

广州视源电子科技股份有限公司

2018 年半年度财务报告



2018 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州视源电子科技有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,989,261,996.46	2,018,388,010.35
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	419,704,147.82	381,389,241.72
应收账款	145,951,419.44	42,552,584.61
预付款项	126,548,819.91	20,900,050.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	9,826.49	3,388,954.91
应收股利		
其他应收款	42,692,084.83	23,589,704.21
买入返售金融资产		
存货	1,872,385,007.92	1,093,108,241.32
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	469,580,170.28	531,255,505.53

流动资产合计	5,066,133,473.15	4,114,572,293.47
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	14,480,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,975,584.65	900,524.47
投资性房地产		
固定资产	684,851,186.76	495,175,823.48
在建工程	34,561,454.68	102,815,576.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	131,293,715.86	128,013,835.92
开发支出		
商誉	35,591,566.67	
长期待摊费用	22,804,244.60	18,918,276.43
递延所得税资产	69,932,867.59	34,590,875.45
其他非流动资产	80,190,418.61	49,767,501.67
非流动资产合计	1,075,681,039.42	837,182,414.02
资产总计	6,141,814,512.57	4,951,754,707.49
流动负债：		
短期借款	6,500,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		19,559,589.00
应付票据	11,000,000.00	11,802,530.84
应付账款	2,164,393,086.66	1,508,769,202.48
预收款项	777,075,106.43	444,101,055.53
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	73,277,262.72	132,855,239.97
应交税费	33,866,615.86	24,041,418.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	177,797,181.14	219,482,413.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	7,110,102.34	3,684,101.58
其他流动负债	16,034,700.23	12,162,118.94
流动负债合计	3,267,054,055.38	2,376,457,670.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	32,408,963.65	31,401,461.74
递延收益	48,416,902.40	18,790,489.68
递延所得税负债	3,379,639.61	3,726,602.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,205,505.66	53,918,554.09
负债合计	3,351,259,561.04	2,430,376,224.45
所有者权益：		
股本	650,860,000.00	406,312,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	623,237,352.51	834,773,478.42

减：库存股	95,437,161.25	134,015,625.00
其他综合收益	1,056,852.42	402,760.94
专项储备		
盈余公积	98,175,036.43	98,175,036.43
一般风险准备		
未分配利润	1,443,472,674.56	1,302,258,633.93
归属于母公司所有者权益合计	2,721,364,754.67	2,507,906,784.72
少数股东权益	69,190,196.86	13,471,698.32
所有者权益合计	2,790,554,951.53	2,521,378,483.04
负债和所有者权益总计	6,141,814,512.57	4,951,754,707.49

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：邓洁

会计机构负责人：薛丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	679,598,175.48	777,393,000.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	327,282,764.85	249,346,660.32
应收账款	245,610,021.71	126,676,692.09
预付款项	33,659,037.09	8,285,097.47
应收利息	4,119,970.92	3,873,509.72
应收股利		
其他应收款	183,328,519.10	85,607,576.56
存货	880,494,527.41	716,793,516.79
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		189,708,343.89
流动资产合计	2,354,093,016.56	2,157,684,397.05
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	805,836,225.80	553,411,165.22
投资性房地产		
固定资产	342,070,734.11	341,149,850.06
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	88,927,799.12	88,432,970.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,333,985.34	5,865,488.32
递延所得税资产	16,601,454.36	15,256,089.40
其他非流动资产	24,514,002.58	21,869,099.24
非流动资产合计	1,283,284,201.31	1,025,984,663.10
资产总计	3,637,377,217.87	3,183,669,060.15
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		12,062,350.00
应付票据		
应付账款	1,394,885,177.69	1,113,179,843.83
预收款项	248,425,268.78	278,006,556.74
应付职工薪酬	18,662,319.06	38,887,734.37
应交税费	23,600,933.76	9,759,263.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	134,063,857.18	170,559,620.91
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	3,884,375.97	3,387,881.85
其他流动负债	1,662,813.04	10,577,039.32
流动负债合计	1,825,184,745.48	1,636,420,290.73

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	11,178,488.64	9,219,016.89
递延收益	26,610,667.58	13,623,551.69
递延所得税负债	1,987,116.69	2,436,120.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,776,272.91	25,278,689.16
负债合计	1,864,961,018.39	1,661,698,979.89
所有者权益：		
股本	650,860,000.00	406,312,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	623,152,855.20	834,688,981.11
减：库存股	95,437,161.25	134,015,625.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	98,175,036.43	98,175,036.43
未分配利润	495,665,469.10	316,809,187.72
所有者权益合计	1,772,416,199.48	1,521,970,080.26
负债和所有者权益总计	3,637,377,217.87	3,183,669,060.15

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,218,897,314.04	3,727,634,244.89

其中：营业收入	6,218,897,314.04	3,727,634,244.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,806,520,902.71	3,409,679,841.90
其中：营业成本	4,989,649,252.29	2,919,789,737.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,573,893.31	6,908,747.41
销售费用	285,596,560.35	182,592,106.67
管理费用	467,603,155.24	296,095,547.42
财务费用	-840,623.72	-13,307,667.11
资产减值损失	43,938,665.24	17,601,370.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	19,559,589.00	-88,260,683.54
投资收益（损失以“－”号填列）	-17,813,796.77	82,139,736.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	75,060.18	-483,719.90
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-6,500.94	
其他收益	11,938,255.34	32,794,683.69
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	426,053,957.96	344,628,139.93
加：营业外收入	10,161,389.93	2,985,726.23
减：营业外支出	1,528,742.19	3,109,941.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	434,686,605.70	344,503,924.20
减：所得税费用	38,657,022.57	35,189,924.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	396,029,583.13	309,313,999.84
（一）持续经营净利润（净亏损以	396,029,583.13	309,313,999.84

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	385,286,540.63	309,817,303.28
少数股东损益	10,743,042.50	-503,303.44
六、其他综合收益的税后净额	654,091.48	-1,114,861.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	654,091.48	-1,114,861.29
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	654,091.48	-1,114,861.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	654,091.48	-1,114,861.29
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	396,683,674.61	308,199,138.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	385,940,632.11	308,702,441.99
归属于少数股东的综合收益总额	10,743,042.50	-503,303.44
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.60	0.49
(二) 稀释每股收益	0.60	0.49

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：邓洁

会计机构负责人：薛丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,047,756,675.14	2,393,728,967.49
减：营业成本	3,571,551,778.70	2,014,157,395.54
税金及附加	9,947,589.06	4,390,688.84
销售费用	48,619,570.30	41,815,726.88
管理费用	210,749,672.67	196,995,050.36
财务费用	835,958.93	-10,285,834.17
资产减值损失	30,522,545.96	17,303,444.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	12,062,350.00	-57,511,227.00
投资收益（损失以“－”号填列）	249,998,696.93	151,531,703.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	75,060.18	-483,719.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）	17,513.97	
其他收益	3,118,889.99	19,918,324.18
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	440,727,010.41	243,291,296.08
加：营业外收入	5,213,637.55	1,896,653.39
减：营业外支出	1,462,891.98	3,206,675.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	444,477,755.98	241,981,274.36
减：所得税费用	21,548,974.60	7,171,402.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	422,928,781.38	234,809,871.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	422,928,781.38	234,809,871.63
（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）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	422,928,781.38	234,809,871.63
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.65	0.37
(二)稀释每股收益	0.65	0.37

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,668,851,212.67	3,783,458,734.91
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

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		
收到的税费返还	44,379,249.72	54,104,081.02
收到其他与经营活动有关的现金	147,100,386.91	54,372,792.66
经营活动现金流入小计	6,860,330,849.30	3,891,935,608.59
购买商品、接受劳务支付的现金	5,565,783,035.97	3,496,099,405.00
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		
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	472,648,785.47	330,829,523.45
支付的各项税费	143,798,397.19	96,078,661.61
支付其他与经营活动有关的现金	390,573,120.73	195,607,477.55
经营活动现金流出小计	6,572,803,339.36	4,118,615,067.61
经营活动产生的现金流量净额	287,527,509.94	-226,679,459.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	67,127,347.18
取得投资收益收到的现金	8,721,829.27	5,037,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	854,773.89	946,144.57
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		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	179,576,603.16	76,110,691.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	175,659,511.73	131,110,380.12
投资支付的现金	23,548,880.00	170,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,171,296.61	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	248,379,688.34	301,110,380.12

投资活动产生的现金流量净额	-68,803,085.18	-224,999,688.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,596,000.99	849,155,961.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,940,000.99	480,605.40
取得借款收到的现金	2,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,706,063.55	58,040,438.05
筹资活动现金流入小计	35,302,064.54	907,196,399.56
偿还债务支付的现金	16,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	244,552,257.38	169,940,700.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		540,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		61,148,712.00
筹资活动现金流出小计	261,052,257.38	231,089,412.00
筹资活动产生的现金流量净额	-225,750,192.84	676,106,987.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,474,867.80	10,800,560.17
五、现金及现金等价物净增加额	-24,500,635.88	235,228,400.34
加：期初现金及现金等价物余额	2,010,986,152.34	1,164,993,494.67
六、期末现金及现金等价物余额	1,986,485,516.46	1,400,221,895.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,978,796,374.92	2,296,868,646.96
收到的税费返还	12,930,085.25	12,283,657.65
收到其他与经营活动有关的现金	62,999,925.89	23,938,224.08
经营活动现金流入小计	4,054,726,386.06	2,333,090,528.69
购买商品、接受劳务支付的现金	3,644,030,393.79	2,187,186,482.07
支付给职工以及为职工支付的现金	143,382,125.43	178,310,263.66
支付的各项税费	53,713,219.59	55,180,599.85

支付其他与经营活动有关的现金	110,085,530.44	71,128,732.71
经营活动现金流出小计	3,951,211,269.25	2,491,806,078.29
经营活动产生的现金流量净额	103,515,116.81	-158,715,549.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	435,750.00
取得投资收益收到的现金	265,992,516.75	136,415,123.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,167.65	941,952.22
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		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	436,086,684.40	140,792,825.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,697,703.84	49,621,330.93
投资支付的现金	268,418,880.40	215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	103,000,000.00	186,177,500.00
投资活动现金流出小计	404,116,584.24	450,798,830.93
投资活动产生的现金流量净额	31,970,100.16	-310,006,005.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,656,000.00	848,239,606.11
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		57,706,018.89
筹资活动现金流入小计	15,656,000.00	905,945,625.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	244,072,500.00	169,400,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金		61,048,380.00
筹资活动现金流出小计	244,072,500.00	230,449,080.00
筹资活动产生的现金流量净额	-228,416,500.00	675,496,545.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,863,541.70	14,724,107.14
五、现金及现金等价物净增加额	-97,794,824.73	221,499,097.39
加：期初现金及现金等价物余额	774,616,520.21	397,594,723.65

六、期末现金及现金等价物余额	676,821,695.48	619,093,821.04
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	406,312,500.00				834,773,478.42	134,015,625.00	402,760,949.94		98,175,036.43		1,302,258,633.93	13,471,698.32	2,521,378,483.04
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	406,312,500.00				834,773,478.42	134,015,625.00	402,760,949.94		98,175,036.43		1,302,258,633.93	13,471,698.32	2,521,378,483.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	244,547,500.00				-211,536,125.91	-38,578,463.75	654,091,488.48				141,214,040.63	55,718,498.54	269,176,468.49
（一）综合收益总额							654,091,488.48				385,286,540.63	10,743,042.50	396,683,674.61
（二）所有者投入和减少资本	475,000.00				32,536,374.09	-38,578,463.75							71,589,837.84
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	475,000.00				32,536,374.09	-38,578,463.75							71,589,837.84
4. 其他													

广州视源电子科技股份有限公司 2018 年半年度财务报告

(三) 利润分配											-244,072,500.00		-244,072,500.00
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											-244,072,500.00		-244,072,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	244,072,500.00				-244,072,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	244,072,500.00				-244,072,500.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												44,975,456.04	44,975,456.04
四、本期期末余额	650,860,000.00				623,237,352.51	95,437,161.25	1,056,852.42		98,175,036.43		1,443,472,674.56	69,190,196.86	2,790,554,951.53

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	363,000,000.00					3,113,456.46		71,441,884.32			807,380,138.81	3,494,390.75	1,248,429,870.34
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	363,000,000.00					3,113,456.46		71,441,884.32			807,380,138.81	3,494,390.75	1,248,429,870.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,312,500.00				808,366,796.08	-1,114,861.29					140,347,303.28	74,711.99	990,986,450.06
（一）综合收益总额						-1,114,861.29					309,817,303.28	-503,303.44	308,199,138.55
（二）所有者投入和减少资本	43,312,500.00				808,366,796.08							1,118,015.43	852,797,311.51
1. 股东投入的普通股	40,500,000.00				673,723,981.11							480,605.40	714,704,586.51
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,812,500.00				131,203,125.00								134,015,625.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,436,600.00								3,436,600.00
4. 其他					3,089.97							637,410.03	640,500.00
（三）利润分配											-169,470,000.00	-540,000.00	-170,010,000.00

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										-169,470,000.00	-540,000.00	-170,010,000.00	
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	406,312,500.00				808,366,796.08	1,998,595.17	71,441,884.32		947,727,442.09	3,569,102.74		2,239,416,320.40	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	406,312,500.00				834,688,981.11	134,015,625.00			98,175,036.43	316,809,187.72	1,521,970,080.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	406,312,500.00				834,688,981.11	134,015,625.00			98,175,036.43	316,809,187.72	1,521,970,080.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	244,547,500.00				-211,536,125.91	-38,578,463.75				178,856,281.38	250,446,119.22
(一)综合收益总额										422,928,781.38	422,928,781.38
(二)所有者投入和减少资本	475,000.00				32,536,374.09	-38,578,463.75					71,589,837.84
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	475,000.00				32,536,374.09	-38,578,463.75					71,589,837.84
4. 其他											
(三)利润分配										-244,072,500.00	-244,072,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-244,072,500.00	-244,072,500.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	244,072,500.00				-244,072,500.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	244,072,500.00				-244,072,500.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	650,860,000.00				623,152,855.20	95,437,161.25			98,175,036.43	495,665,469.10	1,772,416,199.48
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	363,000,000.00								71,441,884.32	245,680,818.75	680,122,703.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	363,000,000.00								71,441,884.32	245,680,818.75	680,122,703.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,312,500.00				808,363,706.11					65,339,871.63	917,016,077.74
（一）综合收益总额										234,809,871.63	234,809,871.63
（二）所有者投入和减少资本	43,312,500.00				808,363,706.11						851,676,206.11
1. 股东投入的普通股	40,500,000.00				673,723,981.11						714,223,981.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,812,500.00				131,203,125.00						134,015,625.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,436,600.00						3,436,600.00
4. 其他											
（三）利润分配										-169,470,000.00	-169,470,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-169,470,000.00	-169,470,000.00

											0
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	406,312,500.00				808,363,706.11				71,441,884.32	311,020,690.38	1,597,138,780.81

三、公司基本情况

广州视源电子科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名广州视源电子科技有限公司，是于2011年11月16日由黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪等33名自然人和广州视迅投资管理有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：914401167837604004。2017年1月，公司在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

截至2018年6月30日止，本公司股本总数为650,860,000.00股，注册资本为650,860,000.00元，本公司注册地和办公地为广州黄埔区云埔四路6号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司主要从事：技术进出口；工程和技术研究和试验发展；计算机、软件及辅助设备批发；货物进出口（专营专控商品除外）；计算机、软件及辅助设备零售；家用视听设备零售；软件开发；信息技术咨询服务；计算机和辅助设备修理；家用电子产品修理；（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）。

股东黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远等6名自然人股东于2011年6月签订了《一致行动协议》并于2012年1月签订补充协议，各方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利，有效期至公司实现首次公开发行股票并上市之日起满五年之日止。黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远等6名自然人股东于2018年6月30日合计持有本公司50.337%股权，为本公司的实际控制人。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月28日批准报出。截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州视睿电子科技有限公司（以下简称“广州视睿”）
视源（香港）有限公司（以下简称“视源（香港）”）
广州视臻信息科技有限公司（以下简称“广州视臻”）

广州希科医疗器械科技有限公司（以下简称“广州希科”）
广州鑫翔电子科技有限公司（以下简称“广州鑫翔”）
广州睿鑫电子科技有限公司（以下简称“广州睿鑫”）
深圳市开视电子科技有限公司（以下简称“深圳开视”）
厦门视尔沃电子科技有限公司（以下简称“厦门视尔沃”）
广州立知网络科技有限公司（以下简称“广州立知”）
广州六环信息科技有限公司（以下简称“广州六环”）
广州睿耳声学科技有限公司（以下简称“广州睿耳”）
广州掌灵信息科技有限公司（以下简称“广州掌灵”）
广州视琨电子科技有限公司（以下简称“广州视琨”）
广州镭晨智能科技有限公司（以下简称“广州镭晨”）
北京希孚科技有限公司（以下简称“北京希孚”）
苏州视源电子技术有限公司（以下简称“苏州视源”）
广州视源门诊部有限责任公司（以下简称“视源门诊”）
北京视源创新科技有限公司（以下简称“北京视源”）
广州易家智能电子科技有限公司（以下简称“广州易家”）
广州佳源电子科技有限公司（以下简称“广州佳源”）
广州视盈投资有限公司（以下简称“广州视盈”）
西安视源时代电子科技有限公司（以下简称“西安视源”）
合肥视源领行电子科技有限公司（以下简称“合肥视源领行”）
青岛源动智慧体育科技有限公司（以下简称“青岛源动”）
广州视泰商业保理有限公司（以下简称“广州视泰”）
上海仙视电子科技有限公司（以下简称“上海仙视”）
合肥视源高新电子科技有限公司（以下简称“合肥视源高新”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、应收款项坏账准备”、“五、16、固定资产”、“五、21、无形资产”、“五、28、收入”、“五、29、政府补助”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其注册地流通的法定货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作

为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输

入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本30%的情况下被认为严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过12个月的情况下被认为下跌是非暂时性的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

13、持有待售资产

报告期内，本公司无持有待售资产。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.375%-4.75%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	23.75%-19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-10 年	5%	31.67%-9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

报告期内，本公司无生物资产。

20、油气资产

报告期内，本公司无油气资产。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、电脑软件、专利及商标、专有技术等。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	土地使用权证
电脑软件	5-10年	预计使用年限
专利及商标	5-10年	预计使用年限
专有技术	1年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

公司根据电视游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

- (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。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

25、预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、25、预计负债”。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

报告期内，本公司无优先股、永续债等其他金融工具事项。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

确认销售商品收入的依据

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售的商品在以下条件全部满足时，按从购买方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售收入：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 公司销售商品收入的具体确认方法

① 境内销售的收入确认

公司根据客户要求将货物送至指定地点，客户对产品进行验收，验收合格后在送货单上签字；公司将客户签字确认的送货单作为商品所有权上的风险和报酬已转移的依据，据此确认收入。

② 境外销售收入确认

对于要求在香港交货的客户，公司将货物送至指定地点，客户对产品进行验收，验收合格后在送货单上签字，公司将客户签字确认的送货单作为商品所有权上的风险和报酬已转移的依据，据此确认收入；对于要求在香港以外地区交货的客户，公司办妥报关手续并在货物交由承运人后即完成交货，公司凭报关单和提单确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

② 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③ 出租成本能够可靠地计量。

3、确认内容集成商运营服务收入的依据

公司与内容集成商(以下简称SP)签订合作运营协议，由公司为其提供约定的后续服务，SP将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。其收入确认流程如下：

IPTV游戏是指以运营商机顶盒作为终端，运营商电信网络作为通道，用户在电视上体验的游戏。公司主要通过电信运营商渠道，发布和销售终端游戏产品。公司与SP签订游戏代理合作协议，SP再与电信运营商签订合作协议（电信运营商提供游戏计费及用户入口平台），SP向公司提供业务接入和平台支撑服务，提供业务计费数据查询平台和对账平台。公司通过SP提供的上述平台向游戏玩家提供游戏业务，同时通过其提供业务计费数据查询平台查询数据。SP按照约定时间通过指定的管理系统向公司提供计费账单，根据双方确定的计费账单核对无误后，确认营业收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

会计处理方法：与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

会计处理方法：与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。本公司与第三方共同合作申请政府补助，在公司收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

报告期内，本公司无融资租赁。

32、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%
增值税	服务收入	11%、6%
增值税	固定资产处置收入	3%
增值税	出口销售收入	0%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司、广州视睿、广州视臻、广州睿耳及厦门视尔沃	15%
视源（香港）有限公司	16.5%

除母公司、广州视睿、广州视臻、广州睿耳、厦门视尔沃和视源（香港）外	25%
-----------------------------------	-----

2、税收优惠

1、2017年11月9日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201744000618的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2017-2019年适用15%的优惠税率。

2、2016年11月30日，本公司下属子公司广州视睿电子科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201644000990的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2016-2018年适用15%的优惠税率。

3、2017年12月11日，本公司下属子公司广州视臻信息科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201744008053的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2017-2019年适用15%的优惠税率。

4、2017年11月9日，本公司下属子公司广州睿耳声学科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201744002932的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2017-2019年适用15%的优惠税率。

5、2017年12月1日，本公司下属子公司厦门视尔沃电子科技有限公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局颁发的编号为GR201735100340的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2017-2019年适用15%的优惠税率。

6、2016年10月20日，本公司下属子公司南京欣威视通科技股份有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为GR201632000242的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2016-2018年适用15%的优惠税率。

7、2018年，本公司下属子公司上海仙视电子科技有限公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格重新认定。截至报告日，已完成递交材料并收到受理回执，上海仙视暂按15%的税率计缴企业所得税。

8、根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34号文件），广东省科学技术厅同意本公司下属子公司广州希科医疗器械科技有限公司、广州睿鑫电子科技有限公司、广州六环信息科技有限公司、广州睿耳声学科技有限公司、广州镭晨智能科技有限公司；深圳市科技创新委员会同意本公司下属子公司深圳市开视电子科技有限公司；厦门市科学技术局同意本公司下属子公司厦门视尔沃电子科技有限公司作为科技型中小企业进行备案登记，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	338,092.20	265,369.98
银行存款	1,986,143,782.66	2,010,711,851.22
其他货币资金	2,780,121.60	7,410,789.15
合计	1,989,261,996.46	2,018,388,010.35
其中：存放在境外的款项总额	351,343,028.58	243,027,943.47

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	2,776,480.00	2,776,480.00
远期外汇保证金		
银行承兑汇票保证金		4,625,378.01
合计	2,776,480.00	7,401,858.01

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	414,704,147.82	381,389,241.72
TCL 金单	5,000,000.00	
合计	419,704,147.82	381,389,241.72

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	251,875,692.17	
商业承兑票据	309,050.00	
TCL 金单	78,830,290.00	
合计	331,015,032.17	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,719,193.91	100.00%	10,767,774.47	6.87%	145,951,419.44	46,516,152.50	100.00%	3,963,567.89	8.52%	42,552,584.61
合计	156,719,193.91	100.00%	10,767,774.47	6.87%	145,951,419.44	46,516,152.50	100.00%	3,963,567.89	8.52%	42,552,584.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	121,712,616.27	6,085,612.45	5.00%
1 年以内小计	121,712,616.27	6,085,612.45	5.00%

1 至 2 年	33,654,296.68	3,365,448.06	10.00%
2 至 3 年	50,810.00	15,243.00	30.00%
3 年以上	1,301,470.96	1,301,470.96	100.00%
合计	156,719,193.91	10,767,774.47	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 998,078.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
确认坏账核销	11,543.00

其中重要的应收账款核销情况：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	30,793,960.00	19.65%	3,079,396.00
第二名	22,691,386.51	14.48%	1,137,336.84
第三名	22,062,400.35	14.08%	1,103,120.02
第四名	19,925,693.73	12.71%	996,284.69
第五名	7,957,333.33	5.08%	397,866.67
合计	103,430,773.92	66.00%	6,714,004.22

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	126,548,819.91	100.00%	20,900,050.82	100.00%
合计	126,548,819.91	--	20,900,050.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	27,332,935.64	21.60%
第二名	20,054,550.49	15.85%
第三名	12,764,617.06	10.09%
第四名	12,522,473.22	9.90%
第五名	11,000,000.00	8.69%
合计	83,674,576.41	66.13%

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,353,554.47
应收员工借款利息	9,826.49	35,400.44
合计	9,826.49	3,388,954.91

(2) 重要逾期利息

无

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,548,499.35	100.00%	3,856,414.52	8.28%	42,692,084.83	25,790,046.74	100.00%	2,200,342.53	8.53%	23,589,704.21
合计	46,548,499.35	100.00%	3,856,414.52	8.28%	42,692,084.83	25,790,046.74	100.00%	2,200,342.53	8.53%	23,589,704.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	40,775,531.28	2,038,776.56	5.00%
1 年以内小计	40,775,531.28	2,038,776.56	5.00%
1 至 2 年	3,372,065.51	337,206.55	10.00%
2 至 3 年	1,314,958.80	394,487.65	30.00%
3 年以上	1,085,943.76	1,085,943.76	100.00%
合计	46,548,499.35	3,856,414.52	8.28%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,251,273.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,600.00 元。

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	21,454,145.68	2,147,998.92
押金、备用金等	25,094,353.67	23,642,047.82
合计	46,548,499.35	25,790,046.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	21,454,145.68	1 年以内	45.71%	1,072,707.28
第二名	应收返利	2,842,235.06	1 年以内	6.06%	142,111.75
第三名	广告宣传费	2,501,012.00	1 年以内	5.33%	125,050.60
第四名	押金	2,385,042.37	1 年以内	5.08%	119,252.12
第五名	押金	720,564.39	1 年以内	1.54%	36,028.22
合计	--	29,902,999.50	--	63.71%	1,495,149.97

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,108,516,317.26	31,343,229.41	1,077,173,087.85	672,065,741.71	16,639,325.82	655,426,415.89
库存商品	667,768,567.68	38,122,223.57	629,646,344.11	376,931,233.09	27,124,459.46	349,806,773.63
委托加工物资	165,576,350.55	10,774.59	165,565,575.96	87,900,107.93	25,056.13	87,875,051.80
合计	1,941,861,235.49	69,476,227.57	1,872,385,007.92	1,136,897,082.73	43,788,841.41	1,093,108,241.32

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,639,325.82	22,697,911.76	126,360.52	8,120,368.69		31,343,229.41
库存商品	27,124,459.46	18,984,888.91	8,901,052.86	16,888,177.66		38,122,223.57
委托加工物资	25,056.13	8,842.47		23,124.01		10,774.59
合计	43,788,841.41	41,691,643.14	9,027,413.38	25,031,670.36	0.00	69,476,227.57

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴企业所得税	13,617,358.80	40,293,511.08
待抵扣增值税进项税	75,925,849.90	19,131,209.49
银行理财产品	380,000,000.00	470,000,000.00
待摊费用		1,830,784.96
其他	36,961.58	
合计	469,580,170.28	531,255,505.53

其他说明：

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	14,480,000.00		14,480,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
按成本计量的	14,480,000.00		14,480,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	14,480,000.00		14,480,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州力浦高科技有 限公司	2,000,000. 00			2,000,000. 00					8.00%	
广州华蒙 星体育发 展有限公	5,000,000. 00			5,000,000. 00					5.00%	

司										
上海邦邦机器人有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00					2.82%	
广东顺德雷蒙电器科技有限公司		3,480,000.00		3,480,000.00					6.17%	
合计	7,000,000.00	7,480,000.00		14,480,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广州微乾信息科技有限公司	900,524.47			132,253.56							1,032,778.03	
国体智慧育技术创新中心（北京）有限公司		1,000,000.00		-57,193.38							942,806.62	
小计	900,524.47	1,000,000.00		75,060.18							1,975,584.65	
合计	900,524.47	1,000,000.00		75,060.18							1,975,584.65	

其他说明

无

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	389,466,604.76	64,339,691.56	157,681,820.80	611,488,117.12
2.本期增加金额	178,272,966.28	11,976,370.75	44,672,795.58	234,922,132.61
(1) 购置	7,636,913.74	9,088,901.13	40,576,722.33	57,302,537.20
(2) 在建工程转入	154,511,270.76			154,511,270.76
(3) 企业合并增加	16,124,781.78	2,887,469.62	4,096,073.25	23,108,324.65
3.本期减少金额	9,000,000.00	1,668,476.14	7,648,874.23	18,317,350.37
(1) 处置或报废	9,000,000.00	1,668,476.14	7,648,874.23	18,317,350.37
4.期末余额	558,739,571.04	74,647,586.17	194,705,742.15	828,092,899.36
二、累计折旧				
1.期初余额	25,020,217.09	26,563,721.93	64,244,625.41	115,828,564.43
2.本期增加金额	7,416,022.72	8,320,891.39	16,931,621.46	32,668,535.57
(1) 计提	5,145,926.12	6,522,382.56	15,459,948.84	27,128,257.52
(2) 企业合并增加	2,270,096.60	1,798,508.83	1,471,672.62	5,540,278.05
3.本期减少金额		1,391,134.94	4,347,981.67	5,739,116.61
(1) 处置或报废		1,391,134.94	4,347,981.67	5,739,116.61
4.期末余额	32,436,239.81	33,493,478.38	76,828,265.20	142,757,983.39
三、减值准备				
1.期初余额			483,729.21	483,729.21
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4.期末余额			483,729.21	483,729.21
四、账面价值				
1.期末账面价值	526,303,331.23	41,154,107.79	117,393,747.74	684,851,186.76
2.期初账面价值	364,446,387.67	37,775,969.63	92,953,466.18	495,175,823.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	641,832.35

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
视琨生产建设项目				101,136,709.94		101,136,709.94
苏州视源产业基地	33,381,017.17		33,381,017.17	1,138,511.65		1,138,511.65
高效会议平台建设项目	1,180,437.51		1,180,437.51	540,355.01		540,355.01
合计	34,561,454.68		34,561,454.68	102,815,576.60		102,815,576.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能电视板卡产品中心建设项目	205,147,867.35		4,919,184.48	4,919,184.48	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00		募股资金
视源科技园建设项目	56,395,566.49	0.00	1,153,882.78	1,153,882.78	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00		其他
视琨生产建设项目	378,980,000.00	101,136,709.94	47,301,493.56	148,438,203.50		0.00	39.17%	完工				其他
苏州视源产业基地	333,300,000.00	1,138,511.65	32,242,505.52			33,381,017.17	10.01%					其他
高效会议平台建设项目	260,134,900.00	540,355.01	640,082.50			1,180,437.51	0.45%					其他
合计	1,233,958,333.84	102,815,576.60	86,257,148.84	154,511,270.76	0.00	34,561,454.68	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	110,048,372.72	8,336,717.10		32,237,386.53	5,385,468.34	156,007,944.69
2.本期增加金额		3,310,619.74		3,601,343.57	413,133.80	7,325,097.11
(1) 购置				2,920,102.29		2,920,102.29

(2) 内部研发		3,310,619.74			413,133.80	3,723,753.54
(3) 企业合并增加				681,241.28		681,241.28
3.本期减少金额				56,450.95	294,432.83	350,883.78
(1) 处置				56,450.95	294,432.83	350,883.78
4.期末余额	110,048,372.72	11,647,336.84		35,782,279.15	5,504,169.31	162,982,158.02
二、累计摊销						
1.期初余额	9,901,470.26	2,470,016.48		10,237,153.69	5,385,468.34	27,994,108.77
2.本期增加金额	1,283,302.86	492,961.71		2,150,800.96	61,700.69	3,988,766.22
(1) 计提	1,283,302.86	492,961.71		1,722,225.28	61,700.69	3,560,190.54
(2) 企业合并增加				428,575.68		428,575.68
3.本期减少金额					294,432.83	294,432.83
(1) 处置					294,432.83	294,432.83
4.期末余额	11,184,773.12	2,962,978.19		12,387,954.65	5,152,736.20	31,688,442.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	98,863,599.60	8,684,358.65		23,394,324.50	351,433.11	131,293,715.86

2.期初账面价值	100,146,902.46	5,866,700.62		22,000,232.84		128,013,835.92
----------	----------------	--------------	--	---------------	--	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海仙视电子科技有限公司		35,591,566.67		35,591,566.67
合计		35,591,566.67		35,591,566.67

(2) 商誉减值准备

无

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	18,918,276.43	7,977,952.11	4,091,983.94		22,804,244.60
合计	18,918,276.43	7,977,952.11	4,091,983.94		22,804,244.60

其他说明

无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,414,775.42	12,919,176.03	49,849,353.42	7,733,813.79

内部交易未实现利润	5,519,534.05	827,930.12	2,526,929.20	379,039.38
可抵扣亏损	194,328,253.19	42,988,320.63	49,111,682.03	10,693,556.58
预计负债	32,408,963.65	4,861,344.55	31,401,461.74	4,710,219.26
预缴税收入	7,083,836.40	1,268,508.90	5,703,320.34	1,046,835.80
应付职工薪酬			1,051,060.26	157,659.04
预提费用			16,476,880.00	2,471,532.00
限制性股票激励费用	47,117,249.09	7,067,587.36	29,761,875.00	4,464,281.25
远期外汇损益			19,559,589.00	2,933,938.35
合计	370,872,611.80	69,932,867.59	205,442,150.99	34,590,875.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	22,530,930.68	3,379,639.61	24,844,017.82	3,726,602.67
合计	22,530,930.68	3,379,639.61	24,844,017.82	3,726,602.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		69,932,867.59		34,590,875.45
递延所得税负债		3,379,639.61		3,726,602.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	72,693,897.33	15,999,463.54
合计	72,693,897.33	15,999,463.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	15,398,155.12	15,491,481.28	
2020 年	23,018,226.79	24,214,449.84	
2021 年	3,009,645.19	3,583,350.02	
2022 年	20,545,560.45	20,688,219.95	
2023 年	10,722,309.78	0.00	
合计	72,693,897.33	63,977,501.09	--

其他说明：

无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商标、专利证书申请费	20,445,585.08	17,461,803.08
预付长期资产采购款	59,744,833.53	32,305,698.59
合计	80,190,418.61	49,767,501.67

其他说明：

无

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	1,500,000.00	0.00
保证借款	5,000,000.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合计	6,500,000.00	

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

21、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇期末公允价值变动余额		19,559,589.00
合计		19,559,589.00

其他说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,000,000.00	11,802,530.84
合计	11,000,000.00	11,802,530.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,163,174,147.43	1,506,365,142.12
1 年以上	1,218,939.23	2,404,060.36
合计	2,164,393,086.66	1,508,769,202.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	766,974,091.83	433,199,315.58
1 年以上	10,101,014.60	10,901,739.95
合计	777,075,106.43	444,101,055.53

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	132,855,239.97	386,131,445.67	445,873,109.12	73,113,576.52
二、离职后福利-设定提存计划		27,467,965.53	27,304,279.33	163,686.20
合计	132,855,239.97	413,599,411.20	473,177,388.45	73,277,262.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,669,959.30	320,195,946.35	378,228,403.39	70,637,502.26
2、职工福利费	107,500.00	34,553,385.46	34,471,937.46	188,948.00
3、社会保险费		15,368,717.43	15,280,317.33	88,400.10
其中：医疗保险费		13,295,579.65	13,218,438.36	77,141.29
工伤保险费		569,178.87	565,573.52	3,605.35
生育保险费		1,503,958.91	1,496,305.45	7,653.46
4、住房公积金	1,213,710.08	10,028,115.01	9,932,198.11	1,309,626.98
5、工会经费和职工教育经费	2,864,070.59	5,985,281.42	7,960,252.83	889,099.18
合计	132,855,239.97	386,131,445.67	445,873,109.12	73,113,576.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		26,528,270.60	26,369,061.94	159,208.66

2、失业保险费		939,694.93	935,217.39	4,477.54
合计		27,467,965.53	27,304,279.33	163,686.20

其他说明：

无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,738,146.69	6,200,699.59
企业所得税	9,724,715.36	234,262.80
个人所得税	4,637,514.33	4,433,012.48
城市维护建设税	1,722,001.55	4,890,879.72
教育费附加	1,231,026.27	3,493,485.58
房产税	1,709,992.26	3,594,339.86
印花税	976,263.80	876,138.30
土地使用税	122,903.78	203,444.30
土地增值税		115,155.60
其他	4,051.82	
合计	33,866,615.86	24,041,418.23

其他说明：

无

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与外单位往来款	77,605,076.24	82,264,130.27
暂收款	5,039,073.65	3,202,658.52
限制性股票回购义务	95,153,031.25	134,015,625.00
合计	177,797,181.14	219,482,413.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	7,110,102.34	3,684,101.58
合计	7,110,102.34	3,684,101.58

其他说明：

一年内到期的递延收益详见本财务报表附注“51、递延收益”。

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以后期间需确认的销项税额	16,034,700.23	12,162,118.94
合计	16,034,700.23	12,162,118.94

短期应付债券的增减变动：

无

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	32,408,963.65	31,401,461.74	
合计	32,408,963.65	31,401,461.74	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,474,591.26	52,366,068.82	19,313,655.34	55,527,004.74	
减：一年内到期的递延收益	-3,684,101.58	-5,565,587.28	-2,139,586.52	-7,110,102.34	
合计	18,790,489.68	46,800,481.54	17,174,068.82	48,416,902.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度知识产权奖补贴		4,500.00	4,500.00					与收益相关
2017 年制造业“双创”平台试点示范项目	290,322.60			58,064.52			232,258.08	与资产相关
版权登记资助		48,400.00	48,400.00					与收益相关
发明专利授权大户		120,000.00	120,000.00					与收益相关
高成长创新标杆企业补助		3,603,800.00		3,603,800.00				与收益相关
高效会议平台智能化的技术改造及产业化		1,760,000.00					1,760,000.00	与资产相关
高新技术企业认定补贴与奖励		2,820,000.00	2,820,000.00					与收益相关
广东省高新技术企业培育资金		200,000.00	200,000.00					与收益相关
广东省重点产业及企业专利导航工程（重点企业）		200,000.00	200,000.00					与收益相关
广州市科技型中小企业技术创新初创企业补助		600,000.00	600,000.00					与收益相关
互联网智能电视主控板的研究与开发		9,450,000.00		15,471.60			9,434,528.40	与资产相关

基于 Linux OS 的欧洲 4K Smart TV 电视机系统的研究	1,715,448.15			341,462.22			1,373,985.93	与资产相关
基于低温通孔回流工艺技术改造及产业化		2,920,000.00					2,920,000.00	与资产相关
基于多平台交互的智能会议系统研发与产业化		6,000,000.00		49,811.33			5,950,188.67	与资产相关
基于支持全球的数字一体化电视系统技术改造项目	3,715,100.00	547,100.00		1,118,526.86			3,143,673.14	与资产相关
建设局企业发展专项资金	1,456,125.00		22,500.00				1,433,625.00	与资产相关
交互智能平板的技术升级改造项目		3,130,900.00		3,130,900.00				与收益相关
境内外证券市场新上市企业补贴		3,000,000.00	3,000,000.00					与收益相关
面向未来教学的智慧校园平台成套装备研发与产业化		12,000,000.00		146,503.38			11,853,496.62	与资产相关
软件企业增值税即征即退		142,150.82		142,150.82				与收益相关
企业研发经费投入后补助		164,000.00		164,000.00				与收益相关
上海市临港地区企业服务局经济贡		462,000.00		462,000.00				与收益相关

献类企业扶持								
失业保险支持企业稳定岗位补贴		20,238.00		20,238.00				与收益相关
苏州太湖区微谷入驻企业扶持资金		360,000.00	360,000.00					与收益相关
新一代高清互动智能数字电视一体化板卡的产业化	6,255,587.01			458,922.96			5,796,664.05	与资产相关
新一代智能电视关键技术研究及产业化	23,333.33			14,000.00			9,333.33	与资产相关
中小企业开拓资金(国外检测费用)		8,480.00		8,480.00				与收益相关
专利创造排名靠前企业奖励		950,000.00		950,000.00				与收益相关
高适应性的红外散射式多点触摸屏的研发和产业化	21,522.07			12,811.77			8,710.30	与资产相关
专利资助/知识产权资助	8,997,153.10	3,854,500.00		1,241,111.88			11,610,541.22	与资产相关
合计	22,474,591.26	52,366,068.82	7,375,400.00	11,938,255.34			55,527,004.74	--

其他说明：

无

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	406,312,500.00	475,000.00		244,072,500.00		244,547,500.00	650,860,000.00
------	----------------	------------	--	----------------	--	----------------	----------------

其他说明:

注1: 2018年2月12日, 公司召开第三届董事会第三次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。依据决议, 公司向核心管理人员和核心技术(业务)人员授予限制性股票数量281.25万股, 授予价格为每股32.96元, 合计收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款15,656,000.00元, 其中475,000.00元计入股本, 15,181,000.00元计入资本公积。新增股份业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)编号信会师报字【2018】第ZC10023号验资报告验证。

注2: 2018年5月7日, 公司召开2017年年度股东大会, 审议通过了《2017年年度权益分派方案》。依据方案, 以公司现有总股本406,787,500股为基数, 向全体股东每10股派6元人民币现金, 同时, 以资本公积金向全体股东每10股转增6股。分红前本公司总股本为406,787,500股, 分红后总股本增至650,860,000股, 新增股份业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)编号信会师报字【2018】第ZC10418号验资报告验证;

注3: 2018年6月27日, 公司召开2018年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划及回购注销部分限制性股票的议案》。依据决议, 鉴于公司激励计划首次授予的激励对象中有9名激励对象因2017年年度个人绩效考评非“优秀”, 根据激励计划, 不符合公司激励计划中有关激励对象个人业绩考核关于全部解除限售的条件, 公司回购注销其本期不能解除限售的限制性股票共计4,160股, 回购价格为29.845元/股。鉴于公司2017年限制性股票激励计划预留授予部分原激励对象黄文同因个人原因已离职, 已不符合公司2017年限制性股票激励计划中有关激励对象的规定, 公司取消其激励对象资格并回购注销其持有的已获授尚未解除限售的全部限制性股票8,000股, 对应的回购价格为20.307元/股, 合计应支付限制性股票激励对象回购款286,611.20元。截至2018年6月30日, 拟减少股份的验资尚未完成、工商登记尚未办理完毕。

33、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	805,011,603.42	15,181,000.00	244,072,500.00	576,120,103.42
其他资本公积	29,761,875.00	17,355,374.09		47,117,249.09
合计	834,773,478.42	32,536,374.09	244,072,500.00	623,237,352.51

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注1: 公司向核心管理人员和核心技术(业务)人员授予限制性股票, 收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款15,656,000.00元, 其中475,000.00元计入股本, 15,181,000.00元计入资本公积-股本溢价;

注2: 公司以现有总股本406,787,500股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增6股, 共计244,072,500.00元减少资本公积-股本溢价, 计入股本;

注3: 本期增加的其他资本公积, 是本期摊销确认的限制性股票激励成本。

34、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

库存股	134,015,625.00	15,656,000.00	54,234,463.75	95,437,161.25
合计	134,015,625.00	15,656,000.00	54,234,463.75	95,437,161.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	402,760.94	654,091.48			654,091.48		1,056,852.42
外币财务报表折算差额	402,760.94	654,091.48			654,091.48		
其他综合收益合计	402,760.94	654,091.48			654,091.48		1,056,852.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,175,036.43			98,175,036.43
合计	98,175,036.43			98,175,036.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,302,258,633.93	807,380,138.81
调整后期初未分配利润	1,302,258,633.93	807,380,138.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	385,286,540.63	309,817,303.28
应付普通股股利	244,072,500.00	169,470,000.00
期末未分配利润	1,443,472,674.56	947,727,442.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,197,460,673.42	4,989,454,930.33	3,691,291,218.51	2,919,710,787.60
其他业务	21,436,640.62	194,321.96	36,343,026.38	78,949.70
合计	6,218,897,314.04	4,989,649,252.29	3,727,634,244.89	2,919,789,737.30

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,877,368.65	1,588,097.76
教育费附加	5,663,666.67	1,134,342.70
房产税	2,083,607.70	1,436,532.06
土地使用税	108,930.19	62.15
车船使用税	32,460.00	3,240.00
印花税	4,784,632.10	2,746,472.74
其他	23,228.00	
合计	20,573,893.31	6,908,747.41

其他说明：

无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,973,517.83	58,280,842.06
办公经费	9,464,705.66	9,004,066.19
差旅费	19,825,675.83	13,860,878.88

车辆费用	392,173.13	1,039,968.65
运输费	45,971,310.76	26,583,476.76
广告宣传费	37,595,102.86	32,634,158.70
售后维保费用	29,440,770.33	14,355,298.88
业务招待费	15,785,941.15	8,419,149.59
技术服务费	26,612,541.40	12,182,229.97
专利使用费	3,012,355.20	1,838,771.22
其他	8,522,466.20	4,393,265.77
合计	285,596,560.35	182,592,106.67

其他说明：

无

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,266,473.91	67,586,007.40
办公经费	10,574,720.27	7,438,612.20
差旅费	17,895,286.25	7,665,433.68
代理费	2,548,529.13	1,602,660.32
维修费	334,403.17	319,423.52
业务招待费	5,189,513.21	3,659,928.38
折旧费	18,952,650.39	15,904,068.81
摊销费	7,076,981.95	4,776,610.91
研究开发费	266,652,620.31	166,393,982.07
税费	0.00	0.00
中介费	5,287,358.99	2,343,773.41
其他	13,469,243.57	3,436,600.00
限制性股票激励费用	17,355,374.09	14,968,446.72
合计	467,603,155.24	296,095,547.42

其他说明：

无

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,242,467.66	894,551.27
汇兑损益	18,721,523.44	-6,177,214.01
利息支出	439,770.66	
减：利息收入	23,244,385.48	8,025,004.37
合计	-840,623.72	-13,307,667.11

其他说明：

无

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,247,022.10	1,538,398.03
二、存货跌价损失	41,691,643.14	16,062,972.18
合计	43,938,665.24	17,601,370.21

其他说明：

无

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇期末公允价值变动收益	19,559,589.00	-88,260,683.54
合计	19,559,589.00	-88,260,683.54

其他说明：

无

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	75,060.18	-483,719.90
处置以公允价值计量且其变动计入当期损	-26,599,026.00	77,586,256.69

益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,037,200.00
理财产品投资收益	8,710,169.05	
合计	-17,813,796.77	82,139,736.79

其他说明：

无

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	-6,500.94	
处置无形资产损益		

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,938,255.34	32,794,683.69

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	7,375,400.00	1,747.57	7,375,400.00
供应商质量罚款收入	2,209,846.49	2,132,404.05	2,209,846.49
退订没收定金	52,195.95	136,274.80	52,195.95
其他	523,947.49	715,299.81	523,947.49
合计	10,161,389.93	2,985,726.23	10,161,389.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度知 识产权奖补 贴	中国（南京） 软件谷管理 委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产	否	否	4,500.00		与收益相关

			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
版权登记资 助	广州市版权 保护中心	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	48,400.00		与收益相关
发明专利授 权大户	广州市知识 产权局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	120,000.00		与收益相关
高新技术企 业认定补贴 与奖励	广州开发区 科技创新和 知识产权局、 广州市科技 创新委员会	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	2,520,000.00		与收益相关
高新技术企 业认定补贴 与奖励	厦门市集美 区科学技术 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	200,000.00		与收益相关
高新技术企 业认定补贴 与奖励	厦门市科学 技术局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	100,000.00		与收益相关
广东省高新 技术企业培 育资金	广州市科技 创新委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产	否	否	200,000.00		与收益相关

			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
广东省重点 产业及企业 专利导航工 程(重点企业)	广东省知识 产权局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
广州市科技 型中小企业 技术创新初 创企业补助	广州市科技 创新委员会	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	600,000.00		与收益相关
建设局企业 发展专项资 金	广州开发区 企业建设局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	22,500.00		与资产相关
境内外证券 市场新上市 企业补贴	广州市金融 工作局	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否	3,000,000.00		与收益相关
苏州太湖区 微谷入驻企 业扶持资金	苏州太湖国 家旅游度假区	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	360,000.00		与收益相关
增值税简易 征收减免	广州市国家 税务局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		1,747.57	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,375,400.00	1,747.57	--

其他说明:

无

49、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失			2.00
对外捐赠	114,909.82	2,503,696.00	114,909.82
非流动资产损毁报废损失	275,942.88	532,515.33	275,942.88
赔偿支出	1,136,402.75	55,540.00	1,136,402.75
其他	1,486.74	18,190.63	1,486.74
合计	1,528,742.19	3,109,941.96	1,528,742.19

其他说明：

无

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,942,854.02	48,162,357.99
递延所得税费用	-25,285,831.45	-12,972,433.63
合计	38,657,022.57	35,189,924.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	434,686,605.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,202,990.86
子公司适用不同税率的影响	-8,333,057.70
调整以前期间所得税的影响	-244,115.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,430,325.50
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	2,681,211.85
研发费加计扣除的影响	-23,322,286.70
视同销售的影响	253,213.59
归属于合营企业和联营企业的损益	-11,259.03
所得税费用	38,657,022.57

其他说明

无

51、其他综合收益

详见附注 35、其他综合收益。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	2,086,399.23	2,701,475.12
利息收入	26,636,361.26	8,016,681.07
政府补助	42,279,635.28	34,535,409.60
投标保证金、工程保证金、押金及其他	76,097,991.14	9,119,226.87
合计	147,100,386.91	54,372,792.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	99,009,609.80	63,969,476.96
营业费用	193,001,306.27	105,254,352.08
财务费用	3,242,467.66	704,334.15
投标保证金、工程保证金、押金、员工借款等	95,319,737.00	25,679,314.36
合计	390,573,120.73	195,607,477.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇保证金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募投资金		57,706,018.89
银行承兑保证金	4,625,378.01	
保函保证金		334,419.16
与资产相关的财政拨款	10,080,685.54	
合计	14,706,063.55	58,040,438.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费、中介费		61,048,380.00
保函保证金		100,332.00
信用证保证金		
合计		61,148,712.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	396,029,583.13	309,313,999.84
加：资产减值准备	43,938,665.24	17,601,370.21

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,127,955.39	20,033,095.79
无形资产摊销	3,560,190.54	2,982,915.62
长期待摊费用摊销	4,091,983.94	2,241,240.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,500.94	420,309.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	275,942.88	198.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,559,589.00	88,260,683.54
财务费用（收益以“-”号填列）	439,770.66	-10,800,560.17
投资损失（收益以“-”号填列）	17,813,796.77	-82,139,736.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,341,992.14	-2,715,786.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-346,963.06	-10,255,279.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-804,964,152.76	-527,312,772.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-205,568,982.96	-88,066,137.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	821,162,206.62	53,757,001.54
其他	38,862,593.75	
经营活动产生的现金流量净额	287,527,509.94	-226,679,459.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,986,485,516.46	1,400,221,895.01
减：现金的期初余额	2,010,986,152.34	1,164,993,494.67
现金及现金等价物净增加额	-24,500,635.88	235,228,400.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,790,000.40
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,618,703.39
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	49,171,297.01

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,986,485,516.46	2,010,986,152.34
其中：库存现金	338,092.20	265,369.98
可随时用于支付的银行存款	1,986,143,782.66	2,010,711,851.22
可随时用于支付的其他货币资金	3,641.60	8,931.14
三、期末现金及现金等价物余额	1,986,485,516.46	2,010,986,152.34

其他说明：

无

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,776,480.00	保证金
合计	2,776,480.00	--

其他说明：

无

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	358,610,910.80
其中：美元	53,428,680.38	6.6166	353,516,206.60
欧元	145,164.39	7.6515	1,110,725.33
港币	4,388,918.86	0.8431	3,700,297.49
日元	1,000.00	0.0514	51.40

瑞典克朗	690.00	0.7604	524.68
波兰兹罗提	847.14	2.4142	2,045.17
韩元	1,220.00	0.0058	7.08
马来西亚林吉特	106.00	2.0494	217.24
英镑	150.00	8.7096	1,306.44
巴西币	210.00	2.8857	606.00
乌克兰币	853.00	0.7531	642.39
丹麦克朗	26.50	1.3646	36.16
沙特里亚尔	165.00	1.7282	285.15
印度卢比	2,618,625.44	0.0968	253,482.94
澳元	4,893.29	5.0021	24,476.73
应收账款	--	--	321,876.95
其中：美元	48,646.88	6.6166	321,876.95
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,006,338.70
其中：美元	35,178.21	6.6166	232,760.14
港币	917,540.69	0.8431	773,578.56
预付账款			3,308.30
其中：美元	500.00	6.6166	3,308.30
应付账款			954,976.66
其中：美元	144,330.42	6.6166	954,976.66
预收账款			117,657,105.98
其中：美元	17,782,109.54	6.6166	117,657,105.98
其他应付款			
其中：港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海仙视电子科技有限公司	2018年02月28日	65,790,000.40	51.00%	股权转让	2018年02月28日	根据投资协议约定于我方支付第一期收购价款之日起5个工作日内办理完成工商变更手续	219,523,812.64	14,878,731.82

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	65,790,000.40
合并成本合计	65,790,000.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,198,433.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	35,591,566.67

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	16,618,703.39	16,618,703.39
应收款项	46,047,102.49	46,047,102.49
存货	73,485,231.45	73,485,231.45
固定资产	17,568,046.60	4,778,673.11
无形资产	252,665.60	291,973.09
其他流动资产	2,303,773.73	2,303,773.73
长期待摊费用	560,953.00	623,943.92
递延所得税资产	10,398,653.55	9,743,084.20
借款	26,000,000.00	26,000,000.00
应付款项	75,001,241.02	75,001,241.02
净资产	66,233,888.79	52,891,244.36
减：少数股东权益	7,021,273.62	7,021,273.62
取得的净资产	59,212,615.17	45,869,970.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

中联国际评估咨询有限公司于2018年2月1日出具了基准日为2017年12月31日的《广州视源电子科技有限公司拟股权收购设计上海仙视电子科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告书》（中联国际评字【2018】第VYMQB0137号，评协备案号码1500123044180077号），以此报告为基础，连续计算至购买日。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司本报告期内新取得两家子公司,具体情况如下：

子公司名称	批准程序	注册地	注册资本 (万元)	统一社会信用代码	公司类型
广州视泰商业保理有限公司	董事长决定	广东广州	5000	91440101MA5AP9XJ1U	有限责任公司
合肥视源高新电子科技有限公司	总经理决定	安徽合肥	500	91340100MA2RQTJK0W	有限责任公司

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州视睿电子科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		非一控制下的企业合并
视源（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
广州视臻信息科技有限公司	广州市	广州市	研发、生产	99.50%		非一控制下的企业合并
广州希科医疗器械科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		投资设立
广州鑫翔电子科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		投资设立
广州睿鑫电子科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		投资设立
深圳市开视电子科技有限公司	深圳市	深圳市	研发及销售	93.30%		投资设立
厦门视尔沃电子科技有限公司	厦门市	厦门市	研发及销售	80.00%		投资设立
广州立知网络科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		投资设立
广州六环信息科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	85.00%		投资设立
广州睿耳声学科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	87.80%		投资设立
广州掌灵信息科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		投资设立
广州视琨电子科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		投资设立
广州镛晨智能科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	80.00%		投资设立

北京希孚科技有限公司	北京市	北京市	研发及销售	70.00%		投资设立
苏州视源电子科技有限公司	苏州市	苏州市	研发及销售	100.00%		投资设立
广州视源门诊部有限责任公司	广州市	广州市	门诊部、医疗技术咨询	70.00%		投资设立
北京视源创新科技有限公司	北京市	北京市	研发及销售	100.00%		投资设立
广州易家智能电子科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		投资设立
广州佳源电子科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	51.00%		非一控制下的企业合并
广州视盈投资有限公司	广州市	广州市	项目投资、投资咨询服务	100.00%		投资设立
西安视源时代电子科技有限公司	西安市	西安市	研发及销售	100.00%		投资设立
合肥视源领行电子科技有限公司	合肥市	合肥市	技术开发	100.00%		投资设立
青岛源动智慧体育科技有限公司	青岛市	青岛市	研发、生产	51.00%		投资设立
广州视泰商业保理有限公司	广州市	广州市	金融	100.00%		投资设立
上海仙视电子科技有限公司	上海市	上海市	研发及销售	51.00%		非一控制下的企业合并
合肥视源高新电子科技有限公司	合肥市	合肥市	研发及销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州视臻信息科技有限公司	0.50%	34,675.63		536,138.54
深圳市开视电子科技有限公司	6.70%	-12,645.28		178,918.07
厦门视尔沃电子科技有限公司	20.00%	1,110,071.39		3,536,396.34
广州睿耳声学科技有限公司	12.20%	-811,366.79		298,723.08
广州镭晨智能科技有限公司	20.00%	705,098.46		1,319,939.55
北京希孚科技有限公司	30.00%	-261,832.25		56,336.59
广州视源门诊部有限责任公司	30.00%	-682,786.81		12,941,916.61
广州佳源电子科技有限公司	49.00%	-499,577.48		184,966.41
青岛源动智慧体育科技有限公司	49.00%	-166,238.74		2,773,761.26
上海仙视电子科技有限公司	49.00%	11,327,644.79		47,363,099.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州视	197,673,	23,061,6	220,734,	106,948,	6,558,61	113,507,	101,706,	16,557,3	118,264,	84,471,6		84,471,6

广州视源电子科技有限公司 2018 年半年度财务报告

臻信息 科技有 限公司	255.63	74.51	930.14	612.10	1.29	223.39	871.89	61.82	233.71	52.15		52.15
深圳市 开视电 子科技 有限公 司	1,579,82 6.52	2,210,20 3.68	3,790,03 0.20	1,107,60 0.18		1,107,60 0.18	2,466,31 5.22	1,626,72 4.28	4,093,03 9.50	1,221,02 5.05		1,221,02 5.05
厦门视 尔沃电 子科技 有限公 司	22,799,1 91.17	883,689. 71	23,682,8 80.88	6,000,89 9.21		6,000,89 9.21	16,764,7 24.42	892,909. 87	17,657,6 34.29	5,526,00 9.56		5,526,00 9.56
广州六 环信息 科技有 限公司	15,961,4 07.22	509,651. 43	16,471,0 58.65	7,211,95 4.68		7,211,95 4.68	11,578,3 17.96	727,500. 25	12,305,8 18.21	6,698,05 0.86		6,698,05 0.86
广州睿 耳声学 科技有 限公司	27,247,1 15.18	1,762,34 8.20	29,009,4 63.38	25,195,6 99.44		25,195,6 99.44	27,559,1 40.42	377,422. 79	27,936,5 63.21	18,837,4 65.99		18,837,4 65.99
广州镭 晨智能 科技有 限公司	7,390,40 9.23	2,696,58 4.37	10,086,9 93.60	3,487,29 5.86		3,487,29 5.86	11,141,5 57.23	3,444,83 7.04	14,586,3 94.27	11,512,1 88.82		11,512,1 88.82
北京希 孚科技 有限公 司	2,048,30 4.65	2,913.70	2,051,21 8.35	1,863,42 9.74		1,863,42 9.74	2,003,64 6.05	35,136.0 7	2,038,78 2.12	978,219. 33		978,219. 33
广州视 源门诊 部有限 责任公 司	20,674,7 18.33	23,621,1 42.32	44,295,8 60.65	1,156,13 8.62		1,156,13 8.62	4,418,27 3.38	22,493,2 43.42	26,911,5 16.80	1,495,83 8.72		1,495,83 8.72
广州佳 源电子 科技有 限公司	538,472. 03		538,472. 03	160,989. 57		160,989. 57	1,565,97 5.89		1,565,97 5.89	168,947. 54		168,947. 54
青岛源 动智慧 体育科 技有限	5,676,65 7.07	27,190.2 3	5,703,84 7.30	43,110.0 3		43,110.0 3						

广州视源电子科技有限公司 2018 年半年度财务报告

公司												
上海仙视电子科技有限公司	366,886,131.65	26,677,775.75	393,563,907.40	308,414,220.59		308,414,220.59						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州视臻信息科技有限公司	204,566,996.51	6,935,125.19	6,935,125.19	20,217,367.58	72,478,273.27	-16,740,383.37	-16,740,383.37	17,682,501.85
深圳市开视电子科技有限公司	4,137,751.97	-189,584.43	-189,584.43	-1,004,197.14	8,101,383.97	3,866,585.73	3,866,585.73	2,266,747.76
厦门视尔沃电子科技有限公司	11,992,553.55	5,550,356.94	5,550,356.94	6,244,889.62	2,056,277.73	-430,247.75	-430,247.75	-1,910,285.42
广州六环信息科技有限公司	24,378,227.96	3,651,336.62	3,651,336.62	5,736,997.29	536,788.69	-82,674.31	-82,674.31	104,119.57
广州睿耳声学科技有限公司	25,992,981.84	-5,285,333.28	-5,285,333.28	-8,261,644.41	28,732,991.51	2,112,357.20	2,112,357.20	4,882,303.82
广州镭晨智能科技有限公司	18,754,682.19	3,525,492.29	3,525,492.29	-3,915,711.01	9,218,242.02	2,145,409.87	2,145,409.87	74,352.65
北京希孚科技有限公司	2,564,175.06	-872,774.18	-872,774.18	1,850.83	575,832.82	-753,813.95	-753,813.95	-1,308,553.61
广州视源门诊部有限责任公司	7,274,457.49	-2,275,956.05	-2,275,956.05	-1,058,280.67		-398,853.70	-398,853.70	3,986,064.47
广州佳源电子科技有限公司		-1,019,545.89	-1,019,545.89	-1,030,088.66				
青岛源动智慧体育科技有限公司		-339,262.73	-339,262.73	-301,722.58				
上海仙视电	219,523,812.	14,878,731.8	14,878,731.8	57,498,713.1				

子科技有限 公司	64	2	2	3				
-------------	----	---	---	---	--	--	--	--

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年6月，本公司将持有的广州六环15%股权转让给马德盛等自然人，截至2018年6月30日，本公司持有广州六环股权比例为85.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
广州微乾信息科 技有限公司	广州	广州	网络技术的研究、开发	39.00%		权益法
国体智慧体育技术 创新中心（北 京）有限公司	北京	北京	研发与销售	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州微乾	国体智慧	广州微乾	国体智慧
流动资产	2,845,971.20	858,781.24	2,199,941.29	
非流动资产	146,189.69		192,197.92	
资产合计	2,992,160.89	858,781.24	2,392,139.21	
流动负债	344,012.10	22,190.90	37,024.57	
负债合计	344,012.10	22,190.90	37,024.57	
	2,648,148.79	836,590.34	2,355,114.64	
少数股东权益	1,297,592.91	543,783.72	1,154,006.17	
归属于母公司股东权益	1,350,555.88	292,806.62	1,201,108.47	
按持股比例计算的净资产份额	1,032,778.03	292,806.62	918,494.71	
对联营企业权益投资的账面价值	1,032,778.03	942,806.62	918,494.71	
营业收入	3,429,760.48		2,583,519.75	
净利润	233,711.66	-163,409.66	-1,240,307.43	
综合收益总额	233,711.66	-163,409.66	-1,240,307.43	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

报告期内，本公司没有任何对外借款，因此不存在应披露的利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	353,516,206.60	5,094,704.20	358,610,910.80
应收账款	321,876.95		321,876.95
其他应收款	232,760.14	773,578.56	1,006,338.70
应付账款	954,976.66		954,976.66
其他应付款			-

合计	355,025,820.35	5,868,282.76	360,894,103.11
----	----------------	--------------	----------------

项目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	330,349,228.90	3,562,201.03	333,911,429.93
应收账款	316,594.47	0.00	316,594.47
其他应收款	214,499.10	694,340.88	908,839.98
应付账款	558,709,954.85	0.00	558,709,954.85
其他应付款	0.00	828,311.49	828,311.49
合计	889,590,277.32	5,084,853.40	894,675,130.72

截至2018年6月30日，本公司与中国银行股份有限公司广州天河支行签订远期购汇合约，并都在6月30日前完成交割，期末远期购汇未交割金额为0美元。

于2018年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值2%，对本公司利润总额的影响如下。管理层认为2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对利润总额的影响	
	本期	上期
上升2%	7,062,317.34	34,820,416.00
下降2%	- 7,062,317.34	-34,820,416.00

(3) 其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

(4) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计1年内到期。

截至2018年6月30日，本公司流动资产为506,613.35万元、流动负债为326,705.41万元。本公司认为面临的流动性风险不重大。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

本企业最终控制方是黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远。

其他说明：

黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远等6名自然人股东于2011年6月签订了《一致行动协议》并于2012年1月签订补充协议，各方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利，有效期至公司实现首次公开发行股票并上市之日起满五年之日止。黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远等6名自然人股东于2017年12月31日合计持有本公司50.337%

股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州微乾信息科技有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州丹桂投资有限公司	公司董事王毅然持股 39.53%，担任执行董事。
珠海横琴见策投资合伙企业（有限合伙）	公司关联方丹桂投资担任执行事务合伙人，公司董事王毅然出资占比 39.13%。
广州闪畅信息科技有限公司	公司关联方丹桂投资持股 100.00%，公司董事王毅然担任执行董事。
广州华蒙星体育发展有限公司	公司关联方见策持股 27.24%，广州视睿持有华蒙星 5% 股权
东莞市华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星之控股子公司
南昌华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星之控股子公司
广东顺德雷蒙电器科技有限公司	视盈投资持股 6.1667%
广东高睿律师事务所	上市公司高管庄喆的配偶担任律所合伙人
广州市黄埔区华蒙教育培训中心	关联方睿源投资控制的民办非企业单位

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

广东高睿律师事务所	接受劳务	229,245.28	3,000,000.00	否	0.00
-----------	------	------------	--------------	---	------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市华蒙星体育发展有限公司	销售产品	8,040.08	
广东顺德雷蒙电器科技有限公司	销售产品	10,170.94	
广州华蒙星体育发展有限公司	健康服务	56,917.49	
广州华蒙星体育发展有限公司	销售产品	61,628.38	22,161.18
广州华蒙星体育发展有限公司	行政服务	718,927.08	
广州华蒙星体育发展有限公司	会议服务	34,140.19	
广州闪畅信息科技有限公司	健康服务	8,739.81	
广州市黄埔区华蒙教育培训中心	健康服务	4,078.69	
广州微乾信息科技有限公司	销售产品	118,640.26	7,521.36
南昌华蒙星体育发展有限公司	销售产品	7,777.77	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州华蒙星体育发展有限公司	办公楼	51,428.58	33,962.26
广州闪畅信息科技有限公司	办公楼	18,364.30	

本公司作为承租方：

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,020,546.02	3,265,794.49

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州闪畅信息科技有限公司	100.00	5.00		
应收账款	广州华蒙星体育发展有限公司	139,461.35	6,973.07		

(2) 应付项目

无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	15,656,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	52,261,963.75
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2017年4月24日，公司2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司<2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“激励计划”）、《关于公司<2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2017 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。根据上述股东大会的决议，董事会被授予确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

根据公司2016 年年度股东大会的授权，公司于2017年4月26日召开第二届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，确定激励计划的限制性股票授予日为2017年4月26日。

2017 年 6 月 15 日，公司董事会已实施并完成了限制性股票首次授予登记工作，授予日为 2017 年 4 月 26 日，首次授予股份的上市日期为 2017 年 6 月 关于向激励对象授予预留限制性股票的公告 19 日。公司 2017 年限制性股票激励计划的首次授予对象为 460 人，首次授予的 股份数量为 281.25 万股，占授予日时点公司总股本的 0.70%。

2018 年 2 月 12 日，公司分别召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《广州视源电子科技股份有限公司 2017 年 限制性股票激励计划（草案）》的有关规定以及公司 2017 年 4 月 24 日召开的 2016 年年度股东大会的授权，公司董事会认为公司限制性股票激励计划规定的预留限 制性股票的授予条件已经成就，同意公司以 2018 年 2 月 12 日为授予日，授予 86 名激励对象 47.50 万股限制性股票。本次授予预留限制性股票的激励对象共86人，授予的预留限制性股票数量为 47.50 万股，约占公司目前股本总额的0.12%，预留限制性股票的授予价格为32.96元/股。

截至2018年6月30日止，公司收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款15,656,000.00元，其中475,000.00元计入股本，15,181,000.00元计入资本公积—股本溢价。

2018 年 6 月 11 日，公司分别召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司2017 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，根 据公司 2017 年年度股东大会对董事会的授权，同意公司按照激励计划的相关规定办理第一个解除限售期的相关解除限售事宜。同日董事会审议通过《关于调整 2017 年限制性股票激励计划及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司根据激励计划对2017年限制性股票进行调整，并回购注销离职人员对应获授的尚未解除限售的限制性股票及回购注销因个人绩效考核非“优秀”对应当期不得解除限售的限制性股票。本次符合解除限售条件的激励对象共计460人，可申请解除限售的限制性股票数量为1,795,840 股，占公司目前股本总额的 0.2759%，限售起始日为2017年6月19日。

同日，董事会审议通过《关于调整 2017 年限制性股票激励计划及回购注销 不符合解除限售条件的限制性股票的议案》，同意公司根据激励计划对 2017 年限制性股票进行调整，并回购注销离职人员对应获授的尚未解除限售的限制性股票 及回购注销因个人绩效考核非“优秀”对应当期不得解除限售的限制性股票。根据公司 2017 年 5 月 4 日披露的《2016 年年度权益分派实施公告》，公司 2016 年年度利润分配方案已于 2017 年 5 月 10 日实施完毕，2017 年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）首次授予的 限制性股票的授予价格由 48.07 元/股调整为 47.65 元/股。根据公司 2018 年 5 月 12 日披露的《2017 年年度权益分派实施公告》，公司 2017 年年度利润分配方案 已于 2018 年 5 月 21 日实施完毕，公司激励计

划首次授予的限制性股票数量由281.25万股调整为 450.00 万股，首次授予价格由 47.65 元/股调整为 29.406 元/股；激励计划预留限制性股票授予数量由47.60万股调整为 76.00 万股，预留授予价格由 32.96 元/股调整为 20.225 元/股。本次回购注销的首次授予限制性股票数量为 4,160 股，首次回购价格为 29.845 元/股。本次回购注销的预留授予限制性股票数量 8,000 股，预留回购价格为 20.307 元/股。

截至2018年6月30日止，公司支付限制性股票激励对象回购款286,611.20元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价。
可行权权益工具数量的确定依据	授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,117,249.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,355,374.09

其他说明

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

期限	金额
1年以内	15,663,774.67
1-2年	12,108,957.45
2-3年	8,280,858.70
3年以上	70,241,128.10
合计	106,294,718.92

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司主要经营液晶显示主控板卡、交互智能平板的研发及销售，本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即经营液晶显示主控板卡、交互智能平板的研发及销售。管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	259,442,927.40	100.00%	13,832,905.69	5.33%	245,610,021.71	134,735,690.97	100.00%	8,058,998.88	5.98%	126,676,692.09
合计	259,442,927.40	100.00%	13,832,905.69	5.33%	245,610,021.71	134,735,690.97	100.00%	8,058,998.88	5.98%	126,676,692.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	247,678,349.65	12,383,917.48	5.00%
1 年以内小计	247,678,349.65	12,383,917.48	5.00%
1 至 2 年	10,465,215.33	1,046,521.53	10.00%
2 至 3 年	1,281,279.63	384,383.89	30.00%
3 年以上	18,082.79	18,082.79	100.00%
合计	259,442,927.40	13,832,905.69	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,785,449.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
确认坏账核销	11,543.00

其中重要的应收账款核销情况：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	134,993,670.75	52.03%	6,749,683.54
第二名	36,058,692.82	13.90%	1,802,934.64
第三名	22,744,014.42	8.77%	1,997,624.83

第四名	20,925,566.07	8.07%	1,046,278.30
第五名	17,109,756.22	6.59%	855,487.81
合计	231,831,700.28	89.36%	12,452,009.12

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,807,711.15	100.00%	11,479,192.05	5.89%	183,328,519.10	91,601,447.17	100.00%	5,993,870.61	6.54%	85,607,576.56
合计	194,807,711.15	100.00%	11,479,192.05	5.89%	183,328,519.10	91,601,447.17	100.00%	5,993,870.61	6.54%	85,607,576.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	186,396,738.27	9,319,836.91	5.00%
1 年以内小计	186,396,738.27	9,319,836.91	5.00%
1 至 2 年	4,315,163.10	431,516.31	10.00%

2 至 3 年	3,382,815.65	1,014,844.70	30.00%
3 年以上	712,994.13	712,994.13	100.00%
合计	194,807,711.15	11,479,192.05	5.89%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,485,321.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	190,300,000.00	87,300,000.00
押金、备用金等	4,507,711.15	4,301,447.17
合计	194,807,711.15	91,601,447.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	180,000,000.00	1 年以内	92.40%	9,000,000.00
第二名	内部往来	3,300,000.00	1-2 年	1.69%	330,000.00
第三名	内部往来	3,000,000.00	1 年以内	1.54%	150,000.00

第四名	内部往来	3,000,000.00	2-3 年	1.54%	900,000.00
第五名	内部往来	1,000,000.00	1 年以内	0.51%	50,000.00
合计	--	190,300,000.00	--	97.69%	10,430,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	803,860,641.15		803,860,641.15	552,510,640.75	0.00	552,510,640.75
对联营、合营企业投资	1,975,584.65		1,975,584.65	900,524.47	0.00	900,524.47
合计	805,836,225.80		805,836,225.80	553,411,165.22	0.00	553,411,165.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州视睿电子科技有限公司	284,962,543.92			284,962,543.92		
视源(香港)有限公司	1,278,080.00			1,278,080.00		
广州视臻信息科技有限公司	32,133,112.82	66,500,000.00		98,633,112.82		
广州希科医疗器械科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州睿鑫电子科	3,000,000.00			3,000,000.00		

技有限公司						
广州鑫翔电子科技有限公司	2,720,000.00			2,720,000.00		
深圳市开视电子科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
厦门视尔沃电子科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
广州睿耳声学科技术有限公司	2,634,000.00			2,634,000.00		
广州掌灵信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州视琨电子科技有限公司	152,000,000.00			152,000,000.00		
广州立知网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州六环信息科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广州镭晨智能科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
北京希孚科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
苏州视源电子科技有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00		
广州视源门诊部有限责任公司	21,882,904.01	14,000,000.00		35,882,904.01		
广州易家智能电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京视源创新科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州佳源电子科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州视盈投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合肥视源领行电子科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
广州视泰商业保理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
青岛源动智慧体育科技有限公司		3,060,000.00		3,060,000.00		

上海仙视电子科技有限公司		65,790,000.40		65,790,000.40		
西安视源时代电子科技有限公司						
合计	552,510,640.75	251,350,000.40		803,860,641.15		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州微乾 信息科技 有限公司	900,524.4 7			132,253.5 6						1,032,778 .03	
国体智慧 体育技术 创新中心 (北京) 有限公司		1,000,000 .00		-57,193.3 8						942,806.6 2	
小计	900,524.4 7	1,000,000 .00		75,060.18						1,975,584 .65	
合计	900,524.4 7	1,000,000 .00		75,060.18						1,975,584 .65	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,024,301,142.16	3,563,450,887.41	2,369,782,447.07	2,014,157,395.54
其他业务	23,455,532.98	8,100,891.29	23,946,520.42	

合计	4,047,756,675.14	3,571,551,778.70	2,393,728,967.49	2,014,157,395.54
----	------------------	------------------	------------------	------------------

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-483,719.90
权益法核算的长期股权投资收益	75,060.18	
处置长期股权投资产生的投资收益		274,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-16,068,880.00	15,325,800.00
内部关联公司分红	262,998,208.15	136,415,123.56
理财产品投资收益	2,994,308.60	
合计	249,998,696.93	151,531,703.66

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,500.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,313,655.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	220,126.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,670,732.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,257,247.74	
减：所得税影响额	3,306,231.21	
少数股东权益影响额	841,029.87	

合计	18,307,999.95	--
----	---------------	----

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.29%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.62%	0.57	0.57

广州视源电子科技有限公司

二零一八年八月三十日