17日	发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况(8)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年4月26日		权益变动	一致行动承诺	详见承诺事项详细情况(9)	正在履行中

承诺事项履行情况

(1) 公司在挂牌时, 李锐、乔文斌、刘峰三人签订了《一致行动人协议》。

(2) 公司实际控制人关于公司独立性的承诺: 承诺确保公司人员、资产、财务、机构、业务等方面相互独立。

(3) 关于社保及住房公积金问题的承诺: 公司实际控制人承诺如应深圳市有权部门要求或根据决定,

公司需为其员工补缴社保或住房公积金，或公司因未为员工缴纳住房公积金而受到任何罚款或其他损失，承诺无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。

(4) 全体董事承诺：向全国股份转让系统公司承诺履行《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他规则、细则、指引和通知等，同时遵守公司《章程》，并承诺同意接受中国证监会和全国股份转让系统的监管。

(5) 监事承诺：履行挂牌公司的监事职责，向全国股份转让系统公司承诺履行《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他规则、细则、指引和通知等，同时遵守公司《章程》，并承诺同意接受中国证监会和全国股份转让系统的监管。

(6) 高级管理人员承诺：公司高级管理人员承诺履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章制度等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务，同时遵守证监会及全国中小企业股份转让系统制定的各项规则、细则、指引和通知等。

(7) 公司董事、监事、高级管理人员为保障公司及其股东的利益，确保公司业务持续发展，承诺在任职期间内，将尽量避免与公司发生关联交易，如有关联交易不可避免，将保证按市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

(8) 公司于 2017 年第一次股票发行认购对象的董事、监事、高级管理人员，其认购股份限售参照有关法律法规进行限售与转让，核心员工其认购股份自愿锁定，自该次发行股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份登记之日起满 12 个月，方可申请解限售认购股份数量的 10%；自该次发行股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份登记之日起满 24 个月，方可申请解限售认购股份数量的 20%；自该次发行股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份登记之日起满 36 个月，方可申请解限售认购股份数量的 70%。

2021 年 3 月 25 日，该批核心员工所涉及的限售均已完成解限售，解除限售股份数量总额为 1,232,000 股，占公司总股本 4.71%。本项承诺已履行完毕。

(9) 公司于 2018 年 4 月 26 日一致行动人发生变动，原一致行动人李锐、乔文斌、刘峰签署了《一致行动人解除协议》，于同日李锐、乔文斌重新签署了《一致行动人协议》。

报告期内，公司实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员及其相关人员在报告期内均严格履行了相关承诺。

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

.

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	12,755,051	48.56%	458,150	13,213,201	50.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,386,807	12.90%	-709,500	2,677,307	10.19%	
	董事、监事、高管	3,749,313	14.28%	-773,850	2,975,463	11.33%	
	核心员工	238,420	0.91%	351,380	589,800.00	2.25%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,508,949	51.44%	-458,150	13,050,799	49.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,322,429	27.88%	709,500	8,031,929	30.58%	
	董事、监事、高管	12,276,949	46.74%	773,850	13,050,799	49.69%	
	核心员工	1,022,000	3.89%	-1,022,000		0.00%	
总股本		26,264,000	-	0	26,264,000	-	
普通股股东人数						34	

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 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	利亚德投资	8,175,818		8,175,818	31.13%		8,175,818		
2	李锐	5,827,619		5,827,619	22.19%	4,370,715	1,456,904		
3	乔文斌	4,881,617		4,881,617	18.59%	3,661,214	1,220,403		
4	汤涛	1,862,196		1,862,196	7.09%	1,828,197	33,999		
5	米晓林	1,676,150		1,676,150	6.38%	1,646,663	29,487		
6	陶凯	706,860		706,860	2.69%	635,145	71,715		
7	华数文化	0	527,000	527,000	2.01%		527,000		
8	中小担	438,200		438,200	1.67%		438,200		

9	沈娟	434,420		434,420	1.65%	325,815	108,605		
10	张翊	428,400		428,400	1.63%	426,300	2,100		
合计		24,431,280	527,000	24,958,280	95.03%	12,894,049	12,064,231		

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东李锐、庄伟珍为股东华数文化的合伙人。除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司无控股股东，李锐、乔文斌为公司共同实际控制人。李锐、乔文斌于2018年4月26日重新签署了《一致行动协议》，对《一致行协议》签署之后共同控制公司有关事项做出明确的规定。报告期内，李锐、乔文斌为公司共同实际控制人的情况未变化。

1、李锐，男，汉族。1977年11月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年8月至2006年2月任环球数码媒体科技研究(深圳)有限公司技术总监；2006年3月至2015年7月任深圳市数虎图像科技有限公司执行董事兼总经理；2010年8月至2014年12月任武汉数虎图像科技有限公司监事；2011年12月至2015年4月任西安数虎图像科技有限公司董事长；2012年12月至今任深圳市中数创意文化传媒技术有限公司监事，2015年1月至今任武汉数虎图像科技有限公司执行董事兼总经理；2015年8月至2018年8月任深圳数虎图像股份有限公司第一届董事会董事长；2017年3月13日至2018年8月任公司总经理职务；2018年8月-2021年8月任公司第二届董事会董事长兼总经理；2021年8月经公司第三届董事会第一次会议决议任命为公司第三届董事会董事长兼总经理（任期三年）。

2、乔文斌，男，汉族，1975年7月31日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994年11月至2001年8月任深圳锦绣中华发展有限公司美术设计师；2001年9月至2006年10月任环球数码媒体科技研究（深圳）有限公司灯光渲染主管及市场部经理；2006年11月至2007年2月任深圳市中视典数字科技有限公司北京分公司市场部经理；2007年3月至2015年7月任深圳市数虎图像科技有限公司艺术总监及多媒体演艺事业部负责人；2011年12月至2015年4月任西安数虎图像科技有限公司董事；2012年12月至2014年12月任深圳市中数创意文化传媒技术有限公司董事；2015年8月至今任深圳数虎图像股份有限公司第一届、第二届、第三届董事、副总经理、创意总监及多媒体演艺事业部负责人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用	中国建设银行股份有限公司深圳市华侨城支行	银行	5,000,000.00	2020年3月17日	2022年6月17日	5.27%
2	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳西丽支行	银行	5,000,000.00	2021年4月25日	2022年4月24日	4.05%
3	保证	中国银行深圳后海支行	银行	3,000,000.00	2021年2月24日	2022年2月24日	3.85%
4	保证	招商银行股份有限公司深圳分行华侨城支行	银行	3,000,000.00	2021年3月19日	2022年3月19日	4.35%
5	保证	中国银行深圳后海支行	银行	2,000,000.00	2021年3月15日	2022年3月15日	3.85%
6	保证	中国银行深圳后海支行	银行	4,000,000.00	2021年9月29日	2022年9月29日	4.35%

7	保证	中国银行 深圳后海 支行	银行	1,000,000.00	2021年10月20 日	2022年10月 20日	4.35%
8	保证	兴业银行 股份有限 公司深圳 中心区支 行	银行	2,000,000.00	2021年12月14 日	2022年12月 14日	4.60%
9	保证	兴业银行 股份有限 公司深圳 中心区支 行	银行	2,000,000.00	2021年12月14 日	2022年12月 14日	4.60%
合计	-	-	-	27,000,000.00	-	-	-

注：截止 2021 年 12 月 31 日，累计贷款净额 2,225 万元。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李锐	董事长、总经理	男	否	1977年11月	2021年8月9日	2024年8月8日
乔文斌	董事、副总经理	男	否	1975年7月	2021年8月9日	2024年8月8日
汤涛	董事、副总经理	男	否	1980年12月	2021年8月9日	2024年8月8日
米晓林	董事、副总经理	男	否	1974年6月	2021年8月9日	2024年8月8日
庄伟珍	董事、副总经理、 董事会秘书	女	否	1967年6月	2021年8月9日	2024年8月8日
高丽娟	财务总监	女	否	1973年11月	2021年8月9日	2024年8月8日
沈娟	监事会主席	女	否	1972年3月	2021年8月9日	2024年8月8日
张翊	监事	女	否	1976年4月	2021年8月9日	2024年8月8日
陶凯	监事	男	否	1982年2月	2021年8月9日	2024年8月8日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及其与股东之间的关联关系是：公司股东李锐、庄伟珍为股东华数文化的合伙人，除此之外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有会计师专业技术资格，注册会计师证书。同时具备三年以上会计工作经历。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	19			19
生产人员	101	22		123
销售人员	10		2	8
技术人员	27	31		58

财务人员	9		1	8
员工总计	166	53	3	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	11
本科	91	117
专科	65	82
专科以下	4	6
员工总计	166	216

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司根据员工的综合能力、地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。
- 2、员工培训：公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位技能提升培训以及在职学历提升、在职员工岗位资格报考奖励政策,部门案例分享会,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。
- 3、公司执行国家和地方的社会保险制度,为达到退休年龄的职工将获得社会养老及医疗保障。
- 4、公司无承担费用的离退休职工。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈晓刚	离职	西安数虎总经理	375,620	-140,000	235,620
陈勇	无变动	副总经理	140,000	-	140,000
齐璐	无变动	创意总监	70,000	-	70,000
马洪川	无变动	创意总监	70,000	-	70,000
于梁	无变动	北京数虎总经理	42,000	-	42,000
何爱华	无变动	项目经理	42,000	-	42,000
侯雪梅	离职	项目经理	42,000	-41,000	1,000
李静	无变动	项目总监	42,000	-	42,000
余佩刁	无变动	项目经理	30,800	-1,000	29,800
何翰青	无变动	项目经理	42,000	-	42,000
翰嘉琪	无变动	项目经理	0	-	0
侯昱峰	离职	工程师	42,000	-41,000	1,000
龙洁	无变动	项目经理	42,000	-	42,000

丁经纬	无变动	项目经理	28,000	-	28,000
庄程骏	离职	项目经理	28,000	-27,000	1,000
潘纪红	无变动	项目经理	28,000	-	28,000
吉安然	无变动	项目经理	28,000	-	28,000
高丽娟	无变动	财务总监	42,000	-	42,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

陈晓刚、侯雪梅、庄程骏、侯昱峰 4 名核心员工因个人原因离职，公司已安排其他经验丰富且工作多年的人员接替。该批员工离职对公司生产经营不构成重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《信息披露规则》以及全国中小企业股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构。

报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。公司将会持续按照股份转让系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的监督，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》和《投资者关系管理制度》。能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够保障中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司生产经营决策、重要人事变动、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，履行了应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020年5月20日，公司2019年年度股东大会决议根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及公司规范治理的相关要求，对《深圳数虎图像股份有限公司章程》进行修订并披露。

报告期内公司已按照各项业务规则完善公司章程，因本年度公司变更办公地址，对公司章程中关于公司住所的条款做了变更（详见公司于 2021 年 5 月 21 日在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《关于变更办公地址的公告》，公告编号：2021-004）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本公司 2021 年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，真实、有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联方交易。

2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》、《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月26日第一届董事会第十四次会议审议通过了《深圳数虎图像股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，并于2017年4月26日在全国股份转让系统公司指定的信息披露网平台（www.neeq.com.cn）进行了披露。

报告期内，上述制度执行情况良好，未发生相关责任人员被问责或处理的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2022）3-280号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2022年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张立琰	丁晓燕
	2年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7年	
会计师事务所审计报酬	21.2万元	

审 计 报 告

天健审（2022）3-280号

深圳数虎图像股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳数虎图像股份有限公司（以下简称数虎图像公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数虎图像公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于数虎图像公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

数虎图像公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数虎图像公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

数虎图像公司治理层（以下简称治理层）负责监督数虎图像公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对数虎图像公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数虎图像公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就数虎图像公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张立琰

中国·杭州 中国注册会计师：丁晓燕

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	43,816,096.19	46,197,103.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	5,500,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	1,080,655.01	351,200.46
应收账款	4	17,340,241.74	7,662,504.09
应收款项融资			
预付款项	5	5,031,902.96	4,701,808.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,573,523.37	3,060,684.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	31,193,250.29	44,212,828.87
合同资产	8	13,872,930.71	5,175,733.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	457,343.90	459,186.54
流动资产合计		119,865,944.17	116,821,051.02
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			
其他权益工具投资	10	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11	1,651,687.06	855,654.12
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	12	6,591,996.01	
无形资产	13	726,608.27	905,646.02
开发支出			
商誉	14	119,007.75	119,007.75
长期待摊费用	15	1,477,967.96	286,783.03
递延所得税资产	16	770,570.01	633,499.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,337,837.06	3,800,590.68
资产总计		132,203,781.23	120,621,641.70
流动负债：			
短期借款	17	17,269,890.66	10,914,658.44
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	18	15,236,441.08	5,862,328.26
预收款项			
合同负债	19	32,928,712.02	61,899,428.47
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	20	4,887,443.57	2,982,602.30
应交税费	21	2,493,984.42	821,632.74
其他应付款	22	1,124,388.83	2,685,258.73
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	23	6,628,084.57	
其他流动负债	24	73,748.88	1,633,405.60
流动负债合计		80,642,694.03	86,799,314.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	25		5,008,051.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	26	5,018,273.81	

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		5,018,273.81	5,008,051.40
负债合计		85,660,967.84	91,807,365.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	27	26,264,000.00	26,264,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	4,007,356.93	4,007,356.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	3,417,338.76	1,855,410.53
一般风险准备			
未分配利润	30	12,854,117.70	-3,312,491.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,542,813.39	28,814,275.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		46,542,813.39	28,814,275.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		132,203,781.23	120,621,641.70

法定代表人：李锐

主管会计工作负责人：高丽娟

会计机构负责人：宋静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,054,434.68	43,055,014.74
交易性金融资产		5,500,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		38,000.00	
应收账款	1	14,621,423.52	7,176,794.32
应收款项融资			
预付款项		5,028,041.86	4,393,511.28
其他应收款	2	20,590,549.87	13,986,463.50
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,517,570.63	23,764,674.11
合同资产		13,872,930.71	5,175,733.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		258,618.44	190,435.25
流动资产合计		118,481,569.71	102,742,627.14
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	3	10,600,000.00	10,600,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,313,206.15	737,270.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,712,557.23	
无形资产		726,608.27	905,646.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,459,409.54	226,537.21
递延所得税资产		770,570.01	632,654.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,582,351.20	14,102,108.58
资产总计		136,063,920.91	116,844,735.72
流动负债：			
短期借款		17,269,890.66	10,914,658.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,942,153.13	4,177,994.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,444,158.99	2,158,131.66
应交税费		2,174,390.06	587,045.54
其他应付款		10,067,650.17	1,849,563.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,870,183.80	47,682,319.28

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,322,661.98	
其他流动负债		71,043.79	1,615,926.93
流动负债合计		76,162,132.58	68,985,640.24
非流动负债：			
长期借款			5,008,051.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,431,461.91	
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		1,431,461.91	5,008,051.40
负债合计		77,593,594.49	73,993,691.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,264,000.00	26,264,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,007,356.93	4,007,356.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,417,338.76	1,855,410.53
一般风险准备			
未分配利润		24,781,630.73	10,724,276.62
所有者权益（或股东权益）合计		58,470,326.42	42,851,044.08
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		136,063,920.91	116,844,735.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	1	185,289,292.97	96,236,394.59
其中：营业收入	1	185,289,292.97	96,236,394.59
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,690,157.66	95,600,681.91
其中：营业成本	1	136,567,209.07	68,108,868.95
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	2	411,244.85	688,833.38
销售费用	3	9,423,847.10	7,375,494.27
管理费用	4	12,329,848.79	10,923,811.71
研发费用	5	8,623,376.62	8,071,459.88
财务费用	6	1,334,631.23	432,213.72
其中：利息费用		1,020,681.78	369,383.10
利息收入		97,008.16	30,862.92
加：其他收益	7	1,445,954.35	1,140,849.43
投资收益（损失以“-”号填列）	8	771,792.32	856,840.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	9	-408,864.59	-617,359.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-502,244.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,905,772.77	2,016,042.28
加：营业外收入	11	4,995.34	15,000.00
减：营业外支出	12	312,886.60	10,088.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,597,881.51	2,020,953.45
减：所得税费用	13	-130,656.12	-28,646.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,728,537.63	2,049,600.41
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）		17,728,537.63	2,049,600.41
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）			115.19

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		17,728,537.63	2,049,485.22
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		17,728,537.63	2,049,600.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,728,537.63	2,049,485.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			115.19
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.68	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.68	0.08

法定代表人：李锐

主管会计工作负责人：高丽娟

会计机构负责人：宋静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	1	163,887,951.82	88,680,591.73
减：营业成本	1	127,237,751.47	66,363,576.92
税金及附加		340,231.96	584,573.50
销售费用		5,633,891.33	3,391,902.96
管理费用		6,559,449.91	6,677,483.08
研发费用		8,623,376.62	7,993,971.85
财务费用	2	1,046,615.54	423,628.16
其中：利息费用		742,544.37	369,383.10

利息收入		92,867.58	23,743.24
加：其他收益		1,339,819.87	939,986.14
投资收益（损失以“-”号填列）	3	771,792.32	850,153.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-261,749.02	-605,044.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-502,244.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,794,253.54	4,430,549.92
加：营业外收入			
减：营业外支出		312,886.60	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,481,366.94	4,430,549.91
减：所得税费用		-137,915.40	-28,197.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,619,282.34	4,458,746.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		15,619,282.34	4,458,746.95
（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		15,619,282.34	4,458,746.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		147,761,026.29	116,457,247.98
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		68,632.36	2,271.95
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,681,082.03	4,041,069.27
经营活动现金流入小计		149,510,740.68	120,500,589.20
购买商品、接受劳务支付的现金		106,236,961.47	57,307,640.15
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		35,836,978.69	24,608,755.94
支付的各项税费		3,609,656.87	6,184,468.41
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,315,936.05	9,654,936.25
经营活动现金流出小计		152,999,533.08	97,755,800.75
经营活动产生的现金流量净额		-3,488,792.40	22,744,788.45
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		771,792.32	856,840.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
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	3	124,260,000.00	147,300,000.00
投资活动现金流入小计		125,031,792.32	148,171,840.06

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,252,103.95	387,181.79
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	4	123,300,000.00	152,300,000.00
投资活动现金流出小计		126,552,103.95	152,687,181.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,520,311.63	-4,515,341.73
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		22,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,650,000.00	7,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		773,342.49	655,898.26
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	5	2,948,109.58	60,377.35
筹资活动现金流出小计		19,371,452.07	8,066,275.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,628,547.93	11,933,724.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-451.62	-1,454.50
五、现金及现金等价物净增加额		-2,381,007.72	30,161,716.61
加：期初现金及现金等价物余额		46,197,103.91	16,035,387.30
六、期末现金及现金等价物余额		43,816,096.19	46,197,103.91

法定代表人：李锐

主管会计工作负责人：高丽娟

会计机构负责人：宋静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		133,589,330.02	97,377,956.74
收到的税费返还		58,453.62	
收到其他与经营活动有关的现金		8,280,773.90	6,326,731.58
经营活动现金流入小计		141,928,557.54	103,704,688.32
购买商品、接受劳务支付的现金		109,760,789.09	50,851,451.75
支付给职工以及为职工支付的现金		25,272,524.63	16,761,675.27
支付的各项税费		2,889,560.24	5,466,649.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,804,950.50	8,135,540.23
经营活动现金流出小计		147,727,824.46	81,215,316.55
经营活动产生的现金流量净额		-5,799,266.92	22,489,371.77

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		771,792.32	850,153.45
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		124,260,000.00	145,900,000.00
投资活动现金流入小计		125,031,792.32	146,750,153.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,911,739.54	384,704.80
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		123,300,000.00	150,900,000.00
投资活动现金流出小计		126,211,739.54	151,284,704.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,179,947.22	-4,534,551.35
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		22,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,650,000.00	7,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		773,342.49	655,898.26
支付其他与筹资活动有关的现金		598,023.43	60,377.35
筹资活动现金流出小计		17,021,365.92	8,066,275.61
筹资活动产生的现金流量净额		4,978,634.08	11,933,724.39
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		-2,000,580.06	29,888,544.81
加：期初现金及现金等价物余额		43,055,014.74	13,166,469.93
六、期末现金及现金等价物余额		41,054,434.68	43,055,014.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一般风险准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,264,000.00				4,007,356.93				1,855,410.53		-3,312,491.70		28,814,275.76
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	26,264,000.00				4,007,356.93				1,855,410.53		-3,312,491.70		28,814,275.76
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）									1,561,928.23		16,166,609.40		17,728,537.63
（一）综合收益总额											17,728,537.63		17,728,537.63
（二）所有者投入和 减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,561,928.23		-1,561,928.23			
1. 提取盈余公积								1,561,928.23		-1,561,928.23			
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、本年期末余额	26,264,000.00			4,007,356.93				3,417,338.76		12,854,117.70		46,542,813.39

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,264,000.00				3,026,676.37				1,855,410.53		-5,273,809.27	-115.19	25,872,162.44
加：会计政策变更											-88,167.65		-88,167.65
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,264,000.00				3,026,676.37				1,855,410.53		-5,361,976.92	-115.19	25,783,994.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					980,680.56						2,049,485.22	115.19	3,030,280.97
（一）综合收益总额											2,049,485.22	115.19	2,049,600.41
（二）所有者投入和减少资本					980,680.56								980,680.56
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					980,680.56								980,680.56

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、本年期末余额	26,264,000.00				4,007,356.93				1,855,410.53		-3,312,491.70		28,814,275.76

法定代表人：李锐

主管会计工作负责人：高丽娟

会计机构负责人：宋静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,264,000.00				4,007,356.93				1,855,410.53		10,724,276.62	42,851,044.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,264,000.00				4,007,356.93				1,855,410.53		10,724,276.62	42,851,044.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,561,928.23		14,057,354.11	15,619,282.34
（一）综合收益总额											15,619,282.34	15,619,282.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,561,928.23		-1,561,928.23	
1. 提取盈余公积									1,561,928.23		-1,561,928.23	
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、本年期末余额	26,264,000.00				4,007,356.93				3,417,338.76		24,781,630.73	58,470,326.42

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,264,000.00				3,026,676.37				1,855,410.53		6,353,697.32	37,499,784.22

加：会计政策变更											-88,167.65	-88,167.65
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,264,000.00				3,026,676.37					1,855,410.53	6,265,529.67	37,411,616.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					980,680.56						4,458,746.95	5,439,427.51
（一）综合收益总额											4,458,746.95	4,458,746.95
（二）所有者投入和减少资本					980,680.56							980,680.56
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					980,680.56							980,680.56
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、本年年末余额	26,264,000.00				4,007,356.93				1,855,410.53		10,724,276.62	42,851,044.08

三、 财务报表附注

深圳数虎图像股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

深圳数虎图像股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市数虎图像科技有限公司，由蔡庆、吴明、蔡卫、姚建成、邓伟共同出资组建，于 2001 年 3 月 1 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300727144865Y 的营业执照，注册资本 2,626.40 万元，股份总数 2,626.40 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 13,050,799 股；无限售条件的流通股份 13,213,201 股。公司股票已于 2016 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属文化艺术行业。主要经营活动为电子产品、计算机软硬件、工业控制产品及计算机安全产品的技术开发集成和销售；多媒体软硬件及数码视频技术的开发及销售自行开发的产品及技术；舞台设计；舞台设备租赁、安装、调试；多媒体展演施工总承包；承办展览展示；室内装饰工程设计；从事广告业务；舞台活动策划及运营；企业营销策划；多媒体技术推广服务；信息咨询。产品主要有数字化展厅、多媒体演艺和影视动漫儿童剧（儿童剧产品开发及运行）。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 26 日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将北京市数虎创意科技有限公司、武汉数虎图像科技有限公司、上海数虎图像科技有限公司、西安数虎图像科技有限公司、深圳市中数创意文化传媒技术有限公司和数虎（上海）文化传播有限公司 6 家子公司纳入合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 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。

4. 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：

（1）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；

（2）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；

（3）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。

5. 金融工具减值

（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、合同资产、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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

(2) 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	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——未完工项目组合	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

发出存货采用个别计价法。本公司的存货主要系项目生产成本，生产成本借方发生额按实际成本计价，贷方发生额主要系根据项目预算金额及实际进度结转的项目成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十四）无形资产

1. 无形资产为办公软件，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
办公软件	10

3. 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。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊

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

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

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

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

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司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，但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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

对于属于某一时点内履行履约义务的合同，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且

相关的经济利益很可能流入时确认收入。

对于属于某一时段内履行履约义务的合同，按已发生成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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；将单项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。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，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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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。

公司按照直线法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。

（2）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，并相应调整使用权资产的账面价值，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

① 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十五)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表
-----	-------

	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		8,163,054.13	8,163,054.13
一年内到期的非流动负债		2,149,359.59	2,149,359.59
租赁负债		5,795,301.64	5,795,301.64
预付账款	4,701,808.75	-218,392.90	4,483,415.85

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局于2019年12月9日联合颁发了编号为GR201944205721的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，有效期为2019年1月1日至2021年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳企业所得税，本公司2021年执行企业所得税税率为15%。

2. 根据财政部、国家税务总局《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），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。因此，北京市数虎创意科技有限公司、武汉数虎图像科技有限公司、上海数虎图像科技有限公司、西安数虎图像科技有限公司、深圳市中数创意文化传媒技术有限公司、数虎(上海)文化传播有限公司 2021 年度执行的企业所得税税率为 20%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	134,951.17	283,582.08
银行存款	43,681,145.02	45,913,521.83
合 计	43,816,096.19	46,197,103.91

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	5,500,000.00	5,000,000.00
其中：债务工具投资	5,500,000.00	5,000,000.00
合 计	5,500,000.00	5,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,137,531.59	100.00	56,876.58	5.00	1,080,655.01
其中：商业承兑汇票	1,137,531.59	100.00	56,876.58	5.00	1,080,655.01
合 计	1,137,531.59	100.00	56,876.58	5.00	1,080,655.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	369,684.70	100.00	18,484.24	5.00	351,200.46
其中：商业承兑汇票	369,684.70	100.00	18,484.24	5.00	351,200.46
合 计	369,684.70	100.00	18,484.24	5.00	351,200.46

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收商业承兑汇票组合	1,137,531.59	56,876.58	5.00
小 计	1,137,531.59	56,876.58	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,484.24	38,392.34						56,876.58
合 计	18,484.24	38,392.34						56,876.58

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,439,373.00	6.34	1,439,373.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,270,898.49	93.66	3,930,656.75	18.48	17,340,241.74
合 计	22,710,271.49	100.00	5,370,029.75	23.65	17,340,241.74

(续上表)

种 类	期初数		
	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	1,439,373.00	11.59	1,439,373.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,977,830.78	88.41	3,315,326.69	30.20	7,662,504.09
合计	12,417,203.78	100.00	4,754,699.69	38.29	7,662,504.09

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鸡西市国土资源局	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	预计无法收回
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江省八五八农场	169,373.00	169,373.00	100.00	预计无法收回
深圳市博斐文化传播有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
小计	1,439,373.00	1,439,373.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,539,434.57	776,971.73	5.00
1-2年	2,541,280.60	254,128.06	10.00
2-3年	363,282.95	72,656.59	20.00
3年以上	2,826,900.37	2,826,900.37	100.00
小计	21,270,898.49	3,930,656.75	18.48

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	15,539,434.57
1-2年	2,541,280.60
2-3年	363,282.95
3年以上	4,266,273.37
合计	22,710,271.49

(3) 坏账准备变动

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,439,373.00							1,439,373.00
按组合计提坏账准备	3,315,326.69	615,330.06						3,930,656.75
小计	4,754,699.69	615,330.06						5,370,029.75

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
天津又见文化传播有限公司	5,000,000.00	22.02	250,000.00
利亚德光电股份有限公司[注]	3,141,742.65	13.83	281,183.73
北京商才利友数字技术服务有限公司	2,760,094.31	12.15	138,004.72
苏州沙家浜旅游发展有限公司	1,872,942.07	8.25	93,647.10
阿坝藏族羌族自治州民族歌舞团	1,145,200.00	5.04	57,260.00
小计	13,919,979.03	61.29	820,095.55

[注]上表列示的利亚德光电股份有限公司款项系包括利亚德(西安)智能系统有限责任公司和上海中天照明成套有限公司之款项

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,614,247.68	91.70		4,614,247.68	4,093,824.97	91.31		4,093,824.97
1-2年	28,064.40	0.56		28,064.40	389,590.88	8.69		389,590.88
2-3年	389,590.88	7.74		389,590.88				
合计	5,031,902.96	100.00		5,031,902.96	4,483,415.85	100.00		4,483,415.85

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
贵州鼎丰盛贸机械设备有限公司	1,889,590.88	37.55
北京元点未来科技有限公司	407,400.00	8.10

深圳市思途文化创意有限公司	325,543.86	6.47
上海洋铭数码科技有限公司	289,210.00	5.75
广州市伊乐比文化传媒有限公司	244,999.00	4.87
小 计	3,156,743.74	62.74

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,071,780.90	100.00	498,257.53	24.05	1,573,523.37
合 计	2,071,780.90	100.00	498,257.53	24.05	1,573,523.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,759,302.38	100.00	698,617.92	18.58	3,060,684.46
合 计	3,759,302.38	100.00	698,617.92	18.58	3,060,684.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,071,780.90	498,257.53	24.05
其中：1年以内	623,853.65	31,192.68	5.00
1-2年	1,000,806.00	100,080.60	10.00
2-3年	100,171.25	20,034.25	20.00
3年以上	346,950.00	346,950.00	100.00
小 计	2,071,780.90	498,257.53	24.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	150,478.44	12,617.13	535,522.35	698,617.92
期初数在本期				
--转入第二阶段	-50,040.30	50,040.30		
--转入第三阶段		-10,017.13	10,017.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-69,245.46	47,440.30	-178,555.23	-200,360.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,192.68	100,080.60	366,984.25	498,257.53

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收项目投资款	590,000.00	2,050,000.00
押金保证金	1,287,481.75	1,631,915.60
备用金	160,274.50	21,880.78
应收暂付款	28,426.65	50,506.00
其他	5,598.00	5,000.00
合 计	2,071,780.90	3,759,302.38

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
深圳市绽放文创投资有 限公司	应收项目投资款	590,000.00	1-2 年	28.48	59,000.00
深圳力合金金融控股股 份有限公司	押金保证金	250,000.00	1 年以内	12.07	12,500.00
深圳市千秋教育发展有 限公司	押金保证金	174,112.00	1-2 年	8.40	17,411.20
无锡融创城投资有限公 司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	4.83	100,000.00
上海东方飞马投资管理 有限公司	押金保证金	80,441.25	2-3 年	3.88	16,088.25
小 计		1,194,553.25		57.66	204,999.45

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	31,193,250.29		31,193,250.29	44,212,828.87		44,212,828.87
合 计	31,193,250.29		31,193,250.29	44,212,828.87		44,212,828.87

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未完工项目组合	14,603,084.96	730,154.25	13,872,930.71	5,448,140.99	272,407.05	5,175,733.94
合 计	14,603,084.96	730,154.25	13,872,930.71	5,448,140.99	272,407.05	5,175,733.94

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销核销	其他	
按组合计提	272,407.05	457,747.20					730,154.25
小 计	272,407.05	457,747.20					730,154.25

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未完工项目组合	14,603,084.96	730,154.25	5.00
小 计	14,603,084.96	730,154.25	5.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	258,618.44		258,618.44	190,435.25		190,435.25
待抵扣增值税进项税	198,725.46		198,725.46	268,751.29		268,751.29

合 计	457,343.90		457,343.90	459,186.54		459,186.54
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
北京艾牧嘉禾运营前置规划有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
小 计	1,000,000.00	1,000,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对北京艾牧嘉禾运营前置规划有限公司的股权投资，根据投资协议持股比例为5%，属于非交易性权益工具投资，因此公司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权益工具投资。

11. 固定资产

项 目	电子设备及其他	合 计
账面原值		
期初数	10,467,762.11	10,467,762.11
本期增加金额	1,546,953.39	1,546,953.39
1) 购置	1,546,953.39	1,546,953.39
本期减少金额	6,173,653.97	6,173,653.97
1) 处置或报废	6,173,653.97	6,173,653.97
期末数	5,841,061.53	5,841,061.53
累计折旧		
期初数	9,612,107.99	9,612,107.99
本期增加金额	438,033.85	438,033.85
1) 计提	438,033.85	438,033.85
本期减少金额	5,860,767.37	5,860,767.37
1) 处置或报废	5,860,767.37	5,860,767.37
期末数	4,189,374.47	4,189,374.47
账面价值		

期末账面价值	1,651,687.06	1,651,687.06
期初账面价值	855,654.12	855,654.12

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,163,054.13	8,163,054.13
本期增加金额	861,421.60	861,421.60
1) 租入	861,421.60	861,421.60
本期减少金额		
期末数	9,024,475.73	9,024,475.73
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,432,479.72	2,432,479.72
1) 计提	2,432,479.72	2,432,479.72
本期减少金额		
期末数	2,432,479.72	2,432,479.72
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,591,996.01	6,591,996.01
期初账面价值 [注]	8,163,054.13	8,163,054.13

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

13. 无形资产

项 目	办公软件	合 计
-----	------	-----

账面原值		
期初数	2,253,613.20	2,253,613.20
本期增加金额	48,672.57	48,672.57
1) 购入	48,672.57	48,672.57
本期减少金额		
期末数	2,302,285.77	2,302,285.77
累计摊销		
期初数	1,347,967.18	1,347,967.18
本期增加金额	227,710.32	227,710.32
1) 计提	227,710.32	227,710.32
本期减少金额		
期末数	1,575,677.50	1,575,677.50
账面价值		
期末账面价值	726,608.27	726,608.27
期初账面价值	905,646.02	905,646.02

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
深圳市中数创意文化传媒有限公司	119,007.75				119,007.75
合计	119,007.75				119,007.75

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	深圳市中数创意文化传媒有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	3,468,199.70
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊计入
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,587,207.45
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

本公司对深圳市中数创意文化传媒技术有限公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，预测期分为两个阶段，第一阶段为2022年1月1日至2026年12月31日，预测期为5年，在此阶段中，根据对深圳市中数创意文化传媒技术有限公司的历史业绩及未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；第二阶段为2027年1月1日至永续经营，在此阶段中，深圳市中数创意文化传媒技术有限公司的净现金流在2027年的基础上将保持稳定。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率（12%）是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的权益期望回报率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
宽带费用	19,417.44		19,417.44		
装修费	267,365.59	1,456,633.90	246,031.53		1,477,967.96
合计	286,783.03	1,456,633.90	265,448.97		1,477,967.96

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	5,137,133.39	770,570.01	4,234,600.28	633,499.76
合计	5,137,133.39	770,570.01	4,234,600.28	633,499.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,518,184.72	1,509,608.62
股份支付费用		4,585,000.00
可抵扣亏损	22,157,884.78	20,707,127.03
小计	23,676,069.50	26,801,735.65

(3) 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	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

2021年		1,618,210.25	
2022年		553,054.92	
2023年	1,550,101.94	1,559,026.19	
2024年	3,807,474.05	4,806,298.33	
2025年	2,643,756.54	1,861,586.58	
2026年	920,346.41		
2029年	10,308,950.76	10,308,950.76	
2030年	2,927,255.07		
小计	22,157,884.78	20,707,127.03	

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	17,269,890.66	10,914,658.44
合计	17,269,890.66	10,914,658.44

18. 应付账款

项目	期末数	期初数
采购款	15,236,441.08	5,862,328.26
合计	15,236,441.08	5,862,328.26

19. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	32,928,712.02	61,899,428.47
合计	32,928,712.02	61,899,428.47

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,961,023.90	36,359,611.89	34,470,108.16	4,850,527.63
辞退福利		37,837.32	37,837.32	
离职后福利—设定提存计	21,578.40	1,347,909.61	1,332,572.07	36,915.94

划				
合 计	2,982,602.30	37,745,358.82	35,840,517.55	4,887,443.57

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,926,747.28	34,265,461.46	32,369,191.26	4,823,017.48
职工福利费		880,525.21	880,525.21	-
社会保险费	30,887.50	857,595.31	865,401.29	23,081.52
其中：医疗保险费	29,502.49	816,865.77	824,582.73	21,785.53
工伤保险费	354.67	16,855.84	16,383.05	827.46
生育保险费	1,030.34	23,873.70	24,435.51	468.53
住房公积金	2,789.00	344,559.55	343,992.55	3,356.00
工会经费和职工教育经费	600.12	11,470.36	10,997.85	1,072.63
小 计	2,961,023.90	36,359,611.89	34,470,108.16	4,850,527.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	20,678.67	1,297,774.58	1,282,655.98	35,797.27
失业保险费	899.73	50,135.03	49,916.09	1,118.67
小 计	21,578.40	1,347,909.61	1,332,572.07	36,915.94

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,147,305.25	477,056.58
企业所得税	53,888.09	37,295.22
代扣代缴个人所得税	269,467.93	265,929.07
城市维护建设税	10,739.49	18,327.26
教育费附加	4,905.43	7,854.54
地方教育附加	3,270.29	5,236.37
印花税	4,407.94	9,933.70
合 计	2,493,984.42	821,632.74

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	210,688.00	115,688.00
应付未付费用	398,796.21	292,987.72
代扣代缴社保费	9,904.62	6,976.76
人才住房补助款	500,000.00	300,000.00
待退货款		1,969,606.25
其他	5,000.00	
合 计	1,124,388.83	2,685,258.73

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
利亚德光电股份有限公司	100,000.00	押金
小 计	100,000.00	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,008,051.40	
一年内到期的租赁负债	1,620,033.17	2,149,359.59
合 计	6,628,084.57	2,149,359.59

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	73,748.88	1,633,405.60
合 计	73,748.88	1,633,405.60

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		5,008,051.40
合 计		5,008,051.40

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	5,481,584.21	6,431,962.09
减：租赁负债未确认融资费用	463,310.40	636,660.45
合 计	5,018,273.81	5,795,301.64

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,264,000						26,264,000

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		4,007,356.93		4,007,356.93
其他资本公积	4,007,356.93		4,007,356.93	
合 计	4,007,356.93	4,007,356.93	4,007,356.93	4,007,356.93

(2) 其他说明

2017年7月，本公司主要董事、监事、高级管理人员、核心员工认购公司1,360,000股股份，每股价格1.50元，按照5.00元每股作为公允价格，截止本期末员工认购股份已全部解锁，对应其他资本公积转入股本溢价，导致股本溢价增加同时其他资本公积减少4,007,356.93元。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,855,410.53	1,561,928.23		3,417,338.76
合 计	1,855,410.53	1,561,928.23		3,417,338.76

(2) 其他说明

本期盈余公积增加 1,561,928.23 元，系按 2021 年母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-3,312,491.70	-5,273,809.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-88,167.65
调整后期初未分配利润	-3,312,491.70	-5,361,976.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,728,537.63	2,049,485.22
减：提取法定盈余公积	1,561,928.23	
期末未分配利润	12,854,117.70	-3,312,491.70

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	185,289,292.97	136,567,209.07	96,231,853.76	68,108,094.55
其他业务收入			4,540.83	774.40
合 计	185,289,292.97	136,567,209.07	96,236,394.59	68,108,868.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	185,289,292.97	136,567,209.07	96,236,394.59	68,108,868.95

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
多媒体演艺	69,742,217.80	55,802,597.76	36,868,027.12	25,830,510.40
数字化展厅	112,353,377.37	79,659,675.28	57,652,963.91	41,580,106.13
影视动漫	3,193,697.80	1,104,936.03	1,715,403.56	698,252.42
小 计	185,289,292.97	136,567,209.07	96,236,394.59	68,108,868.95

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
境内	185,289,292.97	136,567,209.07	96,236,394.59	68,108,868.95
小计	185,289,292.97	136,567,209.07	96,236,394.59	68,108,868.95

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	76,693,606.75	52,571,223.51
在某一时段内确认收入	108,595,686.22	43,665,171.08
小计	185,289,292.97	96,236,394.59

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 46,432,995.07 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	188,313.34	368,604.45
教育费附加	88,663.28	158,036.99
地方教育附加	59,108.89	104,700.90
印花税	75,159.34	56,798.11
水利基金		692.93
合计	411,244.85	688,833.38

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资及福利	6,942,200.41	6,064,651.89
广告及宣传费	296,453.77	278,527.40
折旧及摊销	356,146.62	218,309.96
交通差旅费	490,450.92	388,432.32
办公通讯费	91,901.54	65,122.01
业务招待费	17,391.12	110,607.72
售前制作费	744,584.86	179,186.39
其他	484,717.86	70,656.58
合计	9,423,847.10	7,375,494.27

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	6,427,909.92	4,834,973.98
租赁及水电物业	988,992.73	3,042,510.61
折旧及摊销	2,554,119.34	204,428.01
业务招待费	35,734.92	48,275.38
交通差旅费	163,798.02	126,701.18
中介服务费	1,178,625.49	822,458.42
办公通讯费	613,201.11	368,548.38
股份支付费用		980,680.56
其他	367,467.26	495,235.19
合 计	12,329,848.79	10,923,811.71

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	8,329,002.54	6,501,026.28
材料费	106,378.27	617,501.98
折旧及摊销	187,995.81	231,336.87
其他		721,594.75
合 计	8,623,376.62	8,071,459.88

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,020,681.78	369,383.10
减：利息收入	97,008.16	30,862.92
汇兑损益	451.62	1,454.50
手续费	52,958.82	31,861.69
担保服务费	357,547.17	60,377.35
合 计	1,334,631.23	432,213.72

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	617,316.36	737,944.11	617,316.36
进项税额加计扣除金额	728,630.03	381,398.05	
代扣个人所得税手续费返还	100,007.96	21,507.27	100,007.96
合 计	1,445,954.35	1,140,849.43	717,324.32

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	351,979.56	147,216.75
其他债权投资收益	419,812.76	709,623.31
合 计	771,792.32	856,840.06

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-408,864.59	-617,359.89
合 计	-408,864.59	-617,359.89

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-502,244.62	
合 计	-502,244.62	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		15,000.00	
其他	4,995.34		4,995.34
合 计	4,995.34	15,000.00	4,995.34

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	312,886.60	10,088.03	312,886.60
其他		0.80	
合 计	312,886.60	10,088.83	312,886.60

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,414.13	42,705.38
递延所得税费用	-137,070.25	-71,352.34
合 计	-130,656.12	-28,646.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	17,597,881.51	2,020,953.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,639,682.22	303,143.01
子公司适用不同税率的影响	-186,136.58	221,453.87
调整以前期间所得税的影响	-10,178.74	42,705.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,292.60	7,757.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,854,799.29	-75,712.78
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	469,990.16	355,769.35
研发加计扣除的影响	-1,293,506.49	-899,321.83
其他		15,559.00
所得税费用	-130,656.12	-28,646.96

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	617,316.36	737,944.11
个税手续费返还	100,007.96	21,507.27
其他营业外收入	1,500.00	

财政贴息	90,000.00	304,150.00
收回保证金和往来款	775,249.55	2,946,604.97
利息收入	97,008.16	30,862.92
合 计	1,681,082.03	4,041,069.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	2,083,557.30	1,092,532.42
付现管理费用	3,070,821.96	4,710,427.92
付现研发费用		707,377.08
付现财务费用	52,958.82	31,861.69
支付保证金和往来款	2,108,597.97	3,112,737.14
合 计	7,315,936.05	9,654,936.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品赎回	86,000,000.00	38,800,000.00
债权投资收回	36,800,000.00	108,500,000.00
项目投资款收回	1,460,000.00	
合 计	124,260,000.00	147,300,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	86,000,000.00	38,800,000.00
购买债权投资	37,300,000.00	113,500,000.00
合 计	123,300,000.00	152,300,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款额	2,590,562.41	

担保服务费	357,547.17	60,377.35
合 计	2,948,109.58	60,377.35

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,728,537.63	2,049,600.41
加：资产减值准备	911,109.21	617,359.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	438,033.85	376,441.39
使用权资产折旧	2,432,479.72	
无形资产摊销	227,710.32	224,871.12
长期待摊费用摊销	265,448.97	239,575.93
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	312,886.60	-4,911.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,468,680.57	735,364.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-771,792.32	-856,840.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-137,070.25	-71,352.34
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）	13,019,578.58	735,364.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,534,981.56	-856,840.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,849,413.72	-71,352.34
其他		980,680.56
经营活动产生的现金流量净额	-3,488,792.40	22,744,788.45
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：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	43,816,096.19	46,197,103.91
减：现金的期初余额	46,197,103.91	16,035,387.30
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	-2,381,007.72	30,161,716.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	43,816,096.19	46,197,103.91
其中：库存现金	134,951.17	283,582.08
可随时用于支付的银行存款	43,681,145.02	45,913,521.83
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	43,816,096.19	46,197,103.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			18,500.37
其中：美元	2,901.70	6.3757	18,500.37

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高新处报 2020 年企业研究开发资助第一批第 3 次拨款	282,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于变更预先收取 2020 年企业研究开发资助计划第一批资助资金申请材料和拨款材料时间的通知》
企业研发投入支持计划补助款	242,400.00	其他收益	深圳市南山区科技创新局 深圳市南山区财政局《关于下达 2021 年度南山区自主创新产业发展专项资金第一次会议扶持项目（科技创新分

项目	金额	列报项目	说明
			项)的通知》(深南科(2021)15号)
南山文体局政府补助(原创作品播出、运营奖励)	40,900.00	其他收益	深圳市南山区文化广电旅游体育局《关于开通2020年度南山区自主创新产业发展专项资金文化产业分项目(第一批)申报的通知》
产业发展专项资金	20,000.00	其他收益	上海市普陀区人民政府《2019年普陀区文化产业专项资金项目申报指南》
稳岗补助	5,541.36	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号)
其它	51,875.00	其他收益	
小计	642,716.36		

2) 财政贴息

① 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2021年度文化产业专项资金资助款(贷款贴息)		90,000.00	90,000.00		财务费用	深圳市南山区文化广电旅游体育局《关于开通2020年度南山区自主创新产业发展专项资金文化产业分项目(第一批)申报的通知》
小计		90,000.00	90,000.00			

(2) 本期退回的政府补助

项目	退回金额	退回原因
数字影像沙盘研发及市场推广应用补助	25,400.00	未使用资金退回
合计	25,400.00	

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 707,316.36 元。

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
北京市数虎创意科技有限公司	北京市	北京市	设计服务业	100.00		设立
武汉数虎图像科技有限公司	湖北省	武汉市	设计服务业	100.00		设立
上海数虎图像科技有限公司	上海市	上海市	设计服务业	100.00		设立
西安数虎图像科技有限公司	陕西省	西安市	设计服务业	100.00		设立

深圳市中数创意文化传播技术有限公司	广东省	深圳市	设计服务业	100.00		非同一控制下企业合并
数虎(上海)文化传播有限公司	上海市	上海市	文化艺术业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.29%（2020 年 12 月 31 日：67.91%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,269,890.66	17,611,441.81	17,611,441.81		
应付账款	15,236,441.08	15,236,441.08	15,236,441.08		
其他应付款	1,124,388.83	1,124,388.83	1,124,388.83		

一年内到期的非流动负债	6,628,084.57	7,018,954.90	7,018,954.90		
租赁负债	5,018,273.81	5,481,584.21		2,830,755.26	2,650,828.95
小计	45,277,078.95	46,472,810.83	40,991,226.62	2,830,755.26	2,650,828.95

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	15,922,709.84	16,429,069.55	11,298,783.44	5,130,286.11	
应付账款	5,862,328.26	5,862,328.26	5,862,328.26		
其他应付款	2,685,258.73	2,685,258.73	2,685,258.73		
小计	24,470,296.83	24,976,656.54	19,846,370.43	5,130,286.11	

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			5,500,000.00	5,500,000.00

(1) 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			5,500,000.00	5,500,000.00
债务工具投资			5,500,000.00	5,500,000.00
2. 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,500,000.00	6,500,000.00

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

对于持有的债务工具投资，公司按投资本金确认其公允价值。其他权益工具投资（北京艾牧嘉禾国际文化传媒有限公司）以投资成本作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李锐、乔文斌	40.78	46.18

截至 2021 年 12 月 31 日共计 141.8 万股票对应的表决权由股东委托李锐行使。

(2) 李锐、乔文斌为一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
利亚德光电股份有限公司	本公司股东之母公司
利亚德照明股份有限公司	利亚德光电股份有限公司之全资子公司
上海中天照明成套有限公司	利亚德光电股份有限公司之全资子公司
广州励丰文化科技股份有限公司	利亚德光电股份有限公司之全资子公司
利亚德（西安）智能系统有限责任公司	利亚德光电股份有限公司之全资子公司
蓝硕文化科技（上海）有限公司	利亚德光电股份有限公司之全资子公司
利亚德光电集团系统集成有限公司	利亚德光电股份有限公司之全资子公司
利亚德（成都）文旅科技有限公司	利亚德光电股份有限公司之全资子公司
北京艾牧嘉禾运营前置规划有限公司	本公司之参股公司
江亚玲	一致行动人李锐之亲属
刘一麟	一致行动人乔文斌之亲属

汤涛	本公司股东、董事
米晓林	本公司股东、董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
利亚德照明股份有限公司	技术服务	905,660.36	
利亚德（成都）文旅科技有限公司	技术服务	1,273,584.91	
利亚德光电集团系统集成有限公司	技术服务	188,679.24	
利亚德光电股份有限公司	技术服务		1,533,665.01
利亚德（西安）智能系统有限责任公司	技术服务	319,404.84	6,068,692.48
北京艾牧嘉禾运营前置规划有限公司	技术服务	528,301.89	4,943,396.23
上海中天照明成套有限公司	技术服务	2,584,133.77	30,059.63

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
李锐、江亚玲[注 1]	3,803,470.19	2021/4/25	2022/4/24	否
李锐、江亚玲、乔文斌[注 2]	2,102,110.17	2021/3/19	2022/3/19	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛	2,003,695.25	2021/12/14	2022/12/14	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛[注 3]	2,003,695.26	2021/12/14	2022/12/14	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛[注 4]	3,403,416.48	2021/9/29	2022/9/29	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛	1,501,278.17	2021/2/24	2022/2/24	否
李锐、乔文斌、江亚玲[注 5]	1,551,320.78	2021/3/15	2022/3/15	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛	900,904.36	2021/10/20	2022/10/20	否

[注 1] 借款由深圳市中小投融资担保有限公司提供保证，李锐、江亚玲、乔文斌、米晓林和汤涛向深圳市中小投融资担保有限公司提供保证反担保

[注 2] 借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证，李锐、江亚玲、乔文斌、米晓林和汤涛向深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证反担保

[注 3] 借款由深圳市高新投融资担保有限公司提供保证，李锐、乔文斌、米晓林和汤涛向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保

[注 4] 借款由深圳市高新投融资担保有限公司提供保证，李锐、乔文斌、米晓林和汤涛向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保

[注 5] 借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证，李锐、乔文斌、江亚玲、米晓林和汤涛向深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证反担保

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,004,140.00	2,326,090.44

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	利亚德（西安）智能系统有限责任公司	2,851,823.49	266,687.77	2,481,931.96	124,096.60
	广州励丰文化科技股份有限公司			475,471.89	95,094.38
	北京艾牧嘉禾运营前置规划有限公司			31,698.11	1,584.91
	上海中天照明成套有限公司	289,919.16	14,495.96		
小 计		3,141,742.65	281,183.73	2,989,101.96	220,775.89

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	利亚德（成都）文旅科技有限公司		1,273,584.91
	上海中天照明成套有限公司		1,639,334.50
	利亚德照明股份有限公司		905,660.36
	利亚德光电集团系统集成有限公司		113,207.54
小 计			3,931,787.31
其他应付款	利亚德光电股份有限公司	100,000.00	100,000.00
小 计		100,000.00	100,000.00

十、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为多媒体设计服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	417,115.41
合 计	417,115.41

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	332,107.07
与租赁相关的总现金流出	2,729,815.41

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,270,000.00	6.67	1,270,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备	17,756,402.66	93.33	3,134,979.14	17.66	14,621,423.52
合 计	19,026,402.66	100.00	4,404,979.14	23.15	14,621,423.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,270,000.00	11.42	1,270,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,852,084.65	88.58	2,675,290.33	27.15	7,176,794.32
合 计	11,122,084.65	100.00	3,945,290.33	35.47	7,176,794.32

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鸡西市国土资源局	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	预计无法收回
西安曲江旅游投资(集团)有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市博斐文化传播有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,270,000.00	1,270,000.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,989,127.35	649,456.37	5.00
1-2年	2,535,280.60	253,528.06	10.00
3年以上	2,231,994.71	2,231,994.71	100.00
小 计	17,756,402.66	3,134,979.14	17.66

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	12,989,127.35
1-2年	2,535,280.60
3年以上	3,501,994.71
合 计	19,026,402.66

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,270,000.00							1,270,000.00
按组合计提坏账准备	2,675,290.33	459,688.81						3,134,979.14
小计	3,945,290.33	459,688.81						4,404,979.14

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
天津又见文化传播有限公司	5,000,000.00	26.28	250,000.00
利亚德(西安)智能系统有限责任公司	2,851,823.49	14.99	266,687.77
北京商才利友数字技术服务有限公司	2,760,094.31	14.51	138,004.72
苏州沙家浜旅游发展有限公司	1,872,942.07	9.84	93,647.10
阿坝藏族羌族自治州民族歌舞团	1,145,200.00	6.02	57,260.00
小计	13,630,059.87	71.64	805,599.59

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,775,807.80	100.00	185,257.93	0.89	20,590,549.87
合计	20,775,807.80	100.00	185,257.93	0.89	20,590,549.87

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,327,163.80	100.00	340,700.30	2.38	13,986,463.50
合计	14,327,163.80	100.00	340,700.30	2.38	13,986,463.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方款项组合	19,385,889.28		
账龄组合	1,389,918.52	185,257.93	13.33
其中：1年以内	527,242.52	26,362.13	5.00
1-2年	781,978.00	78,197.80	10.00
3年以上	80,698.00	80,698.00	100.00
小计	20,775,807.80	185,257.93	0.89

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	137,148.30	2,500.00	201,052.00	340,700.30
期初数在本期				
--转入第二阶段	-39,098.90	39,098.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-71,687.27	36,598.90	-120,354.00	-155,442.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,362.13	78,197.80	80,698.00	185,257.93

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	693,432.70	974,446.00
内部往来	19,385,889.28	11,278,105.80
应收暂付款	1,838.72	24,612.00
应收项目投资款	590,000.00	2,050,000.00
备用金借款	104,647.10	

合 计	20,775,807.80	14,327,163.80
-----	---------------	---------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武汉数虎图像科技有限公司	内部往来	2,238,964.62	1 年以内	10.78	
		3,316,621.26	1-2 年	15.96	
北京市数虎创意科技有限公司	内部往来	3,209,800.00	1 年以内	15.45	
		1,655,129.23	1-2 年	7.97	
深圳市中数创意文化传媒技术有限公司	内部往来	4,635,820.70	1-2 年	22.31	
上海数虎图像科技有限公司	内部往来	3,008,018.86	1 年以内	14.48	
		1,321,534.61	1-2 年	6.36	
深圳市绽放文创投资有限公司	应收项目投资款	590,000.00	1-2 年	2.84	59,000.00
小 计		19,975,889.28		96.15	59,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	13,000,000.00	2,400,000.00	10,600,000.00	13,000,000.00	2,400,000.00	10,600,000.00
合 计	13,000,000.00	2,400,000.00	10,600,000.00	13,000,000.00	2,400,000.00	10,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京市数虎创意科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		1,400,000.00
武汉数虎图像科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
上海数虎图像科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安数虎图像科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市中数创意文化传媒技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	13,000,000.00			13,000,000.00		2,400,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	163,887,951.82	127,237,751.47	88,680,591.73	66,363,576.92
合 计	163,887,951.82	127,237,751.47	88,680,591.73	66,363,576.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	163,887,951.82	127,237,751.47	88,680,591.73	66,363,576.92

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
多媒体演艺	64,481,444.64	54,316,210.29	33,738,132.33	25,080,429.12
数字化展厅	99,406,507.18	72,921,541.18	54,659,440.54	41,113,915.58
影视动漫			283,018.86	169,232.22
小 计	163,887,951.82	127,237,751.47	88,680,591.73	66,363,576.92

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	163,887,951.82	127,237,751.47	88,680,591.73	66,363,576.92
小 计	163,887,951.82	127,237,751.47	88,680,591.73	66,363,576.92

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	55,292,265.60	45,015,420.65
在某一时段内确认收入	108,595,686.22	43,665,171.08
小 计	163,887,951.82	88,680,591.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 37,850,980.18 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	8,329,002.54	6,453,729.32

材料费	106,378.27	617,501.98
折旧及摊销	187,995.81	201,145.80
其他		721,594.75
合 计	8,623,376.62	7,993,971.85

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	351,979.56	140,530.14
其他债权投资收益	419,812.76	709,623.31
合 计	771,792.32	850,153.45

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-312,886.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	707,316.36	
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	771,792.32	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	4,995.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,007.96	
小 计	1,271,225.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,271,225.39	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.05	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.68	0.63	0.63

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,728,537.63
非经常性损益	B	1,271,225.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,457,312.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,814,275.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	37,678,544.58
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	47.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	43.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,728,537.63
非经常性损益	B	1,271,225.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	16,457,312.24
期初股份总数	D	26,264,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	26,264,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.68
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.63

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳数虎图像股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

第九节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

深圳数虎图像股份有限公司董事会秘书办公室。