



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！

半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、2022年1月，公司担纲制作的大型行浸式山水夜游《梦回车溪》项目荣获新旅届中国文旅创新发展论坛颁发的2021文旅风尚榜2021人气夜游景区项目奖。



2、2022年6月，公司正式从全国中小企业股份转让系统新三板基础层调入创新层。

3、2022年6月，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，公司列名单之中，被认定为深圳市“专精特新”中小企业。



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	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李锐、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）宋静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

	<p>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。</p>
四、对政府补贴依赖的风险	<p>由于公司所处行业备受政策支持,公司利润对政府补贴存在一定依赖,如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化,将对公司的经营成果产生一定的影响。</p>
五、共同控制人不当控制的风险	<p>公司现有 35 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响。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。</p> <p>一致行动的事项范围包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (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 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	<p>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。</p>
七、公司治理风险	<p>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。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		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
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		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	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30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

董事会秘书姓名	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
公司半年度报告备置地	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	创新层
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	否
注册资本（元）	26,264,000.00 元	否

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	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,144,308.06	68,878,633.57	-12.68%
毛利率%	36.69%	29.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,108,307.80	6,247,615.66	-34.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,644,958.68	5,150,623.00	-29.23%
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）	8.45%	19.56%	-
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）	7.50%	16.13%	-
基本每股收益	0.16	0.24	-33.33%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,260,874.16	132,203,781.23	-9.03%
负债总计	69,609,752.97	85,660,967.84	-18.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,651,121.19	46,542,813.39	8.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.77	9.04%
资产负债率%（母公司）	48.15%	57.03%	-
资产负债率%（合并）	57.88%	64.79%	-
流动比率	1.67	1.49	-
利息保障倍数	9.07	18.24	-

（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	-20,707,359.82	-9,932,292.04	108.49%
应收账款周转率	3.82	8.42	-
存货周转率	1.26	1.03	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.03%	15.20%	-
营业收入增长率%	-12.68%	61.68%	-
净利润增长率%	-34.24%	98.37%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	308,624.09
委托他人投资或管理资产的损益	124,382.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,342.33
非经常性损益合计	463,349.12
减：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	463,349.12

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 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综合型文化传媒公司，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

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	2022年6月，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，深圳数虎图像股份有限公司位列名单之中，被认定为深圳市“专精特新”中小企业。

七、经营情况回顾**（一）经营计划**

公司将坚定不移的走“专精特新”发展之路，进一步加大创新技术的研发力度，提升创新研发能力及品牌影响力，巩固原有客户渠道的同时，积极拓展新业务，发挥公司在多媒体演艺及数字化展厅领域的技术领先优势。

（二）行业情况

公司是以数字多媒体技术的应用转化为优势的综合型文化传媒公司，属于文化创意行业。按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，归类为“文化艺术业”，行业代码为R87。公司所属行业的主管部门是中会人民共和国文化和旅游部。文化创意行业及文化产业的发展符合国家产业政策，是国家长期重点支持发展的行业。

2021年4月，文化和旅游部印发了《“十四五”文化和旅游发展规划》及《“十四五”文化和旅游科技创新规划》的通知，通知对加快推进文化和旅游发展，建设社会主义文化强国方面做出了规划和总体要求。根据文件精神，聚集智慧旅游发展关键技术，以科技创新提升旅游业数字化水平，深化“互联网+旅游”融合创新，丰富和优化数字旅游产品和服务供给，转变传统营销模式，培育文旅融合消费的新业态、新模式，提升景区数字化、网络化、智能化发展水平。国家和地方政府的一系列产业政策、规划纲要为文化创意产业的发展奠定了良好的政策环境，给文化创意产业的形态、发展方式、产业模式带来重大变革和勃勃生机。

（三）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	23,575,829.44	19.60%	43,816,096.19	33.14%	-46.19%
应收票据	1,025,778.43	0.85%	1,080,655.01	0.82%	-5.08%

应收账款	14,125,545.67	11.75%	17,340,241.74	13.12%	-18.54%
预付款项	7,074,896.8	5.88%	5,031,902.96	3.81%	40.60%
存货	29,205,439.93	24.29%	31,193,250.29	23.59%	-6.37%
固定资产	1,701,238.83	1.41%	1,651,687.06	1.25%	3.00%
合同资产	26,329,339.6	21.89%	13,872,930.71	10.49%	89.79%
短期借款	23,270,402.62	19.35%	17,269,890.66	13.06%	34.75%
应付账款	14,466,175.11	12.03%	15,236,441.08	11.52%	-5.06%
合同负债	20,769,875.24	17.27%	32,928,712.02	24.91%	-36.92%
资产总计	120,260,874.16	100.00%	132,203,781.23	100.00%	-9.03%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：受疫情及项目回款周期影响，货币资金较期初减少2,024.03万元，下降46.19%。
- 2、预付账款：因项目进度的采购需求，预付账款较期初增加204.30万。
- 3、合同资产：公司执行中的项目根据合同进度确认收入，致使合同资产较期初增加1,245.64万元。
- 4、短期借款：较期初增加600.05万，主要为本报告期内到期的长期借款500万元续贷为短期借款所至。
- 5、合同负债：根据项目进度，前期预收的合同款项结转收入，致使合同负债减少1,215.88万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,144,308.06	-	68,878,633.57	-	-12.68%
营业成本	38,075,998.10	63.31%	48,762,151.08	70.79%	-21.91%
毛利率	36.69%	-	29.21%	-	-
销售费用	6,247,163.20	10.39%	3,951,215.88	5.74%	58.11%
管理费用	6,113,208.31	10.16%	6,183,879.72	8.98%	-1.14%
研发费用	3,719,587.26	6.18%	3,654,101.86	5.31%	1.79%
财务费用	615,810.46	1.02%	658,437.09	0.96%	-6.47%
信用减值损失	-1,229,388.46	-2.04%	-443,224.81	-0.64%	177.37%
资产减值损失	-655,600.47	1.09%	-	-	-
其他收益	573,262.31	0.95%	1,028,971.69	1.49%	-44.29%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：较上年同期增加229.59万元，其中工资及福利支出较上年同期增加167.50万元，主要系工资及福利支出较上年同期有所增长。
- 2、信用减值损失：较上年同期减少78.62万元，主要是根据公司会计政策的规定，对应收账款、其他应收款等会计科目的账龄正常计提相应的减值损失所致。
- 3、资产减值损失：较上年同期减少65.56万元，主要是根据公司会计政策的规定，对合同资产的账龄正常计提相应的减值损失所致。

4、其他收益：较上年同期减少45.57万元，主要为公司收到的政府补助及增值税加计扣除抵减项较上年同期减少所致。

(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	60,144,308.06	68,878,633.57	-12.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	38,075,998.1	48,762,151.08	-21.91%
其他业务成本	-	-	-

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
多媒体演艺	25,272,259.09	12,231,732.86	51.60%	17.99%	-14.15%	54.10%
数字化展厅	34,188,859.71	25,505,396.14	25.40%	-24.89%	-24.66%	-0.91%
影视动漫	683,189.26	338,869.10	50.40%	-64.76%	-48.79%	-23.49%

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，公司实现营业收入6,014.43万元，较上年同期减少12.68%，其中：

多媒体演艺业务收入较上年同期增长17.99%，成本较上年同期下降14.15%，主要因公司加强成本控制并取得一定成效；

数字化展厅业务收入较上年同期减少24.89%，成本较上年同步减少24.66%，主要因疫情反复致使部分项目的工期相对延长所致；

影视动漫业务收入较上年同期减少64.76%，成本较上年同期减少48.79%，主要因影视动漫业务在疫情期间减少演出排期所致。

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	-20,707,359.82	-9,932,292.04	108.49%
投资活动产生的现金流量净额	1,116,737.70	-1,282,724.13	-187.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-649,644.63	1,791,846.87	-136.26%

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 1,077.51 万元，主要为受疫情影响，项目的回款周期有所延长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 239.95 万元，主要为本报告期内赎回理财产品 100 万元增加了投资活动的流入，同时固定资产采购支出较上年同期减少了 97.32 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 244.15 万元，主要为本报告期取得银行借款较上年同期增加 100 万元，同时偿还银行借款较上年同期增加 335 万元所致。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京数虎	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	业务协同	业务协同	2,000,000.00	5,124,343.38	-2,810,524.63	3,488,049.06	-172,173.79
上海数虎	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	业务协同	业务协同	2,000,000.00	1,874,350.11	-1,012,591.31	592,452.80	-2,146,759.71
西安数虎	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	业务协同	业务协同	3,000,000.00	1,044,266.98	770,157.85	2,316,037.66	-322,908.42
武汉数虎	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	业务协同	业务协同	1,000,000.00	1,570,915.62	-1,458,393.01	558,490.47	-435,128.34
深圳中数	子公司	多媒体视觉创意及制作、影视动漫、儿童剧	业务协同	业务协同	5,000,000.00	15,908,671.32	4,174,191.92	6,801,113.78	64,978.87
数虎（上海）	子公司	影视动漫、儿童剧	业务协同	业务协同	100,000.00	1,379,885.08	527,693.36	629,245.27	-215,005.23

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况适用 不适用**合并财务报表的合并范围是否发生变化**是 否**(三) 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**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社区等利益相关者合法权益方面的责任，倡导员工践行环保理念、关心弱势群体及家庭困难或重症员工，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

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 2022 年度上半年的营业收入为 60,144,308.06 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

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。

十三、公司面临的风险和应对措施

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。

应对措施：公司已健全的人力资源及相关的绩效管理制度，并于2017年对核心员工进行了认定，并对认定的核心员工进行了定向增发。本报告期内，公司不断完善现有的内部培训体制，有步骤地引进专业化人才，加大核心团队的激励政策，以满足公司快速发展对优秀人才的需求。同时通过不断招聘人才，采取以老带新的模式满足业务需求。

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。

应对措施：公司将密切关注行业新动态。及时、敏锐、准确了解文化产业的政策及市场变化。在业务结构和模式上进行优化和整合，启动产业生态圈的合作，加强业务的关联与协作，同时，公司还将继续发挥自身在行业领先的科技与创意双优势，继续打造更多品牌产品，以增强公司整体竞争力。

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。

应对措施：公司非常关注税务机关关于税收优惠政策变化情况，报告期内，公司将继续享受高新技术企业所得税15%的优惠税率。高新技术企业有效期到期之前，公司将按照高新技术企业的要求提交相关申请资料，做好高新技术企业复审准备工作。其次，受国家大幅减税利好政策影响，公司旗下各控股子公司均受惠于国家对小微企业给予的各种优惠政策，大幅降低了公司税负成本。

四、对政府补贴依赖的风险

由于公司所处行业备受政策支持，公司利润对政府补贴存在一定依赖，如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化，将对公司的经营成果产生一定的影响。

应对措施：多媒体视觉服务本身是一个专业的市场，公司较早进入了该领域，有占据市场先机的优势，国家为鼓励文化产业的发展，陆续出台一系列扶持及优惠政策，公司初期获得了政府对文化产业方面的多项政策支持及资金扶持。公司将居安思危，继续进行战略规划，将挖掘自身在创意和技术的最大价值，不断扩大业务收入、提升利润率、不断开发新的利润增长点，确保公司的主营业务经营成果继续

稳步增长。

五、共同控制人不当控制的风险

公司现有 35 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响。因此，公司无控股股东。李锐、乔文斌为公司共同实际控制人。

应对措施：根据《公司章程》和《股东大会议事规则》，公司制定一系列规章制度充分保障各位股东行使知情权、参与权、质询权和表决权。

李锐、乔文斌于 2018 年 4 月 26 日重新签署了《一致行动协议》，对《一致行动协议》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。

应对措施：公司将全面加强内部控制制度的建设，提高公司治理水平及项目综合管理能力，降低生产成本，提高生产力，保证公司各项业务安全和有效地运营，使得公司整体经营情况实现效益最大化。

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。

应对措施：公司将规范运行股东大会、董事会、监事会相关议事规则，注重公司各项管理制度的执行有效，发挥监事会在公司治理中的监督作用，督促股东、董事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

(一) 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

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	
2. 销售产品、商品, 提供劳务	25,000,000.00	1,608,063.15
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） 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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

承诺事项详细情况：

（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，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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,213,201	50.31%		13,213,201	50.31%
	其中：控股股东、实际控制人	2,677,307	10.19%		2,677,307	10.19%
	董事、监事、高管	2,975,463	11.33%		2,975,463	11.33%
	核心员工	589,800.00	2.25%		589,800.00	2.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,050,799	49.69%		13,050,799	49.69%
	其中：控股股东、实际控制人	8,031,929	30.58%		8,031,929	30.58%
	董事、监事、高管	13,050,799	49.69%		13,050,799	49.69%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		26,264,000	-	0	26,264,000	-
普通股股东人数		35				

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	期末持有无限售股份数量	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	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		24,958,280	-	24,958,280	95.03%	12,894,049	12,064,231	0	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李锐	董事长、总经理	男	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	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	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	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	1967年6月	2021年8月9日	2024年8月8日
高丽娟	财务总监	女	1973年11月	2021年8月9日	2024年8月8日
沈娟	监事会主席	女	1972年3月	2021年8月9日	2024年8月8日
张翊	监事	女	1976年4月	2021年8月9日	2024年8月8日
陶凯	监事	男	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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李锐	董事长、总经理	5,827,619		5,827,619	22.19%		
乔文斌	董事、副总经理	4,881,617		4,881,617	18.59%		
汤涛	董事、副总经理	1,862,196		1,862,196	7.09%		
米晓林	董事、副总经理	1,676,150		1,676,150	6.38%		
庄伟珍	董事、副总经理、董事会秘书	167,000		167,000	0.64%		

沈娟	监事会主席	434,420		434,420	1.65%		
张翊	监事	428,400		428,400	1.63%		
陶凯	监事	706,860		706,860	7.09%		
高丽娟	财务总监	42,000		42,000	0.16%		
陈勇	核心员工	140,000		140,000	0.53%		
齐璐	核心员工	70,000		70,000	0.27%		
马洪川	核心员工	70,000		70,000	0.27%		
何爱华	核心员工	42,000		42,000	0.16%		
李静	核心员工	42,000		42,000	0.16%		
何翰青	核心员工	42,000		42,000	0.16%		
于梁	核心员工	42,000		42,000	0.16%		
余佩刁	核心员工	29,800		29,800	0.11%		
潘纪红	核心员工	28,000		28,000	0.11%		
龙洁	核心员工	28,000		28,000	0.11%		
吉安然	核心员工	28,000		28,000	0.11%		
丁经纬	核心员工	28,000		28,000	0.11%		
合计	-	16,616,062	-	16,616,062	67.68%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	2		11
生产人员	123		14	109
销售人员	8			8
技术人员	58		5	53
财务人员	8			8
行政人员	10	2		12
员工总计	216	4	19	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	10
本科	117	103
专科	82	81
专科以下	6	7
员工总计	216	201

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	0	14

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	23,575,829.44	43,816,096.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	4,500,000.00	5,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	3	1,025,778.43	1,080,655.01
应收账款	4	14,125,545.67	17,340,241.74
应收款项融资			
预付款项	5	7,074,896.80	5,031,902.96
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	2,131,204.88	1,573,523.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	29,205,439.93	31,193,250.29
合同资产	8	26,329,339.60	13,872,930.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	324,076.90	457,343.90
流动资产合计		108,292,111.65	119,865,944.17
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	1,701,238.83	1,651,687.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	6,291,129.71	6,591,996.01
无形资产	13	625,477.24	726,608.27
开发支出			
商誉	14	119,007.75	119,007.75
长期待摊费用	15	1,461,338.970	1,477,967.96
递延所得税资产		770,570.010	770,570.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,968,762.510	12,337,837.06
资产总计		120,260,874.16	132,203,781.23
流动负债：			
短期借款	16	23,270,402.62	17,269,890.66
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	17	14,466,175.11	15,236,441.08
预收款项			
合同负债	18	20,769,875.24	32,928,712.02
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	19	2,582,457.26	4,887,443.57
应交税费	20	1,413,630.87	2,493,984.42
其他应付款	21	555,693.55	1,124,388.83
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	22	1,601,906.40	6,628,084.57
其他流动负债	23	71,043.79	73,748.88
流动负债合计		64,731,184.84	80,642,694.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	24		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		4,878,568.13	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		4,878,568.13	5,018,273.81
负债合计		69,609,752.97	85,660,967.84
所有者权益：			
股本	25	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	26	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	27	3,417,338.76	3,417,338.76
一般风险准备			
未分配利润		16,962,425.50	12,854,117.70
归属于母公司所有者权益合计		50,651,121.19	46,542,813.39
少数股东权益			
所有者权益合计		50,651,121.19	46,542,813.39
负债和所有者权益合计		120,260,874.16	132,203,781.23

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,681,560.30	41,054,434.68
交易性金融资产		4,500,000.00	5,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		38,000.00	38,000.00
应收账款	1	9,968,613.57	14,621,423.52
应收款项融资			
预付款项		6,549,280.35	5,028,041.86
其他应收款	2	17,819,937.87	20,590,549.87
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		20,297,795.55	17,517,570.63
合同资产		26,329,339.60	13,872,930.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		153,592.10	258,618.44
流动资产合计		108,338,119.34	118,481,569.71
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		1,390,028.41	1,313,206.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,527,899.73	1,712,557.23
无形资产		625,477.24	726,608.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,453,915.53	1,459,409.54
递延所得税资产		770,570.01	770,570.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,367,890.92	17,582,351.20
资产总计		125,706,010.26	136,063,920.91
流动负债：			
短期借款		23,270,402.62	17,269,890.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,803,160.05	13,942,153.13
预收款项			
合同负债		13,286,457.16	23,870,183.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,855,745.30	3,444,158.99
应交税费		967,232.26	2,174,390.06
其他应付款		680,279.40	10,067,650.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		342,008.66	5,322,661.98
其他流动负债		71,043.79	71,043.79
流动负债合计		59,276,329.24	76,162,132.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,254,706.04	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		1,254,706.04	1,431,461.91
负债合计		60,531,035.28	77,593,594.49
所有者权益：			
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	3,417,338.76
一般风险准备			
未分配利润		31,486,279.29	24,781,630.73
所有者权益合计		65,174,974.98	58,470,326.42
负债和所有者权益合计		125,706,010.26	136,063,920.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		60,144,308.06	68,878,633.57
其中：营业收入	1	60,144,308.06	68,878,633.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,856,320.68	63,487,898.10
其中：营业成本	1	38,075,998.10	48,762,151.08
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	84,553.35	278,112.47
销售费用	3	6,247,163.20	3,951,215.88
管理费用	4	6,113,208.31	6,183,879.72
研发费用	5	3,719,587.26	3,654,101.86
财务费用	6	615,810.46	658,437.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	7	573,262.31	1,028,971.69
投资收益（损失以“-”号填列）	8	124,382.70	269,689.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-1,229,388.46	-443,224.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-655,600.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,100,643.46	6,246,172.27
加：营业外收入	11		1,443.39
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,100,643.46	6,247,615.66
减：所得税费用		-7,664.34	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,108,307.80	6,247,615.66
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）		4,108,307.80	6,247,615.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,108,307.80	6,247,615.66
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		4,108,307.80	6,247,615.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,108,307.80	6,247,615.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.24

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	1	50,473,069.94	60,484,845.73
减：营业成本	1	33,784,975.06	43,684,456.08
税金及附加		71,523.88	237,797.43
销售费用		2,897,141.79	2,507,185.87
管理费用		2,788,237.00	3,246,771.90
研发费用	2	3,719,587.26	3,652,173.81
财务费用		498,391.31	487,535.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		548,773.35	943,561.32
投资收益（损失以“-”号填列）	3	124,382.70	269,689.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,120.66	-406,742.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-655,600.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,704,648.56	7,475,433.53
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,704,648.56	7,475,433.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			7,475,433.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,704,648.56	7,475,433.53
（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		6,704,648.56	7,475,433.53
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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,147,689.23	73,859,759.91
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		128,093.59	10,178.74

收到其他与经营活动有关的现金	1	440,338.95	1,054,268.79
经营活动现金流入小计		34,716,121.77	74,924,207.44
购买商品、接受劳务支付的现金		27,916,368.74	60,166,179.11
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		20,544,888.99	16,921,435.42
支付的各项税费		950,048.90	2,588,430.53
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,012,174.96	5,180,454.42
经营活动现金流出小计		55,423,481.59	84,856,499.48
经营活动产生的现金流量净额		-20,707,359.82	-9,932,292.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000.00	560,000.00
取得投资收益收到的现金		124,382.70	88,123.47
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	3	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,574,382.70	648,123.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,645.00	1,430,847.60
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		500,000.00
投资活动现金流出小计		457,645.00	1,930,847.60
投资活动产生的现金流量净额		1,116,737.70	-1,282,724.13
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		14,000,000.00	13,000,000.00
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		14,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	9,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,623.63	321,869.08

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	1,173,021.00	1,236,284.05
筹资活动现金流出小计		14,649,644.63	11,208,153.13
筹资活动产生的现金流量净额		-649,644.63	1,791,846.87
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		-20,240,266.75	-9,423,169.30
加：期初现金及现金等价物余额		43,816,096.19	46,197,103.91
六、期末现金及现金等价物余额		23,575,829.44	36,773,934.61

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,161,189.77	69,100,698.70
收到的税费返还		126,636.81	
收到其他与经营活动有关的现金		349,007.02	2,798,914.68
经营活动现金流入小计		32,636,833.60	71,899,613.38
购买商品、接受劳务支付的现金		27,522,551.38	56,406,706.25
支付给职工以及为职工支付的现金		14,586,568.60	11,877,077.72
支付的各项税费		528,915.77	2,040,527.60
支付其他与经营活动有关的现金		9,845,344.40	11,017,333.82
经营活动现金流出小计		52,483,380.15	81,341,645.39
经营活动产生的现金流量净额		-19,846,546.55	-9,442,032.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000.00	560,000.00
取得投资收益收到的现金		124,382.70	88,123.47
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		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,574,382.70	648,123.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,885.00	1,208,846.90
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			500,000.00

投资活动现金流出小计		449,885.00	1,708,846.90
投资活动产生的现金流量净额		1,124,497.70	-1,060,723.43
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		14,000,000.00	13,000,000.00
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		14,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	9,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		476,623.63	321,869.08
支付其他与筹资活动有关的现金		174,201.90	242,692.00
筹资活动现金流出小计		13,650,825.53	10,214,561.08
筹资活动产生的现金流量净额		349,174.47	2,785,438.92
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		-18,372,874.38	-7,717,316.52
加：期初现金及现金等价物余额		41,054,434.68	43,055,014.74
六、期末现金及现金等价物余额		22,681,560.30	35,337,698.22

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

深圳数虎图像股份有限公司

财务报表附注

2022 年 6 月

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）。

本公司属文化艺术行业。企业的经营范围为：一般经营项目是：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。

（以上内容法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 25 日第三届董事会第六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。

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3年。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。

2. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)规定，自2021年1月1日至2022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，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期间为2021年1月1日至2022年12月31日。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期间为2022年1月1日至2024年12月31日。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)文化传播有限公司适用此税收优惠政策。

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2022年1月1日的数据，期末数指2022年6月30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	140,467.59	134,951.17

银行存款	18,094,334.95	43,681,145.02
其他货币资金	5,341,026.90	
合 计	23,575,829.44	43,816,096.19

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	4,500,000.00	5,500,000.00
其中：债务工具投资	4,500,000.00	5,500,000.00
合 计	4,500,000.00	5,500,000.00

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	111,753.16	9.82	1,025,778.43
其中：商业承兑汇票	1,137,531.59	100.00	111,753.16	9.82	1,025,778.43
合 计	1,137,531.59	100.00	111,753.16	9.82	1,025,778.43

(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	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

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	111,753.16	9.82

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	1,137,531.59	111,753.16	9.82

(2) 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	
按组合计提坏账准备	56,876.58	54,876.58						111,753.16
合 计	56,876.58	54,876.58						111,753.16

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	6.97	1,439,373.00	100.00	0
按组合计提坏账准备	19,223,391.32	93.03	5,097,845.65	26.52	14,125,545.67
合 计	20,662,764.32	100	6,537,218.65	31.64	14,125,545.67

(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	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

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	账龄大于3年

西安曲江旅游投资（集团）有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄大于3年
黑龙江省八五八农场	169,373.00	169,373.00	100.00	账龄大于3年
深圳市博斐文化传播有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	账龄大于3年
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	12,426,062.73	621,303.14	5.00
1-2年	321,898.63	32,189.86	10.00
2-3年	2,538,846.64	507,769.33	20.00
3年以上	3,936,583.32	3,936,583.32	100.00
小计	19,223,391.32	5,097,845.65	26.52

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	12,426,062.73
1-2年	321,898.63
2-3年	2,538,846.64
3年以上	5,375,956.32
合计	20,662,764.32

(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	
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	3,930,656.75	1,171,056.82				3,867.92		5,097,845.65
小计	5,370,029.75	1,171,056.82				3,867.92		6,537,218.65

(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

利亚德光电股份有限公司[注]	3,141,742.65	15.20	543,872.88
北京商才利友数字技术服务有限公司	2,760,094.31	13.36	138,004.72
阿坝藏族羌族自治州民族歌舞团	1,145,200.00	5.54	57,260.00
鸡西市国土资源局	1,010,000.00	4.89	1,010,000.00
苏州沙家浜旅游发展有限公司	913,222.07	4.42	45,661.10
小 计	8,970,259.03	43.41	1,794,798.70

[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			
	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	2,430,846.72	34.36		2,430,846.72	4,614,247.68	91.70		4,614,247.68
1-2 年	4,254,459.20	60.13		4,254,459.20	28,064.40	0.56		28,064.40
2-3 年					389,590.88	7.74		389,590.88
3 年以上	389,590.88	5.51		389,590.88				
合 计	7,074,896.80	100.00		7,074,896.80	5,031,902.96	100.00		5,031,902.96

(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	26.71
北京知行体验旅游文化有限公司	1,000,000.00	14.13
北京元点未来科技有限公司	407,400.00	5.76
深圳市思途文化创意有限公司	313,111.00	4.43
上海洋铭数码科技有限公司	289,210.00	4.09
小 计	3,899,311.88	55.12

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	2,636,785.39	100.00	505,580.51	19.17	2,131,204.88
合 计	2,636,785.39	100.00	505,580.51	19.17	2,131,204.88

(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	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

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	2,636,785.39	505,580.51	19.17
其中：1年以内	1,607,403.08	80,370.15	5.00
1-2年	582,261.06	58,226.11	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	2,636,785.39	505,580.51	19.17

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收项目投资款	640,000.00	590,000.00
押金保证金	1,670,994.23	1,287,481.75
备用金	296,779.40	160,274.50
应收暂付款	29,011.76	28,426.65
其他		5,598.00
合 计	2,636,785.39	2,071,780.90

(3) 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
旅柚信息咨询（广州）有限公司	应收往还款	500,000.00	1年以内	18.96	25,000.00
深圳市千秋教育发展有限公司	押金保证金	273,351.40	1-2年	10.37	24,173.17
深圳力合金融控股股份有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内	9.48	12,500.00
无锡融创城投资有限公司	押金保证金	100,000.00	3年以上	3.79	100,000.00
上海东方飞马投资管理咨询有限公司	押金保证金	80,441.25	2-3年	3.05	16,088.25
小计		1,203,792.65		45.65	177,761.42

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	29,205,439.93		29,205,439.93	31,193,250.29		31,193,250.29
合计	29,205,439.93		29,205,439.93	31,193,250.29		31,193,250.29

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	27,715,094.32	1,385,754.72	26,329,339.60	14,603,084.96	730,154.25	13,872,930.71
合计	27,715,094.32	1,385,754.72	26,329,339.60	14,603,084.96	730,154.25	13,872,930.71

(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	730,154.25	655,600.47					1,385,754.72
小计	730,154.25	655,600.47					1,385,754.72

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	27,715,094.32	1,385,754.72	5.00
小计	27,715,094.32	1,385,754.72	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	153,592.10		153,592.10	258,618.44		258,618.44
待抵扣增值税进项税	170,484.80		170,484.80	198,725.46		198,725.46
合计	324,076.90		324,076.90	457,343.90		457,343.90

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	5,841,061.53	5,841,061.53
本期增加金额	381,333.19	381,333.19
1) 购置	381,333.19	381,333.19
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	6,222,394.72	6,222,394.72
累计折旧		
期初数	4,189,374.47	4,189,374.47
本期增加金额	331,781.42	331,781.42
1) 计提	331,781.42	331,781.42
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	4,521,155.89	4,521,155.89
账面价值		
期末账面价值	1,701,238.83	1,701,238.83
期初账面价值	1,651,687.06	1,651,687.06

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,024,475.73	9,024,475.73
本期增加金额	876,432.48	876,432.48
1) 租入	876,432.48	876,432.48
本期减少金额		
期末数	9,900,908.21	9,900,908.21
累计折旧		
期初数	2,432,479.72	2,432,479.72
本期增加金额	1,177,298.78	1,177,298.78
1) 计提	1,177,298.78	1,177,298.78
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	3,609,778.50	3,609,778.50
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	6,291,129.71	6,291,129.71
期初账面价值[注]	6,591,996.01	6,591,996.01

13. 无形资产

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	2,302,285.77	2,302,285.77
本期增加金额	13,186.72	13,186.72
1) 购入	13,186.72	13,186.72
本期减少金额		
期末数	2,315,472.49	2,315,472.49
累计摊销		
期初数	1,575,677.50	1,575,677.50
本期增加金额	114,317.75	114,317.75
1) 计提	114,317.75	114,317.75
本期减少金额		
期末数	1,689,995.25	1,689,995.25
账面价值		
期末账面价值	625,477.24	625,477.24
期初账面价值	726,608.27	726,608.27

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
装修费	1,477,967.96	87,378.64	104,007.63		1,461,338.97
合计	1,477,967.96	87,378.64	104,007.63		1,461,338.97

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	23,270,402.62	17,269,890.66
合 计	23,270,402.62	17,269,890.66

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购款	14,466,175.11	15,236,441.08
合 计	14,466,175.11	15,236,441.08

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	20,769,875.24	32,928,712.02
合 计	20,769,875.24	32,928,712.02

19. 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	4,850,527.63	17,207,642.91	19,530,341.59	2,527,828.95
离职后福利—设定提存计划	36,915.94	859,117.46	841,405.09	54,628.31
合 计	4,887,443.57	18,066,760.37	20,371,746.68	2,582,457.26

(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	4,823,017.48	16,499,632.83	18,837,638.73	2,485,011.58
社会保险费	23,081.52	514,048.84	495,341.69	41,788.67
其中：医疗保险费	21,785.53	483,079.38	464,738.74	40,126.17
工伤保险费	827.46	13,085.55	13,093.20	819.81
生育保险费	468.53	17,883.91	17,509.75	842.69
住房公积金	3,356.00	186,851.20	190,207.20	
工会经费和职工教育经费	1,072.63	7,110.04	7,153.97	1,028.70
小 计	4,850,527.63	17,207,642.91	19,530,341.59	2,527,828.95

(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	35,797.27	824,915.45	807,152.57	53,560.15
失业保险费	1,118.67	34,202.01	34,252.52	1,068.16
小 计	36,915.94	859,117.46	841,405.09	54,628.31

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,154,834.88	2,147,305.25
企业所得税	37,295.22	53,888.09
代扣代缴个人所得税	218,827.70	269,467.93
城市维护建设税		10,739.49
教育费附加		4,905.43
地方教育附加		3,270.29
印花税	2,673.07	4,407.94
合 计	1,413,630.87	2,493,984.42

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	200,000.00	210,688.00
应付未付费用	352,025.85	398,796.21
代扣代缴社保费	3,667.70	9,904.62
人才住房补助款		500,000.00
其他		5,000.00
合 计	555,693.55	1,124,388.83

(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	

22. 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	1,601,906.40	1,620,033.17
合 计	1,601,906.40	6,628,084.57

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	71,043.79	73,748.88
合 计	71,043.79	73,748.88

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	5,493,334.23	5,481,584.21
减：租赁负债未确认融资费用	614,766.10	463,310.40
合 计	4,878,568.13	5,018,273.81

25. 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

26. 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
合 计	4,007,356.93			4,007,356.93

27. 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	3,417,338.76			3,417,338.76
合 计	3,417,338.76			3,417,338.76

(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	60,144,308.06	38,075,998.10	68,878,633.57	48,762,151.08
合 计	60,144,308.06	38,075,998.10	68,878,633.57	48,762,151.08

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	31,010.10	136,978.41
教育费附加	14,294.94	63,676.12
地方教育附加	9,529.97	42,195.74
印花税	29,718.34	35,262.20
合 计	84,553.35	278,112.47

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	4,710,708.75	3,035,690.59
广告及宣传费	144,280.76	162,764.30
折旧及摊销	265,560.56	121,775.36
交通差旅费	192,753.17	157,181.53
办公通讯费	45,588.32	67,606.84
业务招待费	7,817.10	1,809.00
售前制作费	356,586.63	107,166.89
其他	523,867.91	297,221.37
合 计	6,247,163.20	3,951,215.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	3,283,523.54	3,050,860.94
租赁及水电物业	401,337.90	350,099.03
折旧及摊销	1,352,943.51	1,233,476.56
业务招待费	51,839.45	16,311.19
交通差旅费	73,751.55	92,329.39
中介服务费	798,000.30	914,870.19
办公通讯费	151,812.06	207,820.56
其他		318,111.86
合 计	6,113,208.31	6,183,879.72

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	3,616,232.99	3,556,516.69
折旧及摊销	103,354.27	97,585.17
合 计	3,719,587.26	3,654,101.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	622,262.16	507,605.90
减：利息收入	24,456.47	42,681.66
汇兑损益	-858.32	
手续费	18,863.09	43,512.85
担保服务费		150,000.00
合 计	615,810.46	658,437.09

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]	308,624.09	611,775.00	308,624.09

进项税额加计扣除金额	234,295.89	318,512.34	
代扣个人所得税手续费返还	30,342.33	98,684.35	30,342.33
合 计	573,262.31	1,028,971.69	338,966.42

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	124,382.70	269,689.92
合 计	124,382.70	269,689.92

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,229,388.46	-443,224.81
合 计	-1,229,388.46	-443,224.81

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	-655,600.47	
合 计	-655,600.47	

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
其他		1,443.39	
合 计		1,443.39	

(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	308,624.09	611,775.00
个税手续费返还	30,342.33	98,684.35
收回保证金和往来款	76,916.06	301,127.78

利息收入	24,456.47	42,681.66
合 计	440,338.95	1,054,268.79

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	785,027.92	817,517.32
付现管理费用	1,220,074.49	1,994,044.75
付现财务费用	19,469.08	44,240.97
支付保证金和往来款	3,987,603.47	2,324,651.38
合 计	6,012,174.96	5,180,454.42

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	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

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		500,000.00
合 计		500,000.00

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	1,173,021.00	1,086,284.05
担保服务费		150,000.00
合 计	1,173,021.00	1,236,284.05

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：		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	4,108,307.80	6,247,615.66
加：资产减值准备	1,884,988.93	443,224.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,509,080.20	1,328,860.95
无形资产摊销	114,317.75	112,841.16
长期待摊费用摊销	104,007.63	61,081.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,443.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	615,810.46	658,437.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,382.70	-269,689.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,543,357.80	-6,010,541.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,963,395.86	-12,391,288.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,468,196.79	2,080,262.78
其他	-31,255.04	-862,791.79
经营活动产生的现金流量净额	-20,707,359.82	-9,932,292.04
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,575,829.44	36,773,934.61
减：现金的期初余额	43,816,096.19	46,197,103.91
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	-20,240,266.75	-9,423,169.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	23,575,829.44	43,816,096.19
其中：库存现金	140,467.59	134,951.17
可随时用于支付的银行存款	18,094,334.95	43,681,145.02
可随时用于支付的其他货币资金	5,341,026.90	
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	23,575,829.44	43,816,096.19
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			19,340.12
其中：美元	2,901.69	6.6651	19,340.12

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
稳岗补贴	790.24	其他收益	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9号）
印花税退回	14.85	其他收益	关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部 税务总局公告2022年第10号）
稳岗补贴	7,673.40	其他收益	西安市人力资源和社会保障局 西安市财政局 国家税务总局西安市税务局 关于做好失业保险援企纾困保障民生有关工作的通知（市人社发〔2022〕10号）

高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款第 7 次拨款深科技创新（2022）25 号 20220173	200,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会关于发布 2022 年高新技术企业培育资助（原企业研究开发资助与高新技术企业培育资助）申请指南的通知
稳岗补贴	100,145.60	其他收益	深圳市社会保险基金管理局（失业保险金）关于做好 2022 年失业保险稳岗返还工作的通告

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 308,624.09 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。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。

(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			4,500,000.00	4,500,000.00
(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			4,500,000.00	4,500,000.00
债务工具投资			4,500,000.00	4,500,000.00
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			5,500,000.00	5,500,000.00

(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(%)
李锐、乔文斌	40.78

(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
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
广州励丰文化科技股份有限公司	技术服务	1,608,063.15	
北京艾牧嘉禾运营前置规划有限公司	技术服务		528,301.89

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、乔文斌、米晓林、汤涛[注 1]	2,201,930.57	2021/9/29	2022/9/29	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛	600,526.52	2021/10/20	2022/10/20	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛[注 2]	1,401,228.54	2021/12/14	2022/12/14	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛	1,401,228.54	2021/12/14	2022/12/14	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛[注 3]	3,753,290.75	2022/1/7	2023/1/7	否
李锐、乔文斌、米晓林、汤涛	1,901,667.32	2022/4/19	2023/4/19	否
李锐、江亚玲、乔文斌、米晓林、汤涛[注 4]	2,001,755.06	2022/6/23	2023/6/22	否
李锐、江亚玲、乔文斌、米晓林、汤涛[注 5]	5,004,387.66	2022/6/27	2023/6/23	否
李锐、江亚玲	5,004,387.66	2022/6/17	2023/6/16	否

[注 1] 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 2] 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 3] 借款由深圳市力合科技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力合科技融资担保有限公司提供反担保。

[注 4] 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 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、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。

（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	514,880.97	2,851,823.49	266,687.77
应收账款	上海中天照明成套有限 公司	289,919.16	28,991.92	289,919.16	14,495.96
小 计		3,141,742.65	543,872.89	3,141,742.65	281,183.73

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
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 2022 年 6 月 30 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：

(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	153,177.97
与租赁相关的总现金流出	1,173,021.00

(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		1,270,000.00		
按组合计提坏账准备	13,125,195.31		3,156,581.74		9,968,613.57
合 计	14,395,195.31		4,426,581.74		9,968,613.57

(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	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

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	账龄 3 年以上
西安曲江旅游投资（集团）有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄 3 年以上

深圳市博斐文化传播有 限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	账龄3年以上
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	8,360,353.96	418,017.70	5.00
2-3年	2,532,846.64	506,569.33	20.00
3年以上	2,231,994.71	2,231,994.71	100.00
小 计	13,125,195.31	3,156,581.74	24.05

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	8,360,353.96
2-3年	2,532,846.64
3年以上	3,501,994.71
合 计	14,395,195.31

(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	3,134,979.14	21,602.60						3,156,581.74
小 计	4,404,979.14	21,602.60						4,426,581.74

(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
利亚德(西安)智能系统有限责任公司	2,851,823.49	19.81	514,880.97
北京商才利友数字技术服务有限公司	2,760,094.31	19.17	138,004.72
阿坝藏族羌族自治州民族歌舞团	1,145,200.00	7.96	57,260.00
鸡西市国土资源局	1,010,000.00	7.02	1,010,000.00

苏州沙家浜旅游发展有限公司	913,222.07	6.34	45,661.10
小 计	8,680,339.87	60.30	1,765,806.79

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	18,009,713.86	100.00	189,775.99	1.05	17,819,937.87
合 计	18,009,713.86	100.00	189,775.99	1.05	17,819,937.87

(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	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

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	16,090,889.28		
账龄组合	1,918,824.58	189,775.99	9.89
其中：1年以内	1,494,693.52	74,734.68	5.00
1-2年	343,433.06	34,343.31	10.00
3年以上	80,698.00	80,698.00	100.00
小 计	18,009,713.86	189,775.99	1.05

(2) 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	1,066,845.18	693,432.70

内部往来	16,090,889.28	19,385,889.28
应收暂付款		1,838.72
应收项目投资款	640,000.00	590,000.00
备用金借款	211,979.40	104,647.10
合 计	18,009,713.86	20,775,807.80

(3) 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
深圳市中数创意文化传媒技术有限公司	内部往来	6,435,820.70	1-2 年	35.74	
北京市数虎创意科技有限公司	内部往来	5,169,929.23	1-2 年	28.71	
武汉数虎图像科技有限公司	内部往来	2,855,585.88	1 年以内	15.86	
上海数虎图像科技有限公司	内部往来	1,629,553.47	1 年以内	9.05	
旅柚信息咨询（广州）有限公司	应收项目投资款	500,000.00	1 年以内	2.78	25,000.00
小 计		18,009,713.86		92.14	25,000.00

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	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

限公司					
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	50,473,069.94	33,784,975.06	60,484,845.73	43,684,456.08
合 计	50,473,069.94	33,784,975.06	60,484,845.73	43,684,456.08

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利	3,616,232.99	3,556,516.69
折旧及摊销	103,354.27	95,657.12
合 计	3,719,587.26	3,652,173.81

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	124,382.70	269,689.92
合 计	124,382.70	269,689.92

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		
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）	308,624.09	
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	124,382.70	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,342.33	
小 计	463,349.12	
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	463,349.12	

（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	8.45	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.14	0.14

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	4,108,307.80
非经常性损益	B	463,349.12
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	3,644,958.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	46,542,813.39
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	48,596,967.29
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.50%

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	4,108,307.80
非经常性损益	B	463,349.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	3,644,958.68
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	$M = A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.14

(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。

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳数虎图像股份有限公司董事会秘书办公室