

# 广州视源电子科技股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告



2019 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：广州视源电子科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,745,562,110.16	3,204,164,964.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	415,088,728.54	204,006,775.55
应收账款	121,975,247.98	104,392,167.47
应收款项融资		
预付款项	28,035,969.77	18,580,411.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,278,838.86	21,862,515.34
其中：应收利息	0.00	3,174,843.58
应收股利	0.00	20,697.43
买入返售金融资产		
存货	1,608,793,423.13	1,555,601,864.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	696,917,409.85	257,608,946.13
流动资产合计	6,665,651,728.29	5,366,217,645.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	9,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	896,142.81	844,390.49

长期股权投资	7,840,857.52	8,648,296.27
其他权益工具投资	11,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	915,438,325.52	879,833,235.34
在建工程	133,929,593.58	66,853,075.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	284,499,479.77	217,322,494.81
开发支出		
商誉	78,327,887.82	35,697,744.03
长期待摊费用	30,312,118.97	26,215,422.71
递延所得税资产	89,087,660.98	77,616,783.34
其他非流动资产	273,115,553.41	310,932,089.73
非流动资产合计	1,824,447,620.38	1,632,963,531.91
资产总计	8,490,099,348.67	6,999,181,177.27
流动负债：		
短期借款	0.00	10,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	174,506,860.41	10,078,659.79
应付账款	2,047,005,960.62	1,945,310,712.11
预收款项	700,158,591.64	682,726,208.67
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	218,062,528.27	197,313,768.06
应交税费	45,851,102.38	61,840,152.09
其他应付款	348,272,732.62	428,353,886.34
其中：应付利息	1,176,642.91	12,732.63
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,261,974.09	14,214,947.62
其他流动负债	7,988,099.55	7,059,360.22

流动负债合计	3,557,107,849.58	3,356,897,694.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	748,258,522.78	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	105,090,084.82	64,822,475.79
递延收益	42,290,761.17	49,703,068.54
递延所得税负债	34,365,157.32	4,207,195.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	930,004,526.09	118,732,739.36
负债合计	4,487,112,375.67	3,475,630,434.26
所有者权益：		
股本	655,845,340.00	655,845,340.00
其他权益工具	159,493,068.57	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,818,618.61	810,700,618.01
减：库存股	177,341,711.26	227,044,315.00
其他综合收益	5,414,355.39	3,025,431.59
专项储备		
盈余公积	139,238,668.26	139,238,668.26
一般风险准备		
未分配利润	2,230,921,384.86	2,021,442,929.37
归属于母公司所有者权益合计	3,873,389,724.43	3,403,208,672.23
少数股东权益	129,597,248.57	120,342,070.78
所有者权益合计	4,002,986,973.00	3,523,550,743.01
负债和所有者权益总计	8,490,099,348.67	6,999,181,177.27

法定代表人：王毅然

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	694,947,849.21	931,605,945.88
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	116,783,627.23	119,081,516.91

应收账款	103,141,119.37	444,163,562.40
应收款项融资		
预付款项	5,382,301.65	5,317,031.83
其他应收款	69,252,964.89	64,194,490.85
其中：应收利息	2,599,245.83	3,873,509.72
应收股利		
存货	6,581,179.37	558,594,733.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	395,198,543.92	30,881,124.76
流动资产合计	1,391,287,585.64	2,153,838,406.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,921,972,754.03	888,508,098.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	333,493,167.10	341,514,849.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	118,994,639.52	119,031,507.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,654,511.96	5,203,982.25
递延所得税资产	19,975,368.12	29,564,545.11
其他非流动资产	202,203,948.96	55,247,443.05
非流动资产合计	2,602,294,389.69	1,439,070,426.87
资产总计	3,993,581,975.33	3,592,908,832.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,013,703.98	
应付账款	240,063,368.70	1,049,318,015.04

预收款项	151,759,497.49	293,227,548.03
合同负债		
应付职工薪酬	14,864,091.05	72,168,462.90
应交税费	1,885,839.41	32,233,713.75
其他应付款	193,014,482.99	265,543,333.41
其中：应付利息	1,176,642.91	0.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,479,862.19	6,618,684.62
其他流动负债	75,812.47	2,525,772.59
流动负债合计	651,156,658.28	1,721,635,530.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	748,258,522.78	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,984,966.81	19,337,585.26
递延收益	23,398,339.28	29,364,126.44
递延所得税负债	32,094,535.57	1,651,531.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	814,736,364.44	50,353,243.52
负债合计	1,465,893,022.72	1,771,988,773.86
所有者权益：		
股本	655,845,340.00	655,845,340.00
其他权益工具	159,493,068.57	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,642,642.22	810,524,641.62
减：库存股	177,341,711.26	227,044,315.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	139,238,668.26	139,238,668.26
未分配利润	890,810,944.82	442,355,724.17
所有者权益合计	2,527,688,952.61	1,820,920,059.05
负债和所有者权益总计	3,993,581,975.33	3,592,908,832.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	7,204,694,341.82	6,218,897,314.04
其中：营业收入	7,204,694,341.82	6,218,897,314.04

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,526,342,992.26	5,762,582,237.47
其中：营业成本	5,332,100,433.07	4,989,649,252.29
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	33,502,430.81	20,573,893.31
销售费用	433,912,744.56	285,596,560.35
管理费用	317,516,213.07	200,950,534.93
研发费用	452,625,068.54	266,652,620.31
财务费用	-43,313,897.79	-840,623.72
其中：利息费用	19,606,583.57	439,770.66
利息收入	69,151,920.33	23,244,385.47
加：其他收益	24,662,126.92	11,938,255.34
投资收益（损失以“-”号填列）	521,255.69	-17,813,796.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-807,438.75	75,060.18
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）	0.00	19,559,589.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,885,048.85	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-94,599,662.58	-43,938,665.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,323.64	-6,500.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	607,081,344.38	426,053,957.96
加：营业外收入	11,854,446.86	10,161,389.93
减：营业外支出	2,202,469.97	1,528,742.19

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	616,733,321.27	434,686,605.70
减：所得税费用	49,178,671.11	38,657,022.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	567,554,650.16	396,029,583.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	567,554,650.16	396,029,583.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	564,290,783.51	385,286,540.63
2.少数股东损益	3,263,866.65	10,743,042.50
六、其他综合收益的税后净额	388,923.80	654,091.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	388,923.80	654,091.48
（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	388,923.80	654,091.48
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	388,923.80	654,091.48
9.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	567,943,573.96	396,683,674.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	564,679,707.31	385,940,632.11
归属于少数股东的综合收益总额	3,263,866.65	10,743,042.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.87	0.60
（二）稀释每股收益	0.81	0.55

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王毅然

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,377,218,666.26	4,047,756,675.14
减：营业成本	2,062,450,445.93	3,571,551,778.70
税金及附加	14,031,174.82	9,947,589.06
销售费用	12,316,238.64	48,619,570.30
管理费用	124,206,168.92	117,269,634.05
研发费用	63,930,169.11	93,480,038.62
财务费用	-5,582,668.14	835,958.93
其中：利息费用	15,766,271.22	2,481.20
利息收入	19,718,609.29	13,822,951.10
加：其他收益	11,228,474.59	3,118,889.99
投资收益（损失以“-”号填列）	683,352,716.07	249,998,696.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-647,283.93	75,060.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	12,062,350.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,835,628.71	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,150,086.90	-30,522,545.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	78,801.13	17,513.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	813,212,670.58	440,727,010.41

加：营业外收入	5,139,075.86	5,213,637.55
减：营业外支出	1,875,495.20	1,462,891.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	816,476,251.24	444,477,755.98
减：所得税费用	13,208,702.57	21,548,974.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	803,267,548.67	422,928,781.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	803,267,548.67	422,928,781.38
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	803,267,548.67	422,928,781.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

## (二) 稀释每股收益

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,588,829,911.47	6,668,851,212.67
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	58,106,058.03	44,379,249.72
收到其他与经营活动有关的现金	112,477,744.59	161,806,450.46
经营活动现金流入小计	7,759,413,714.09	6,875,036,912.85
购买商品、接受劳务支付的现金	5,849,098,513.61	5,565,783,035.97
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	644,782,692.19	472,648,785.47
支付的各项税费	266,695,300.63	143,798,397.19
支付其他与经营活动有关的现金	359,324,139.55	390,573,120.73

经营活动现金流出小计	7,119,900,645.98	6,572,803,339.36
经营活动产生的现金流量净额	639,513,068.11	302,233,573.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,349,391.87	8,721,829.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,332,138.05	854,773.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	182,681,529.92	179,576,603.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	173,900,076.02	175,659,511.73
投资支付的现金	650,000,000.00	23,548,880.00
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	13,258,606.67	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	837,158,682.69	248,379,688.34
投资活动产生的现金流量净额	-654,477,152.77	-68,803,085.18
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
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	0.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	941,830,400.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	941,830,400.00	20,596,000.99
偿还债务支付的现金	10,060,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	355,953,402.66	244,552,257.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	14,232,064.32	
筹资活动现金流出小计	380,245,466.98	261,052,257.38
筹资活动产生的现金流量净额	561,584,933.02	-240,456,256.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,223,702.93	-17,474,867.80
五、现金及现金等价物净增加额	541,397,145.43	-24,500,635.88

加：期初现金及现金等价物余额	3,201,388,484.73	2,010,986,152.34
六、期末现金及现金等价物余额	3,742,785,630.16	1,986,485,516.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,878,555,192.65	3,978,796,374.92
收到的税费返还	11,544,904.99	12,930,085.25
收到其他与经营活动有关的现金	26,790,026.54	62,999,925.89
经营活动现金流入小计	2,916,890,124.18	4,054,726,386.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,526,649,622.70	3,644,030,393.79
支付给职工以及为职工支付的现金	150,763,571.91	143,382,125.43
支付的各项税费	128,301,496.39	53,713,219.59
支付其他与经营活动有关的现金	52,564,063.11	110,085,530.44
经营活动现金流出小计	2,858,278,754.11	3,951,211,269.25
经营活动产生的现金流量净额	58,611,370.07	103,515,116.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	684,000,000.00	265,992,516.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,122,687.67	94,167.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	685,122,687.67	436,086,684.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,968,344.53	32,697,703.84
投资支付的现金	350,000,000.00	268,418,880.40
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	1,033,464,655.07	103,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,551,432,999.60	404,116,584.24
投资活动产生的现金流量净额	-866,310,311.93	31,970,100.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	15,656,000.00

取得借款收到的现金	0.00	
发行债券收到的现金	941,830,400.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	941,830,400.00	15,656,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	354,812,328.02	244,072,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	14,232,064.32	
筹资活动现金流出小计	369,044,392.34	244,072,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	572,786,007.66	-228,416,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,745,162.47	-4,863,541.70
五、现金及现金等价物净增加额	-236,658,096.67	-97,794,824.73
加：期初现金及现金等价物余额	928,829,465.88	774,616,520.21
六、期末现金及现金等价物余额	692,171,369.21	676,821,695.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末 余额	655,845,340.00				810,700,618.01	227,044,315.00	3,025,431.59		139,238,668.26		2,021,442,929.37		3,403,208,672.23	120,342,070.78	3,523,550,743.01	
加：会计 政策变更							2,000,000.00						2,000,000.00		2,000,000.00	
前 期差 错更 正													0.00		0.00	
同 一 控 制 下 企 业 合 并													0.00		0.00	
其 他													0.00		0.00	
二、本年期初	655,845,340.00	0.0	0.0	0.0	810,700,618.01	227,044,315.00	5,025,431.59	0.00	139,238,668.26	0.00	2,021,442,929.37	0.00	3,403,208,672.23	120,342,070.78	3,523,550,743.01	

余额	,84 5,3 40. 00	0	0	0	700, 618. 01	044, 315. 00	5,43 1.59		238, 668. 26		1,44 2,92 9.37		5,20 8,67 2.23	342, 070. 78	5,55 0,74 3.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	15 9,4 93, 06 8.5 7	49,1 18,0 00.6 0	-49, 702, 603. 74	388, 923. 80	0.00	0.00	0.00	209, 478, 455. 49	0.00	468, 181, 052. 20	9,25 5,17 7.79	477, 436, 229. 99
(一) 综合收益总额						-49, 702, 603. 74	388, 923. 80				564, 290, 783. 51		614, 382, 311. 05		614, 382, 311. 05
(二) 所有者投入和减少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	15 9,4 93, 06 8.5 7	49,1 18,0 00.6 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	208, 611, 069. 17	0.00	208, 611, 069. 17
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				15 9,4 93, 06 8.5 7									159, 493, 068. 57		159, 493, 068. 57
3. 股份支付计入所有者权益的金额					49,1 18,0 00.6 0								49,1 18,0 00.6 0		49,1 18,0 00.6 0
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-354 ,812, 328. 02	0.00	-354 ,812, 328. 02	0.00	-354 ,812, 328. 02
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-354 ,812, 328.		-354 ,812, 328.		-354 ,812, 328.

												02		02		02
4. 其他																0.00
(四)所有者 权益内部结 转																0.00
1. 资本公积 转增资本(或 股本)																0.00
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																0.00
3. 盈余公积 弥补亏损																0.00
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																0.00
5. 其他综合 收益结转留 存收益																0.00
6. 其他																0.00
(五)专项储 备																0.00
1. 本期提取																0.00
2. 本期使用																0.00
(六)其他															9,25 5,17 7.79	9,25 5,17 7.79
四、本期期末 余额	655 ,84 5,3 40. 00	0.0 0	0.0 0	15 9,4 93, 06 8.5 7	859, 818, 618. 61	177, 341, 711. 26	5,41 4,35 5.39	0.00	139, 238, 668. 26	0.00	2,23 0,92 1,38 4.86	0.00	3,87 3,38 9,72 4.43	129, 597, 248. 57	4,00 2,98 6,97 3.00	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末	406				834,	134,	402,		98,1		1,30		2,50	13,47	2,521	



余额	,31 2,5 00. 00				773, 478. 42	015, 625. 00	760. 94		75,0 36.4 3		2,25 8,63 3.93		7,90 6,78 4.72	1,698 .32	,378, 483.0 4
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 ,31 2,5 00. 00				834, 773, 478. 42	134, 015, 625. 00	402, 760. 94		98,1 75,0 36.4 3		1,30 2,25 8,63 3.93		2,50 7,90 6,78 4.72	13,47 1,698 .32	2,521 ,378, 483.0 4
三、本期增 减变动金 额(减少 以“-”号 填列)	244 ,54 7,5 00. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	-211 ,536, 125. 91	-38, 578, 463. 75	654, 091. 48	0.00 0.00 0.00			141, 214, 040. 63	0.00	213, 457, 969. 95	55,71 8,498 .54	269,1 76,46 8.49
(一)综合 收益总额							654, 091. 48				385, 286, 540. 63		385, 940, 632. 11	10,74 3,042 .50	396,6 83,67 4.61
(二)所有 者投入 和减少 资本	475 ,00 0.0 0				32,5 36,3 74.0 9	-38, 578, 463. 75							71,5 89,8 37.8 4		71,58 9,837 .84
1. 所有 者投入 的普通 股															
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	475 ,00 0.0 0				32,5 36,3 74.0 9	-38, 578, 463. 75							71,5 89,8 37.8 4		71,58 9,837 .84
4. 其他													0.00		
(三)利润 分配											-244 ,072, 500.		-244 ,072 ,500		-244, 072,5 00.00

											00		.00		
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配											-244,072,500.00		-244,072,500.00		-244,072,500.00
4. 其他													0.00		
（四）所有者权益内部结转	244,072,500.00				-244,072,500.00								0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	244,072,500.00				-244,072,500.00								0.00		
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
（五）专项储备													0.00		
1. 本期提取													0.00		
2. 本期使用													0.00		
（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		1,443,474.56		2,721,364,754.67	69,190,196.86	2,790,554,951.53

	00												
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	655,845,340.00				810,524,641.62	227,044,315.00			139,238,668.26	442,355,724.17		1,820,920,059.05
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	655,845,340.00	0.00	0.00	0.00	810,524,641.62	227,044,315.00	0.00	0.00	139,238,668.26	442,355,724.17	0.00	1,820,920,059.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	159,493,068.57	49,118,000.60	-49,702,603.74	0.00	0.00	0.00	448,455,220.65	0.00	706,768,893.56
（一）综合收益总额										803,267,548.67		803,267,548.67
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	159,493,068.57	49,118,000.60	-49,702,603.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	258,313,672.91
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				159,493,068.57								159,493,068.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额					49,118,000.60	-49,702,603.74						98,820,604.34
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-354,000.00	0.00	-354,812.00

配										812,328.02		,328.02
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-354,812,328.02		-354,812,328.02
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	655,845,340.00	0.00	0.00	159,493,068.57	859,642,642.22	177,341,711.26	0.00	0.00	139,238,668.26	890,810,944.82	0.00	2,527,688,952.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	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	0.00	0.00	0.00	-211,536,125.91	-38,578,463.75	0.00	0.00	0.00	178,856,281.38	0.00	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. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	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							

转	500.00				0.00							
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	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

### 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、尤天远等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2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数655,845,340.00股，注册资本为655,845,340.00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2019年6月30日合计持有本公司49.9545%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2019年8月22日批准报出。

截至2019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“广州视源门诊部”）
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”）
上海仙视电子科技有限公司（以下简称“上海仙视”）
广州视泰商业保理有限公司（以下简称“广州视泰”）
合肥视源高新电子科技有限公司（以下简称“合肥视源高新”）
重庆视源科技有限公司（以下简称“重庆视源”）
西安青松光电技术有限公司（以下简称“西安青松”）

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、10、金融工具”、“五、17、固定资产”、“五、20、无形资产”、“五、26、收入”、“五、27、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

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。

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、16、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

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

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。

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。

#### 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。

#### 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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据
组合1	应收账款、其他应收款
组合2	应收票据、长期应收款

组合1：本公司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，采用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，具体如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	30%
3年以上	100%

组合2: 本公司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。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

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、应收票据

自2019年1月1日起适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据以及长期应收款等。本公司应收款项减值准备详见本附注“五、10、金融工具”

2019年1月1日前适用的会计政策

详见本附注“五、12、应收账款”

## 12、应收账款

自2019年1月1日起适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据以及长期应收款等。本公司应收款项减值准备详见本附注“五、10、金融工具”

2019年1月1日前适用的会计政策

##### 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	应收账款金额在100万元以上(含100万元)、其他应收款金额在10万元以上(含10万元)
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应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	确定依据
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	个别计提法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例
1年以内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	30%
3年以上	100%

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

对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, 本公司单独进行减值测试, 根据其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。

**13、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

**自2019年1月1日起适用的会计政策**

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据以及长期应收款等。本公司应收款项减值准备详见本附注“五、10、金融工具”

**2019年1月1日前适用的会计政策**

详见本附注“五、12、应收账款”

**14、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类

存货分类为: 原材料、产成品、委托加工物资等。

发出存货的计价方法



存货发出时按加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商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。

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。

本期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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 15、长期应收款

自2019年1月1日起适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据以及长期应收款等。本公司应收款项减值准备详见本附注“五、10、金融工具”

2019年1月1日前适用的会计政策

详见本附注“五、12、应收账款”

## 16、长期股权投资

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。

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。

#### 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“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、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。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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
房屋建筑物	年限平均法	40-50 年	5%	1.90%-2.375%
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。

## 18、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。

## 19、借款费用

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。

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。

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。

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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

### 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

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。

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。

## 21、长期资产减值

长期股权投资、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。

## 22、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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 23、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

本报告期内，本公司不存在其他长期职工福利。

## 24、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。

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。

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“七、32、预计负债”。

## 25、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。本公司的股份支付分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。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### 1、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、确认保理业务收入的依据

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确认当期的保理利息收入。如果实际利率与票面利率差别较小的，可以按票面利率，计算确认利息收入。其他收入根据合同或协议约定确认收入。

## 27、政府补助

类型



政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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。

确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

会计处理

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）；

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。

## 28、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。

## 29、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相关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

本报告期内，本公司不存在融资租赁。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

#### 1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### 3、套期会计处理方法

##### （1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

## (2) 现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

## (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

**31、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
资产负债表中"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"列示；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"列示；比较数据相应调整。	第三届董事会第二十次会议已审批通过	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"本期金额 415,088,728.54 元，上期金额 204,006,775.55 元；"应收账款"本期金额 121,975,247.98 元，上期金额 104,392,167.47 元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"本期金额 174,506,860.41 元，上期金额 10,078,659.79 元；"应付账款"本期金额 2,047,005,960.62 元，上期金额 1,945,310,712.11 元。
将利润表"减：资产减值损失"调整为"加：资产减值损失（损失以"-"号填列）"；将利润表"减：信用减值损失"调整为"加：信用减值损失（损失以"-"号填列）"；比较数据相应调整。	第三届董事会第二十次会议已审批通过	"减：资产减值损失"调整为"加：资产减值损失（损失以"-"号填列）"，"加：资产减值损失（损失以"-"号填列）"本期金额-94,599,662.58 元，上期金额-43,938,665.24 元；"减：信用减值损失"调整为"加：信用减值损失（损失以"-"号填列）"，"加：信用减值损失（损失以"-"号填列）"本期金额为-1,885,048.85 元，上期金额为 0.00 元。

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知（财会〔2019〕6号）》（以下简称“财会〔2019〕6号文件”），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号文件的要求编制财务报表。根据财会〔2019〕6号文件的有关要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，结合财会〔2019〕6号文件《修订通知》的要求，对财务报表格式及部分科目列报进行的相应调整如上。

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,204,164,964.73	3,204,164,964.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	204,006,775.55	204,006,775.55	
应收账款	104,392,167.47	104,392,167.47	
应收款项融资			
预付款项	18,580,411.39	18,580,411.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	21,862,515.34	21,862,515.34	
其中：应收利息	3,174,843.58	3,174,843.58	
应收股利	20,697.43	20,697.43	
买入返售金融资产			
存货	1,555,601,864.75	1,555,601,864.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	257,608,946.13	257,608,946.13	
流动资产合计	5,366,217,645.36	5,366,217,645.36	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	9,000,000.00		-9,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	844,390.49	844,390.49	
长期股权投资	8,648,296.27	8,648,296.27	

其他权益工具投资		11,000,000.00	11,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	0.00		
固定资产	879,833,235.34	879,833,235.34	
在建工程	66,853,075.19	66,853,075.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	217,322,494.81	217,322,494.81	
开发支出			
商誉	35,697,744.03	35,697,744.03	
长期待摊费用	26,215,422.71	26,215,422.71	
递延所得税资产	77,616,783.34	77,616,783.34	
其他非流动资产	310,932,089.73	310,932,089.73	
非流动资产合计	1,632,963,531.91	1,634,963,531.91	2,000,000.00
资产总计	6,999,181,177.27	7,001,181,177.27	2,000,000.00
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,078,659.79	10,078,659.79	
应付账款	1,945,310,712.11	1,945,310,712.11	
预收款项	682,726,208.67	682,726,208.67	
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	197,313,768.06	197,313,768.06	
应交税费	61,840,152.09	61,840,152.09	
其他应付款	428,353,886.34	428,353,886.34	
其中：应付利息	12,732.63	12,732.63	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,214,947.62	14,214,947.62	

其他流动负债	7,059,360.22	7,059,360.22	
流动负债合计	3,356,897,694.90	3,356,897,694.90	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	0.00		
应付债券	0.00		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	64,822,475.79	64,822,475.79	
递延收益	49,703,068.54	49,703,068.54	
递延所得税负债	4,207,195.03	4,207,195.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计	118,732,739.36	118,732,739.36	
负债合计	3,475,630,434.26	3,475,630,434.26	
所有者权益：			
股本	655,845,340.00	655,845,340.00	
其他权益工具	0.00		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	810,700,618.01	810,700,618.01	
减：库存股	227,044,315.00	227,044,315.00	
其他综合收益	3,025,431.59	5,025,431.59	2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	139,238,668.26	139,238,668.26	
一般风险准备			
未分配利润	2,021,442,929.37	2,021,442,929.37	
归属于母公司所有者权益合计	3,403,208,672.23	3,405,208,672.23	2,000,000.00
少数股东权益	120,342,070.78	120,342,070.78	
所有者权益合计	3,523,550,743.01	3,525,550,743.01	2,000,000.00
负债和所有者权益总计	6,999,181,177.27	7,001,181,177.27	2,000,000.00

## 调整情况说明

财政部于2017年印发修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》相关规则，公司于2019年01月01日起执行上述新金融会计准则。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	931,605,945.88	931,605,945.88	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	119,081,516.91	119,081,516.91	
应收账款	444,163,562.40	444,163,562.40	
应收款项融资			
预付款项	5,317,031.83	5,317,031.83	
其他应收款	64,194,490.85	64,194,490.85	
其中：应收利息	3,873,509.72	1,230,869.44	
应收股利			
存货	558,594,733.41	558,594,733.41	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,881,124.76	30,881,124.76	
流动资产合计	2,153,838,406.04	2,153,838,406.04	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	888,508,098.96	888,508,098.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	341,514,849.55	341,514,849.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	119,031,507.95	119,031,507.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,203,982.25	5,203,982.25	
递延所得税资产	29,564,545.11	29,564,545.11	
其他非流动资产	55,247,443.05	55,247,443.05	
非流动资产合计	1,439,070,426.87	1,439,070,426.87	
资产总计	3,592,908,832.91	3,592,908,832.91	

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,049,318,015.04	1,049,318,015.04	
预收款项	293,227,548.03	293,227,548.03	
合同负债			
应付职工薪酬	72,168,462.90	72,168,462.90	
应交税费	32,233,713.75	32,233,713.75	
其他应付款	265,543,333.41	265,543,333.41	
其中：应付利息	0.00		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,618,684.62	6,618,684.62	
其他流动负债	2,525,772.59	2,525,772.59	
流动负债合计	1,721,635,530.34	1,721,635,530.34	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	0.00		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,337,585.26	19,337,585.26	
递延收益	29,364,126.44	29,364,126.44	
递延所得税负债	1,651,531.82	1,651,531.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,353,243.52	50,353,243.52	
负债合计	1,771,988,773.86	1,771,988,773.86	
所有者权益：			
股本	655,845,340.00	655,845,340.00	
其他权益工具	0.00		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	810,524,641.62	810,524,641.62	
减：库存股	227,044,315.00	227,044,315.00	
其他综合收益			



专项储备			
盈余公积	139,238,668.26	139,238,668.26	
未分配利润	442,355,724.17	442,355,724.17	
所有者权益合计	1,820,920,059.05	1,820,920,059.05	
负债和所有者权益总计	3,592,908,832.91	3,592,908,832.91	

调整情况说明

不存在因执行新金融会计准则而需要调整母公司报表数据的情形。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 32、其他

无

## 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	16%、13%
消费税	无	
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	25%、15%、16.5%
增值税	服务收入	10%、9%、6%
增值税	不动产经营租赁简易计税收入	5%
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
广州视源电子科技有限公司、广州视臻信息科技有限公司、广州视琨电子科技有限公司、广州视睿电子科技有限公司、广州镭晨智能科技有限公司、广州睿耳声学科技有限公司、厦门视尔沃电子科技有限公司	15%
视源（香港）有限公司	8.25%-16.5%
其他子公司	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、2018年11月28日，本公司下属子公司广州视琨电子科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为GR201844009843的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2018-2020年适用15%的优惠税率。

7、2018年11月28日，本公司下属子公司广州铺晨智能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GR201844011314的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2018-2020年适用15%的优惠税率。

### 3、其他

视源（香港）按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2018年度，应评税利润中不超过2,000,000.00港币的部分按8.25%税率计缴利得税，超过2,000,000.00港币的部分按16.5%税率计缴利得税。

## 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	283,281.64	367,335.50
银行存款	3,741,955,361.90	3,200,356,960.49
其他货币资金	3,323,466.62	3,440,668.74
合计	3,745,562,110.16	3,204,164,964.73
其中：存放在境外的款项总额	275,253,137.57	239,478,101.57

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
银行承兑汇票保证金	0.00	0.00
信用证保证金	2,776,480.00	2,776,480.00
合计	2,776,480.00	2,776,480.00

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

### 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	415,088,728.54	204,006,775.55
合计	415,088,728.54	204,006,775.55

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	415,088,728.54				415,088,728.54	204,006,775.55				204,006,775.55
其中：										
合计	415,088,728.54				415,088,728.54	204,006,775.55				204,006,775.55

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	415,088,728.54	0.00	0.00%
合计	415,088,728.54	0.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	106,648,402.34
商业承兑票据	0.00
合计	106,648,402.34

### (4) 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	105,617,727.02	
合计	105,617,727.02	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,793,960.00	16.64%	14,746,955.20	59.48%	10,047,004.80	30,793,960.00	23.75%	18,235,188.00	59.22%	12,558,772.00
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,793,960.00	16.64%	14,746,955.20	59.48%	10,047,004.80	30,793,960.00	23.75%	18,235,188.00	59.22%	12,558,772.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	124,207,008.14	83.36%	12,278,764.96	9.89%	111,928,243.18	98,864,148.82	76.25%	7,030,753.35	7.11%	91,833,395.47
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,207,008.14	83.36%	12,278,764.96	9.89%	111,928,243.18	98,864,148.82	76.25%	7,030,753.35	7.11%	91,833,395.47
合计	149,000,968.14	100.00%	27,025,720.16	18.14%	121,975,247.98	129,658,108.82	100.00%	25,265,941.35	19.49%	104,392,167.47

按单项计提坏账准备: 14,746,955.20 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	24,793,960.00	14,746,955.20	59.48%	预计无法全额收回逾期款项
合计	24,793,960.00	14,746,955.20	--	--

按组合计提坏账准备: 12,278,764.97 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,763,508.26	5,488,175.41	5.00%
1 年至 2 年	7,062,478.48	706,247.85	10.00%
2 年至 3 年	1,852,399.55	555,719.86	30.00%
3 年以上	5,528,621.85	5,528,621.85	100.00%
合计	124,207,008.14	12,278,764.97	--

确定该组合依据的说明:

依据信用风险特征确定, 详见本附注五、12、应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,718,646.77		20,547,294.58	25,265,941.35
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	769,528.63		4,478,482.98	5,248,011.61
本期转回			2,496,813.24	2,496,813.24
本期转销				
本期核销			991,419.56	991,419.56
其他变动				
2019年06月30日余额	5,488,175.40		21,537,544.76	27,025,720.16

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	109,763,508.26
1 年以内	109,763,508.26
1 至 2 年	7,062,478.48
2 至 3 年	16,205,263.55
3 年以上	15,969,717.85
3 至 4 年	12,338,192.07
4 至 5 年	112,000.00
5 年以上	3,519,525.78
合计	149,000,968.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	25,265,941.35	5,248,011.61	2,496,813.24	991,419.56	27,025,720.16
合计	25,265,941.35	5,248,011.61	2,496,813.24	991,419.56	27,025,720.16

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

实际核销的应收账款	991,419.56
-----------	------------

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

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	期末余额		
	应收账款	占比	坏账准备
第一名	24,793,960.00	16.64%	14,746,955.20
第二名	11,414,755.64	7.66%	570,737.78
第三名	10,431,828.07	7.00%	521,591.40
第四名	6,934,705.61	4.65%	346,735.28
第五名	6,390,272.59	4.29%	319,513.63

#### (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	27,186,041.79	96.97%	18,420,541.70	99.14%
1 至 2 年	849,927.98	3.03%	159,869.69	0.86%
合计	28,035,969.77	--	18,580,411.39	--

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,556,808.66	19.82%
第二名	3,657,913.91	13.05%
第三名	3,097,206.5	11.05%
第四名	1,723,672.43	6.15%
第五名	1,470,604.84	5.25%
合计	15,506,206.34	55.31%

其他说明：

无

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	3,174,843.58
应收股利	0.00	20,697.43
其他应收款	49,278,838.86	18,666,974.33
合计	49,278,838.86	21,862,515.34

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单利息	0.00	347,538.02
理财产品利息	0.00	2,827,305.56
合计	0.00	3,174,843.58

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州华蒙星体育发展有限公司		20,697.43
合计	0.00	20,697.43

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	17,708,875.12	4,144,462.00
押金、备用金等	36,839,313.65	17,192,929.57
合计	54,548,188.77	21,337,391.57

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	784,531.32		1,885,885.92	2,670,417.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,113,854.21		1,485,078.46	2,598,932.67
2019 年 6 月 30 日余额	1,898,385.53		3,370,964.38	5,269,349.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,223,169.99
1 年以内	44,223,169.99
1 至 2 年	6,233,307.77
2 至 3 年	2,064,978.14
3 年以上	2,026,732.87
3 至 4 年	1,350,998.67
4 至 5 年	543,873.64
5 年以上	131,860.56
合计	54,548,188.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
出口退税	207,223.10	2,683,059.79		2,890,282.89
押金、质保金等	2,463,194.14		84,127.12	2,379,067.02
合计	2,670,417.24	2,683,059.79	84,127.12	5,269,349.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------



				未余额合计数的比例	额
第一名	出口退税	17,446,576.77	1 年以内	31.98%	2,890,282.89
第二名	押金	2,309,298.25	4 年以内	4.23%	687,549.91
第三名	其他	1,461,026.20	1 年以内	2.68%	73,051.31
第四名	押金	1,458,878.00	1 年以内	2.67%	72,943.90
第五名	押金	1,427,096.91	2 年以内	2.62%	79,229.85
合计	--	24,102,876.13	--	44.19%	3,803,057.86

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

## 8、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (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	920,875,684.05	84,124,472.39	836,751,211.66	889,901,781.29	65,785,030.47	824,116,750.82
库存商品	718,760,983.92	84,407,417.52	634,353,566.40	670,194,801.84	77,801,471.54	592,393,330.30
委托加工物资	137,886,623.37	197,978.30	137,688,645.07	139,168,406.02	76,622.39	139,091,783.63
合计	1,777,523,291.34	168,729,868.21	1,608,793,423.13	1,699,264,989.15	143,663,124.40	1,555,601,864.75

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	65,785,030.47	52,562,572.85		34,223,130.93		84,124,472.39
库存商品	77,801,471.54	50,207,566.78		43,601,620.80		84,407,417.52
委托加工物资	76,622.39	121,355.91				197,978.30
合计	143,663,124.40	102,891,495.54		77,824,751.73		168,729,868.21

存货类别、发出存货的计价方法、确定不同类别存货可变现净值的依据、存货的盘存制度见附注五、14、存货。

### (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

**9、一年内到期的非流动资产**

无

**10、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	37,781,249.09	29,446,227.35
待抵扣增值税进项税	52,319,464.08	31,661,266.87
银行理财产品	600,000,000.00	180,000,000.00
待摊费用	2,840,163.34	11,579,171.91
应收保理款净额	3,976,533.34	4,922,280.00
合计	696,917,409.85	257,608,946.13

其他说明：

无

**11、长期应收款**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	896,142.81		896,142.81	844,390.49		844,390.49	
合计	896,142.81		896,142.81	844,390.49		844,390.49	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**12、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

广州微 乾信息 科技有 限公司	978,58 3.66			-199,97 7.37						778,60 6.29	
国体智 慧体育 技术创 新中心 (北京) 有限公 司	809,13 4.55			-447,30 6.56						361,82 7.99	
广东顺 德雷蒙 电器科 技有限 公司	6,860,5 78.06			-160,15 4.82						6,700,4 23.24	
美锐芯 电子科 技(上 海)有 限公司	0.00			0.00						0.00	
小计	8,648,2 96.27			-807,43 8.75						7,840,8 57.52	
合计	8,648,2 96.27			-807,43 8.75						7,840,8 57.52	

其他说明

无

### 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他	0.00	0.00	0.00	0.00	首次执行新金 融工具准则， 将非交易性权	

综合收益的金融资产					益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
-----------	--	--	--	--	----------------------------------	--

其他说明：

无

**14、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	915,438,325.52	879,833,235.34
合计	915,438,325.52	879,833,235.34

**(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	717,733,332.62	83,732,000.54	253,258,548.03	1,054,723,881.19
2.本期增加金额	23,348,195.45	16,672,850.08	52,008,493.63	92,029,539.16
(1) 购置	23,348,195.45	16,582,047.10	48,757,659.19	88,687,901.74
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		90,802.98	3,250,834.44	3,341,637.42
3.本期减少金额	5,345,518.77	3,124,013.76	8,798,252.66	17,267,785.19
(1) 处置或报废	5,345,518.77	3,124,013.76	8,798,252.66	17,267,785.19
4.期末余额	735,736,009.30	97,280,836.86	296,468,789.00	1,129,485,635.16
二、累计折旧				
1.期初余额	39,286,142.02	40,758,878.18	94,361,896.44	174,406,916.64
2.本期增加金额	8,517,321.60	8,472,550.40	29,089,192.39	46,079,064.39
(1) 计提	8,517,321.60	8,472,550.40	29,089,192.39	46,079,064.39
3.本期减少金额	1,025.75	2,937,879.93	3,983,494.92	6,922,400.60
(1) 处置或报废	1,025.75	2,937,879.93	3,983,494.92	6,922,400.60
4.期末余额	47,802,437.87	46,293,548.65	119,467,593.91	213,563,580.43
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	687,933,571.43	50,987,288.21	176,517,465.88	915,438,325.52
2.期初账面价值	678,447,190.60	42,973,122.36	158,412,922.38	879,833,235.34

**(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	3,554,606.71

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**(6) 固定资产清理**

无

**15、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	133,929,593.58	66,853,075.19
合计	133,929,593.58	66,853,075.19

**(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
触控显示模组生产线	1,663,287.53		1,663,287.53			
苏州视源产业基地	59,650,247.67		59,650,247.67	37,937,215.69		37,937,215.69
高效会议平台建设项目	68,882,038.45		68,882,038.45	27,923,289.68		27,923,289.68
西安视源产业基地	778,723.60		778,723.60	551,363.21		551,363.21
合肥视源领行产业基地	2,150,018.03		2,150,018.03	441,206.61		441,206.61
北方生产研发中心项目	805,278.30		805,278.30			
合计	133,929,593.58		133,929,593.58	66,853,075.19		66,853,075.19

**(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
触控显示模组生产线	5,000,000.00	0.00	1,663,287.53			1,663,287.53	34.00%	34%				其他
苏州视源产业基地	173,700,000.00	37,937,215.69	21,713,031.98			59,650,247.67	34.34%	34.34%				其他
高效会议平台建设项目	207,300,000.00	27,923,289.68	40,958,748.77			68,882,038.45	33.23%	33.23%				其他
西安视源产业基地	239,300,000.00	551,363.21	227,360.39			778,723.60	0.33%	0.33%				其他
合肥视源领行产业基地	182,700,000.00	441,206.61	1,708,811.42			2,150,018.03	2.00%	2%				其他
北方生产研发中心项目	9,300,000.00		805,278.30			805,278.30	9.00%	9%				其他
合计	817,300,000.00	66,853,075.19	67,076,518.39			133,929,593.58	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

16、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	157,890,474.56	35,622,550.99	55,450,081.79		248,963,107.34
2.本期增加金额	66,826,400.00	3,450,030.30	4,148,907.46		74,425,337.76
(1) 购置	66,826,400.00	52,282.62	4,148,907.46		71,027,590.08
(2) 内部研发		3,160,747.62			3,160,747.62
(3) 企业合并增加		237,000.06			237,000.06
3.本期减少金额		6,502.81			6,502.81
(1) 处置		6,502.81			6,502.81
4.期末余额	224,716,874.56	39,066,078.48	59,598,989.25		323,381,942.29
二、累计摊销					
1.期初余额	12,946,347.77	3,840,646.35	14,853,618.41		31,640,612.53
2.本期增加金额	2,252,043.27	1,839,291.54	3,161,505.67		7,252,840.48
(1) 计提	2,252,043.27	1,839,291.54	3,161,505.67		7,252,840.48
3.本期减少金额		10,990.49			10,990.49
(1) 处置		10,990.49			10,990.49
4.期末余额	15,198,391.04	5,668,947.40	18,015,124.08		38,882,462.52
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	209,518,483.52	33,397,131.08	41,583,865.17		284,499,479.77
2.期初账面价值	144,944,126.79	31,781,904.64	40,596,463.38		217,322,494.81

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 11.64%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 17、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	35,697,744.03					35,697,744.03
西安青松光电技术有限公司		42,630,143.79				42,630,143.79
合计	35,697,744.03	42,630,143.79				78,327,887.82

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海仙视电子科技有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00
西安青松光电技术有限公司	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的财务预算为基础的现金流量预测来确定。

预计未来现金流量现值采用了关键假设，关键假设参考上海仙视、西安青松历史实际情况，同行业公司及市场发展情况综合确定。

期末经减值测试，商誉不需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 18、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
装修费用	26,215,422.71	12,787,613.04	8,690,916.78		30,312,118.97
合计	26,215,422.71	12,787,613.04	8,690,916.78		30,312,118.97



其他说明

无

**19、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	210,344,937.37	32,000,714.56	172,717,024.14	26,463,762.07
内部交易未实现利润	1,860,701.90	279,105.28	16,136,807.03	2,420,521.05
可抵扣亏损	120,680,997.49	23,535,489.40	115,827,558.57	22,238,426.59
预计负债	83,550,054.05	12,546,492.56	64,822,475.79	9,723,371.37
预缴税收入	24,774,268.71	5,921,326.56	6,039,982.13	1,107,711.38
预提费用	10,588,329.36	1,764,745.84	40,797,741.29	6,119,661.19
限制性股票激励费用	86,931,911.84	13,039,786.78	63,622,197.91	9,543,329.69
合计	538,731,200.72	89,087,660.98	479,963,786.86	77,616,783.34

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,230,735.64	1,557,683.91	11,050,762.74	1,657,614.41
其他权益工具投资公允价值变动	205,109,209.68	30,766,381.45		
固定资产加速折旧	13,607,279.71	2,041,091.96	16,997,204.12	2,549,580.62
合计	224,947,225.03	34,365,157.32	28,047,966.86	4,207,195.03

**(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		89,087,660.98		77,616,783.34
递延所得税负债		34,365,157.32		4,207,195.03

**(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
中国境内企业可弥补亏损	71,675,655.88	78,165,803.57
中国境外企业可弥补亏损	1,009,837.43	604,117.66
合计	72,685,493.31	78,769,921.23

**(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		18,228,933.57	
2020	14,894.68	21,380,367.33	
2021	13,647.11	3,917,268.99	

2022	8,667,639.63	20,490,655.70	
2023	8,163,971.48	14,148,577.98	
2024	18,464,977.43		
2025	20,138,503.54		
2026	2,101,715.19		
2027	8,947,254.58		
2028	3,975,635.63		
2029	1,187,416.61		
合计	71,675,655.88	78,165,803.57	--

其他说明：

无

## 20、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	23,115,553.41	60,932,089.73
大额定期存单	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	273,115,553.41	310,932,089.73

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	174,506,860.41	10,078,659.79
合计	174,506,860.41	10,078,659.79

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	2,045,702,737.65	1,941,667,824.87
1 年以上	1,303,222.97	3,642,887.24

合计	2,047,005,960.62	1,945,310,712.11
----	------------------	------------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无

**24、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	672,806,819.69	664,022,707.67
1 年以上	27,351,771.95	18,703,501.00
合计	700,158,591.64	682,726,208.67

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

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	197,088,733.35	649,018,411.14	628,286,336.99	217,820,807.50
二、离职后福利-设定提存计划	225,034.71	39,989,545.16	39,972,859.10	241,720.77
合计	197,313,768.06	689,007,956.30	668,259,196.09	218,062,528.27

**(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	192,055,382.54	550,479,175.13	527,839,886.36	214,694,671.31
2、职工福利费		53,391,432.33	53,391,432.33	
3、社会保险费	121,431.89	21,203,315.93	21,164,600.41	160,147.41
其中：医疗保险费	107,492.39	18,454,789.30	18,422,284.66	139,997.03
工伤保险费	3,547.28	569,173.82	566,351.64	6,369.46
生育保险费	10,392.22	2,179,352.81	2,175,964.11	13,780.92
4、住房公积金	1,552,607.00	15,142,463.77	14,930,506.77	1,764,564.00
5、工会经费和职工教育经费	3,359,311.92	8,802,023.98	10,959,911.12	1,201,424.78
合计	197,088,733.35	649,018,411.14	628,286,336.99	217,820,807.50

**(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	218,389.77	38,580,446.62	38,565,597.33	233,239.06
2、失业保险费	6,644.94	1,409,098.54	1,407,261.77	8,481.71
合计	225,034.71	39,989,545.16	39,972,859.10	241,720.77

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	4,272,742.06	39,041,323.91
消费税	0.00	0.00
企业所得税	31,745,058.22	5,360,022.23
个人所得税	2,354,480.43	2,803,035.00
城市维护建设税	2,004,402.43	5,319,015.82
教育费附加	1,431,716.02	3,799,297.01
房产税	2,647,240.39	4,087,187.09
印花税	1,231,587.64	1,175,833.89
土地使用税	143,335.25	237,675.54
车船使用税	0.00	13,860.00
环境保护税	11,787.66	2,901.60
水利基金	8,752.28	0.00
合计	45,851,102.38	61,840,152.09

其他说明：

无

**27、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,176,642.91	12,732.63
其他应付款	347,096,089.71	428,341,153.71
合计	348,272,732.62	428,353,886.34

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,176,642.91	
短期借款应付利息		12,732.63
合计	1,176,642.91	12,732.63

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 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	168,111,234.50	199,401,958.47
暂收款	1,684,933.91	1,936,670.24
限制性股票回购义务	177,299,921.30	227,002,525.00
合计	347,096,089.71	428,341,153.71

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	177,299,921.30	在股份支付的等待期内
合计	177,299,921.30	--

其他说明

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	15,261,974.09	14,214,947.62
合计	15,261,974.09	14,214,947.62

其他说明：

无

## 29、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

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	7,988,099.55	7,059,360.22
合计	7,988,099.55	7,059,360.22

短期应付债券的增减变动：

无

## 30、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	748,258,522.78	
合计	748,258,522.78	

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	期末余额
视源转债	100.00	2019年3月11日	6年期	941,830,400.00	0.00	941,830,400.00	1,176,642.91	0.00	0.00	-193,570	748,258,522.78
合计	--	--	--	941,830,400.00	0.00	941,830,400.00	1,176,642.91	0.00	0.00	-193,570	748,258,522.78

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]61号”文核准，本公司于2019年3月11日公开发行了941.8304万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额94,183.04万元。债券票面年利率分别为第一年为0.4%，第二年为0.6%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为1.8%，第六年为2.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和

最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为76.25元/股，转股期限自可转债发行结束之日（2019年3月15日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。（即2019年9月16日至2025年3月11日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。在债券存续期内，若股票除权、除息，将对转股价格作相应调整。

2019年5月6日，公司发布《2018年年度权益分派实施公告》。公司于2019年5月10日实施以公司现有总股本655,845,340股为基数，向全体股东每10股派发现金5.41元人民币的权益分派方案，股权登记日为2019年5月9日。结合上述规定，“视源转债”的转股价格将作相应调整，调整前“视源转债”转股价格为76.25元/股，调整后“视源转债”转股价格为75.71元/股，调整后的转股价格自2019年5月10日生效。

## 赎回条款

### （1）到期赎回条款

在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将以本次可转债票面面值的109%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

### （2）有条件赎回条款

在本次发行的可转换公司债券转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司董事会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：

在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司A股股票连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%。

当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足3,000万元时。

## 回售条款

### 有条件回售条款

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司A股股票在任何连续30个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述30个交易日须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不应再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

### 附加回售条款

在本次发行的可转换公司债券存续期内，若公司根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，本次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

## （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他说明

无

### 31、长期应付款

无

### 32、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	83,410,209.53	64,822,475.79	
股权收购义务估值	21,679,875.29		
合计	105,090,084.82	64,822,475.79	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

### 33、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	49,703,068.54	3,600,275.64	11,012,583.01	42,290,761.17	
合计	49,703,068.54	3,600,275.64	11,012,583.01	42,290,761.17	--

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
新一代高 清互动智 能数字电 视一体化 板卡的产 业化	5,337,741. 08			458,922.96			4,878,818. 12	与资产相 关
基于 Linux OS 的欧洲 4K Smart TV 电视机 系统的研 究	1,032,523. 70			341,462.22			691,061.48	与资产相 关
基于支持 全球的数	3,006,287. 59			656,220.94			2,350,066. 65	与资产相 关

字一体化电视系统技术改造项目								
2017 年制造业“双创”平台试点示范项目	174,193.56			58,064.52			116,129.04	与资产相关
互联网智能电视主控板的研究与开发	8,762,293.84			946,560.37			7,815,733.47	与资产相关
基于低温通孔回流工艺技术改造及产业化	2,618,442.77			306,712.77			2,311,730.00	与资产相关
视源显示核心器件制造工业互联网标杆示范	5,080,500.00			2,941,041.95			2,139,458.05	与资产相关
专利资助/知识产权资助	13,930,371.85	2,164,390.00		1,257,766.52			14,836,995.33	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	5,151,060.52			833,271.80			4,317,788.72	与资产相关
高效会议平台智能化的技术改造与产业化	1,458,177.94			301,822.06			1,156,355.88	与资产相关
视源显示核心器件制造工业互联网标杆示范	1,016,100.00						1,016,100.00	与资产相关
支持 4K 的液晶显示主控板卡	1,977,664.06			217,007.82			1,760,656.24	与资产相关



的研发与产业化								
研发/技术创新项目经费补助		11,511,300.00		11,511,300.00				与收益相关
增值税减免/返还		645,364.68		645,364.68				与收益相关
中国制造 2025 产业发展资金	1,093,999.74	1,400,000.00		1,785,152.62			708,847.12	与收益相关
企业扶持资金	12,408,389.24			1,841,484.95			10,566,904.29	与资产相关
4K 超高清“互联网+教育”智慧平台的研发与产业化	870,270.27			149,189.18			721,081.09	与资产相关
瞪羚企业奖励		1,100,000.00	1,100,000.00					与收益相关
支持新一代 OLED 智能电视系统技术改造及产业化		2,250,000.00		84,990.22			2,165,009.78	与资产相关
其他		550,791.34	225,000.00	325,791.34				与收益相关
合计	63,918,016.16	19,621,846.02	1,325,000.00	24,662,126.92			57,552,735.26	

其他说明：

无

### 34、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

### 35、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	655,845,340.00						655,845,340.00

其他说明：

无

### 36、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

报告期内，本公司发行了可转换公司债券，相关情况详见本附注七、30、应付债券。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券				159,493,068.57				159,493,068.57
合计				159,493,068.57				159,493,068.57

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

### 37、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）	730,743,010.50	0.00	0.00	730,743,010.50
其他资本公积	79,957,607.51	49,118,000.60	0.00	129,075,608.11
合计	810,700,618.01	49,118,000.60	0.00	859,818,618.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

### 38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关的库存股	227,044,315.00		49,702,603.74	177,341,711.26
合计	227,044,315.00		49,702,603.74	177,341,711.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 1、现金股利分配的处理

2019年4月24日，公司股东大会决议通过2018年度利润分配方案，向全体股东每10股派发5.41元（含税）的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发现金股利4,571,179.50元作为利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额冲减其他应付款-限制性股票回购义务以及库存股。

#### 2、限制性股票的注销和解锁

2019年6月19日，公司对2017年限制性股票首次授予和预留授予中达到解锁条件的1,649,040股限制性股票解锁，分别转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股45,131,424.24元。

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末
----	------	-------	----

		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,000,000.00							2,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00							2,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,025,431.59					388,923.80		3,414,355.39
外币财务报表折算差额	3,025,431.59					388,923.80		3,414,355.39
其他综合收益合计	5,025,431.59					388,923.80		5,414,355.39

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

#### 40、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	139,238,668.26			139,238,668.26
合计	139,238,668.26			139,238,668.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 41、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	2,021,442,929.37	1,302,258,633.93
调整后期初未分配利润	2,021,442,929.37	1,302,258,633.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	564,290,783.51	1,004,274,077.27
减：提取法定盈余公积		41,063,631.83
应付普通股股利	354,812,328.02	244,072,500.00
实际及预计限制性股票的股利撤销		-46,350.00
期末未分配利润	2,230,921,384.86	2,021,442,929.37

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。

#### 42、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	7,156,300,699.59	5,300,871,587.58	6,197,460,673.42	4,989,454,930.33
其他业务	48,393,642.23	31,228,845.49	21,436,640.62	194,321.96
合计	7,204,694,341.82	5,332,100,433.07	6,218,897,314.04	4,989,649,252.29

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

#### 43、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	13,750,498.14	7,877,368.65
教育费附加	10,025,063.74	5,663,666.67
房产税	3,053,300.14	2,083,607.70
土地使用税	219,551.69	108,930.19
车船使用税	40,710.00	32,460.00
印花税	6,346,214.26	4,784,632.10
其他	67,092.84	23,228.00
合计	33,502,430.81	20,573,893.31

其他说明：

无

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,519,825.90	88,973,517.83
办公经费	15,238,960.95	9,464,705.66
差旅费	28,493,607.18	19,825,675.83
车辆费用	247,840.85	392,173.13
运输费	45,680,038.41	45,971,310.76
广告宣传费	54,535,988.23	37,595,102.86
售后维保费用	67,757,456.86	29,440,770.33
业务招待费	17,036,959.75	15,785,941.15
技术服务费	14,352,465.91	26,612,541.40
专利使用费	6,158,776.76	3,012,355.20
其他	16,890,823.76	8,522,466.20
合计	433,912,744.56	285,596,560.35

其他说明：

无

#### 45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,262,424.81	102,266,473.91

办公经费	12,650,944.28	10,574,720.27
差旅费	12,027,624.48	17,895,286.25
代理费	7,702,872.34	2,548,529.13
维修费	1,528,418.91	334,403.17
业务招待费	5,137,734.66	5,189,513.21
折旧费	24,842,792.78	18,952,650.39
摊销费	13,938,322.84	7,076,981.95
中介费	1,122,622.91	5,287,358.99
其他	20,184,449.46	13,469,243.57
限制性股票激励费用	49,118,005.60	17,355,374.09
合计	317,516,213.07	200,950,534.93

其他说明：

无

#### 46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	342,483,234.84	214,288,785.25
材料费	30,150,461.12	22,519,977.63
其他	79,991,372.58	29,843,857.43
合计	452,625,068.54	266,652,620.31

其他说明：

无

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	928,113.73	3,242,467.66
汇兑损益	5,303,325.24	18,721,523.44
利息支出	19,606,583.57	439,770.66
减：利息收入	69,151,920.33	23,244,385.48
合计	-43,313,897.79	-840,623.72

其他说明：

无

#### 48、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	24,662,126.92	11,938,255.34

#### 49、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	-807,438.75	75,060.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-26,599,026.00
理财产品投资收益	1,328,694.44	8,710,169.05
合计	521,255.69	-17,813,796.77

其他说明：

无

**50、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
交易性金融资产	0.00	19,559,589.00
合计	0.00	19,559,589.00

其他说明：

无

**51、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收款项减值损失	-1,885,048.85	0.00
合计	-1,885,048.85	0.00

其他说明：

无

**52、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-2,247,022.10
二、存货跌价损失	-94,095,982.45	-41,691,643.14
十四、其他	-503,680.13	
合计	-94,599,662.58	-43,938,665.24

其他说明：

无

**53、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	29,107.63	-6,500.94
处置无形资产损益	2,216.01	
合计	31,323.64	-6,500.94

**54、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	1,325,000.00	7,375,400.00	1,325,000.00

供应商质量罚款收入	8,949,638.66	2,209,846.49	8,949,638.66
退订没收定金		52,195.95	
其他	1,579,808.20	523,947.49	1,579,808.20
合计	11,854,446.86	10,161,389.93	11,854,446.86

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、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		4,500.00	与收益相关
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	否	否		2,520,000.00	与收益相关

			规定依法取得)					
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	因从事国家鼓励和支持特定行业、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	因从事国家鼓励和支持特定行业、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	因从事国家鼓励和支持特定行业、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
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	广州开发	补助	因符合地	否	否		22,500.00	与资产相



业发展专项资金	区企业建设局		方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					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			与收益相关
瞪羚企业奖励	广州市科技创新局	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		1,100,000.00	与收益相关
其他	中国（南京）软件谷管理委员会等	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		225,000.00	与收益相关

合计	--					1,325,000.00	7,375,400.00	
----	----	--	--	--	--	--------------	--------------	--

其他说明：

无

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	0.00	114,909.82	0.00
非流动资产损毁报废损失	155,830.62	275,942.88	155,830.62
赔偿支出	1,486,122.44	1,136,402.75	1,486,122.44
其他	560,516.91	1,486.74	560,516.91
合计	2,202,469.97	1,528,742.19	2,202,469.97

其他说明：

无

## 56、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	58,942,625.52	63,942,854.02
递延所得税费用	-9,763,954.41	-25,285,831.45
合计	49,178,671.11	38,657,022.57

### (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	616,733,321.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,509,998.19
子公司适用不同税率的影响	-1,574,242.71
调整以前期间所得税的影响	438,951.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,693,802.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	484,296.76
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	1,894,490.15
研发费加计扣除的影响	-47,622,716.65
视同销售的影响	-541,781.31
残疾人工资加计扣除的影响	-44,486.40
归属于合营企业和联营企业的损益	137,131.29
与股份支付相关的实际或者预计不可税前抵扣的费用的影响	-196,772.75
所得税费用	49,178,671.11

其他说明

无

**57、其他综合收益**

详见附注 39、其他综合收益。

**58、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	67,257,259.80	26,636,361.26
政府补助	19,539,746.02	42,279,635.28
投标保证金、工程保证金、押金及其他	25,680,738.77	92,890,453.92
合计	112,477,744.59	161,806,450.46

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
现金支付的费用	344,176,668.13	295,253,383.73
投标保证金、工程保证金、押金、员工借款等	15,147,471.42	95,319,737.00
合计	359,324,139.55	390,573,120.73

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**

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**

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
可转换债券发行相关费用	14,232,064.32	
合计	14,232,064.32	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**59、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	567,554,650.16	396,029,583.13
加：资产减值准备	96,484,711.43	43,938,665.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,808,265.79	27,127,955.39

无形资产摊销	7,252,840.48	3,560,190.54
长期待摊费用摊销	8,690,916.78	4,091,983.94
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）	-31,323.64	6,500.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	155,830.62	275,942.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-19,559,589.00
财务费用（收益以“-”号填列）	21,284,062.46	439,770.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-521,255.69	17,813,796.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,470,877.64	-35,341,992.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-608,419.16	-346,963.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,410,874.84	-804,964,152.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-353,765,301.04	-190,862,919.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	286,971,836.80	821,162,206.62
其他	49,118,005.60	38,862,593.75
经营活动产生的现金流量净额	639,513,068.11	302,233,573.49
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	3,742,785,630.16	1,986,485,516.46
减：现金的期初余额	3,201,388,484.73	2,010,986,152.34
现金及现金等价物净增加额	541,397,145.43	-24,500,635.88

**(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	19,675,000.00
其中：	--
西安青松	19,675,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,416,393.33
其中：	--
西安青松	6,416,393.33
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	13,258,606.67

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	3,742,785,630.16	3,201,388,484.73
其中：库存现金	283,281.64	367,335.50
可随时用于支付的银行存款	3,741,955,361.90	3,200,356,960.49
可随时用于支付的其他货币资金	546,986.62	664,188.74
三、期末现金及现金等价物余额	3,742,785,630.16	3,201,388,484.73

其他说明：

无

## 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 61、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
应收票据	106,648,402.34	
合计	109,424,882.34	--

其他说明：

无

## 62、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	--	--	292,976,059.96
其中：美元	42,093,519.97	6.8747	289,380,321.74
欧元	68,214.99	7.817	533,236.58
港币	3,448,301.37	0.8797	3,033,470.72
丹麦克朗	26.50	1.0472	27.75
马币	106.00	1.6593	175.89
沙特里亚尔	165.00	1.8331	302.46
英镑	150.00	8.7113	1,306.70
巴西币	210.00	1.8	378.00
瑞典克朗	690.00	0.7413	511.50
波兰币	847.14	2.4142	2,045.17
乌克兰币	853.00	0.7531	642.38
日元	1,000.00	0.0638	63.82
韩币	1,220.00	0.0059	7.25
澳元	4,894.51	4.8156	23,570.00
应收账款	--	--	4,442,827.73
其中：美元	644,501.63	6.8747	4,430,755.36
欧元			
港币			
印度卢比	122,190.00	0.0988	12,072.37
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			844,835,491.05
其中：美元	122,890,524.83	6.8747	844,835,491.05
其他应收款			5,454,821.82
其中：美元	663,429.98	6.8747	4,560,882.08
港币	1,016,187.04	0.8797	893,939.74
其他应付款			1,227,661.44
其中：港币	1,339,390.06	0.8797	1,178,261.44
印度卢比	500,000.00	0.0988	49,400.00

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

### 63、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

报告期内，本公司未发生套期业务。

### 64、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新一代高清互动智能数字电视一体化板卡的产业化	5,337,741.08	递延收益、一年内到期的非流动负债	458,922.96
基于 Linux OS 的欧洲 4K Smart TV 电视机系统的研究	1,032,523.70	递延收益、一年内到期的非流动负债	341,462.22
基于支持全球的数字一体化电视系统技术改造项目	3,006,287.59	递延收益、一年内到期的非流动负债	656,220.94
2017 年制造业“双创”平台试点示范项目	174,193.56	递延收益、一年内到期的非流动负债	58,064.52
互联网智能电视主控板的研究与开发	8,762,293.84	递延收益、一年内到期的非流动负债	946,560.37
基于低温通孔回流工艺技术改造及产业化	2,618,442.77	递延收益、一年内到期的非流动负债	306,712.77
视源显示核心器件制造工业互联网标杆示范	5,080,500.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	2,941,041.95
专利资助/知识产权资助	16,094,761.85	递延收益、一年内到期的非流动负债	1,257,766.52
基于多平台交互的智能会议系统研发与产业化	5,151,060.52	递延收益、一年内到期的非流动负债	833,271.80
高效会议平台智能化的技术改造与产业化	1,458,177.94	递延收益、一年内到期的非流动负债	301,822.06

视源显示核心器件制造工业互联网标杆示范	1,016,100.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	
支持 4K 的液晶显示主控板卡的研发与产业化	1,977,664.06	递延收益、一年内到期的非流动负债	217,007.82
研发/技术创新项目经费补助	11,511,300.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	11,511,300.00
增值税减免/返还	645,364.68	递延收益、一年内到期的非流动负债	645,364.68
中国制造 2025 产业发展资金	2,493,999.74	递延收益、一年内到期的非流动负债	1,785,152.62
企业扶持资金	12,408,389.24	递延收益、一年内到期的非流动负债	1,841,484.95
4K 超高清“互联网+教育”智慧平台的研发与产业化	870,270.27	递延收益、一年内到期的非流动负债	149,189.18
瞪羚企业奖励	1,100,000.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	1,100,000.00
支持新一代 OLED 智能电视系统技术改造及产业化	2,250,000.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	84,990.22
其他	550,791.34	递延收益、一年内到期的非流动负债	550,791.34
合计	82,989,070.84		25,987,126.92

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

**65、其他**

无

**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
西安青松光电技术有限公司	2019 年 01 月 14 日	30,521,939.00	51.00%	股权转让和增资	2019 年 01 月 14 日	控制权转移	92,088,827.37	4,023,434.64

其他说明：

2018年12月，本公司与赵富荣、梁毅俊、陈浩瑜等自然人、西安青显达电子科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“转让方”）签订股权投资收购协议书，约定本公司以股权转让和增资的方式取得西安青松光电技术有限公司（以下简称“西安青松”）51%股权。2019年1月，公司按照协议约定，向转让方支付股权转让款21,675,000.00元，向西安青松支付股权增资款8,846,939.00元，取得实质控制权。

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
--现金	30,521,939.00
--其他	23,520,000.00
合并成本合计	54,041,939.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,411,795.21
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	42,630,143.79

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	6,416,393.33	6,416,393.33
应收款项	21,947,106.18	21,947,106.18
存货	23,239,265.74	23,239,265.74
固定资产	2,801,556.25	1,997,744.67
无形资产	217,250.06	217,250.06
递延所得税资产	2,460,019.09	2,460,019.09
应付款项	45,669,795.44	45,669,795.44
净资产	11,411,795.21	10,607,983.63
取得的净资产	11,411,795.21	10,607,983.63

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

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一家子公司,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
西安青松光电技术有限公司	董事长决定	西安	1,000.00	91610131552308759U	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%		非同一控制下企业合并
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	99.88%		非同一控制下企业合并
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	93.33%		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	100.00%		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
广州镭晨智能科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00%		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
苏州视源电子技术有限公司	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%		非同一控制下企业合并
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
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%		非同一控制下企业合并
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

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
重庆视源科技有限公司	重庆市	重庆市	研发及销售	100.00%		投资设立
西安青松光电技术有限公司	西安市	西安市	研发及销售	51.00%		非同一控制下企业合并

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	0.12%	24,790.50	0.00	593,612.33
深圳市开视电子科技有限公司	6.67%	-117,537.27	0.00	288,898.96
厦门视尔沃电子科技有限公司	20.00%	284,004.24	1,000,000.00	4,894,375.16
广州六环信息科技有限公司	15.00%	595,243.22	0.00	1,759,889.38
北京希孚科技有限公司	30.00%	-56,766.13	0.00	1,007.80
广州视源门诊部有限责任公司	30.00%	-351,615.30	0.00	12,719,050.54
广州佳源电子科技有限公司	49.00%	-323,360.57	0.00	-504,691.31
青岛源动智慧体育科技有限公司	49.00%	-293,264.67	0.00	2,211,552.44
上海仙视电子科技有限公司	49.00%	6,023,505.48	0.00	77,176,010.38
西安青松光电技术有限公司	49.00%	11,167,793.85	0.00	11,167,793.85

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
广州视臻信息科技有限公司	514,445,638.03	153,544,625.27	667,990,263.30	209,705,023.69	10,411,492.90	220,116,516.59	181,082,684.60	105,145,317.86	286,228,002.46	163,134,759.38	9,328,877.04	172,463,636.42
深圳市开视电子科技有限公司	2,053,165.43	3,303,687.37	5,356,852.80	1,025,533.81	0.00	1,025,533.81	6,396,749.30	1,615,369.89	8,012,119.19	1,918,622.25	0.00	1,918,622.25
厦门视尔沃电子科技有限公司	25,292,918.66	4,394,977.72	29,687,896.38	5,216,020.59	0.00	5,216,020.59	34,289,692.53	739,603.63	35,029,296.16	6,977,441.57	0.00	6,977,441.57
广州六环信息科技有限公司	18,877,613.25	3,441,545.34	22,319,158.59	10,586,562.76	0.00	10,586,562.76	25,732,610.04	2,766,088.53	28,498,698.57	20,734,390.90	0.00	20,734,390.90
北京希孚科技有限公司	3,359.33	0.00	3,359.33	0.00	0.00	0.00	364,645.70	0.00	364,645.70	172,065.93	0.00	172,065.93
广州视源门诊部有限责任公司	15,666,644.39	27,775,258.86	43,441,903.25	1,045,068.13	0.00	1,045,068.13	15,458,479.55	30,042,445.08	45,500,924.63	1,932,038.49	0.00	1,932,038.49

司												
广州佳源电子科技有限公司	3,724,541.34	18,522.51	3,743,063.85	4,773,046.12		4,773,046.12	759,684.85	0.00	759,684.85	1,129,747.58	0.00	1,129,747.58
青岛源动智慧体育科技有限公司	6,146,224.17	17,531.29	6,163,755.46	1,650,383.13	0.00	1,650,383.13	5,741,722.51	435,681.73	6,177,404.24	1,065,532.58	0.00	1,065,532.58
上海仙视电子科技有限公司	213,348,257.33	26,701,923.51	240,050,180.84	61,700,686.20	1,557,683.91	63,258,370.11	315,052,304.92	25,860,577.06	340,912,881.98	168,058,710.10	1,657,614.41	169,716,324.51
西安青松光电技术有限公司	77,451,788.24	4,192,050.78	81,643,839.02	58,852,422.99	0.00	58,852,422.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	317,223,194.38	-900,619.33	-900,619.33	38,484,006.92	204,566,996.51	6,935,125.19	6,935,125.19	20,217,367.58
深圳市开视电子科技有限公司	2,607,997.91	-1,762,177.95	-1,762,177.95	-4,237,807.42	4,137,751.97	-189,584.43	-189,584.43	-1,004,197.14
厦门视尔	8,534,524.	1,420,021.	1,420,021.	-672,192.4	11,992,553	5,550,356.	5,550,356.	6,244,889.

沃电子科 技有限公 司	68	20	20	7	.55	94	94	62
广州六环 信息科技 有限公司	27,844,671 .02	3,968,288. 16	3,968,288. 16	-5,226,720. 34	24,378,227 .96	3,651,336. 62	3,651,336. 62	5,736,997. 29
北京希孚 科技有限 公司	99,541.93	-189,220.4 4	-189,220.4 4	-61,311.71	2,564,175. 06	-872,774.1 8	-872,774.1 8	1,850.83
广州视源 门诊部有 限责任公 司	11,382,894 .45	-1,172,051. 02	-1,172,051. 02	-1,504,317. 35	7,274,457. 49	-2,275,956. 05	-2,275,956. 05	-1,058,280. 67
广州佳源 电子科技 有限公司	3,557,030. 11	-659,919.5 4	-659,919.5 4	2,750,466. 60	0.00	-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	2,270,101. 97	-598,499.3 3	-598,499.3 3	-156,232.7 6	0.00	-339,262.7 3	-339,262.7 3	-301,722.5 8
上海仙视 电子科技 有限公司	313,209,83 2.83	7,800,253. 26	7,800,253. 26	-22,496,86 6.00	219,523,81 2.64	14,878,731 .82	14,878,731 .82	57,498,713 .13
西安青松 光电技术 有限公司	92,088,827 .37	4,023,434. 64	4,023,434. 64	10,909,799 .88	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(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

其他说明：

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

2019年月，本公司向广州视臻投资33,501.00万元，在广州视臻的所得税权益份额由99.50%变为99.88%。

(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

单位：元

	广州视臻
购买成本/处置对价	335,010,000.00
--现金	335,010,000.00
购买成本/处置对价合计	335,010,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	335,010,000.00
差额	0.00

其中：调整资本公积	0.00
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

其他说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	7,840,857.52	8,648,296.27
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-807,438.75	-1,162,282.19
--综合收益总额	-807,438.75	-1,162,282.19
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

#### (2) 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

#### (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

### 4、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。

### 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**市场风险**

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**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。

**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	289,380,321.74	3,595,738.22	292,976,059.96
应收账款	4,430,755.36	12,072.37	4,442,827.73
其他应收款	4,560,882.08	893,939.74	5,454,821.82
应付账款	844,835,491.05	0.00	844,835,491.05
其他应付款	0.00	1,227,661.44	1,227,661.44
合计	1,143,207,450.23	5,729,411.76	1,148,936,861.99

项目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	259,351,633.15	3,865,086.66	263,216,719.81
应收账款	905,227.60	0	905,227.60
其他应收款	843,013.03	420,715.16	1,263,728.19
应付账款	523,457,888.03	872,885.54	524,330,773.57
其他应付款	22,864.96	512,208.88	535,073.84
合计	784,580,626.77	5,670,896.24	790,251,523.01

于2019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	2019年1-6月	2018年1-6月
上升2%	-10,929,270.64	7,062,317.34
下降2%	10,929,270.64	-7,062,317.34



## (3) 其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

**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2019年6月30日，本公司流动资产为666,565.17万元、流动负债为355,710.78万元。本公司认为面临的流动性风险不重大。

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			9,000,000.00	9,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无

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

无

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

本公司持有的其他权益工具投资不存在市场活动导致相关可观察输入值无法取得，使用了内部数据作为不可观察输入值。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、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：

关联方名称	与本公司关系	股本（万元）	持股比例
黄正聪	共同实际控制人	7,761.60	11.83%
王毅然	共同实际控制人	7,585.60	11.57%
孙永辉	共同实际控制人	7,527.52	11.48%
于伟	共同实际控制人	3,696.00	5.64%
周开琪	共同实际控制人	3,463.68	5.28%
尤天远	共同实际控制人	2,728.00	4.16%
合计	--	32,762.40	49.9545%

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2019年6月30日合计持有本公司49.9545%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、在其他主体中的权益。

## 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、在其他主体中的权益。

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
广东高睿律师事务所（以下简称“高睿律所”）	公司高管庄喆的配偶担任高睿律所合伙人
广州华蒙星体育发展有限公司（以下简称“华蒙星体育”）	公司关联方珠海见策持有华蒙星体育 27.24% 股权，广州视睿持有华蒙星 5% 股权
广州市黄埔区华蒙教育培训中心	受睿源投资控制
广州闪畅信息科技有限公司	公司关联方丹桂投资持股 100%，公司董事王毅然任执行董事
广州市增城区华蒙星少儿体育发展有限公司	华蒙星持股 60%
东莞市华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 51%
广州微乾信息科技有限公司	刘丹凤和王毅然担任董事
南昌华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 51%

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	516,509.45	2,000,000.00	否	229,245.28
广州华蒙星体育发展有限公司	采购商品	235,849.08	3,963,300.00	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
广州华蒙星体育发展有限公司	销售商品	106,885.77	61,628.38
广州华蒙星体育发展有限公司	提供劳务	699,723.73	809,984.76
广州闪畅信息科技有限公司	提供劳务	6,135,305.71	8,739.81
广州市黄埔区华蒙教育培训中心	提供劳务	3,127.17	4,078.69
广州市增城区华蒙星少儿体育发展有限公司	销售商品	560.34	
东莞市华蒙星体育发展有限公司	销售商品		8,040.08
广东顺德雷蒙电器科技有限公司	销售商品		10,170.94
广州微乾信息科技有限公司	销售商品		118,640.26
南昌华蒙星体育发展有限公司	销售商品		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	90,061.89	51,428.58
广州闪畅信息科技有限公司	办公楼	22,037.16	18,364.30

本公司作为承租方：

无

**(4) 关联担保情况**

本公司报告期内不存在关联担保。

**(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	4,169,940.67	3,020,546.02

**(8) 其他关联交易**

本公司报告期内不存在其他关联交易。

**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	广州华蒙星体育发展有限公司	290,428.07	14,521.40	242,847.40	12,142.37
应收账款	广州闪畅信息科技有限公司	541,308.99	27,065.45	3,092,703.84	154,635.19
应收账款	广州市黄埔区华蒙教育培训中心	1,969.94	98.50	291.02	14.55

**(2) 应付项目**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,649,040.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明

其他说明

单位：元

项目	2017年	2017年	2018年	2018年
	首期	第二期	首期	第二期
公司本期授予的各项权益工具总额				
公司本期行权的各项权益工具总额	1,283,040	366,000		
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范	28.865 元/股	19.684 元/股	25.739 元/股	28.649 元/股

围和合同剩余期限	10个月	20个月	25个月	25个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无

1、有关授予的限制性股票的详细信息，列示如下：

项目	授予日	授予数量	授予价格 (元/股)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2017年 首次授予	2017.4.26	4,500,000	28.865	自授予之日起12个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起36个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

项目	授予日	授予数量	授予价格 (元/股)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2017年 预留授予	2018.2.12	760,000	19.684	自授予之日起24个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起36个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起48个月内的最后一个交易日当日止	50%
2018年 首次授予	2018.7.24	4,632,500	25.739	自授予之日起12个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%

					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起36个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
2018年 预留授予	2018.11.30	365,000	28.649	自授予之日起12个月内为锁定期	第一次解锁： 自预留授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
					第二次解锁： 自预留授予限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

## 2、限制性股票解锁条件

### (1) 公司业绩条件

项目	解锁时间	解锁条件
2017年 首次授予	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2017年营业收入增长率不低于20%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于40%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于60%
2017年 预留授予	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于40%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于60%
2018年 首次授予	第一次解锁	以2017年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于20%
	第二次解锁	以2017年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于40%
	第三次解锁	以2017年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于60%
2018年 预留授予	第一次解锁	以2017年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于40%
	第二次解锁	以2017年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于60%

### (2) 个人绩效考核

薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其解除限售比例，个人当年实际解除限售额度=标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象的绩效考核结果划分为优秀、良好、合格、不合格四个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确

定激励对象的解除限售比例:

2017年首次授予、2017年预留授予:

考核评级	优秀	良好	合格	不合格
考核结果	A	B	C	D
标准系数	1	0.8	0.6	0
可解锁比例	100%	80%	60%	0%

2018年首次授予、2018年预留授予:

考核评级	优秀	良好	合格	不合格
考核结果	A	B	C	D
标准系数	1	0.9	0.7	0
可解锁比例	100%	90%	70%	0%

若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优秀、良好、合格,则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”,激励对象可按照限制性股票激励计划规定的比例分批次解除限售,当期未解除限售部分由公司按授予价格加上银行同期存款利息回购注销;若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格,则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”,公司将按照限制性股票激励计划的规定,取消该激励对象当期解除限售额度,限制性股票由公司按授予价格加上银行同期存款利息回购并注销。

## 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	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可解锁在职人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计,修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日,最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	156,484,616.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	49,118,000.60

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

根据公司《2017年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,公司2018年年度利润分配方案实施后,2017年限制性股票激励计划首次授予价格由29.406元/股调整为28.865元/股,预留授予价格由20.225元/股调整为19.684元/股。2018年限制性股票激励计划首次授予价格由26.28元/股调整为25.739元/股,预留授予价格由29.19元/股调整为28.649元/股。

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

**租赁**

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	23,645,621.98
1-2年	20,087,512.75
2-3年	12,761,162.05
3年以上	65,098,239.00
合计	121,592,535.78

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2019年6月30日，本公司没有重大的或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	根据 2018 年 2 月《股权转让协议书》中约定的后续收购安排，2019 年 7 月，本公司与王鹏、周小林、张逸峰等自然人签订《股权转让协议书（二）》，取得上海仙视 16% 股权。截至目前，上海仙视已完成工商变更登记，本公司已向转让方支付股权转让款 138,588,974.32 元。		

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

**3、销售退回**

无

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无



## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、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料配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

#### (2) 报告分部的财务信息

无

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

#### (4) 其他说明

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	100.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,640,557.33	100.00%	5,499,437.96	5.06%	103,141,119.37	468,059,844.28	100.00%	23,896,281.88	5.11%	444,163,562.40
其中:										
合计	108,640,557.33	100.00%	5,499,437.96	5.06%	103,141,119.37	468,059,844.28	100.00%	23,896,281.88	5.11%	444,163,562.40

按组合计提坏账准备: 5,499,437.96 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	108,640,557.33	5,499,437.96	5.06%
合计	108,640,557.33	5,499,437.96	--

确定该组合依据的说明:

应收账款种类的说明详见附注“五、12、应收账款”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	22,909,702.55		986,579.33	23,896,281.88
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	17,545,084.78		851,759.14	18,396,843.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	5,364,617.77		134,820.19	5,499,437.96

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	107,292,355.47
1 年以内	107,292,355.47
1 至 2 年	1,348,201.86
合计	108,640,557.33

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1 年以内(含 1 年)	22,909,702.55		17,545,084.78		5,364,617.77
1 至 2 年	986,579.33		851,759.14		134,820.19
合计	23,896,281.88	0.00	18,396,843.92	0.00	5,499,437.96

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**

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	83,610,465.38	76.96%	4,180,523.27
第二名	15,540,777.17	14.30%	844,448.92
第三名	4,389,785.10	4.04%	219,489.26
第四名	1,604,696.23	1.48%	80,234.81
第五名	972,000.12	0.89%	48,600.01
合计	106,117,724.00	97.68%	5,373,296.27

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,599,245.83	1,230,869.44
其他应收款	66,653,719.06	62,963,621.41
合计	69,252,964.89	64,194,490.85

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单利息		63,861.11
应收关联公司借款利息	2,599,245.83	1,167,008.33
合计	2,599,245.83	1,230,869.44

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	66,178,290.00	63,000,000.00
押金、备用金等	5,191,215.90	4,118,193.04
合计	71,369,505.90	67,118,193.04

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,261,925.98		2,274,898.18	4,154,571.63
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	59,916.68		501,298.53	561,215.21
2019 年 6 月 30 日余额	3,321,842.66	0.00	2,776,196.71	4,715,786.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,436,853.12
1 年以内（含 1 年）	66,436,853.12
1 至 2 年	3,507,000.00
2 至 3 年	546,298.00
3 年以上	879,354.78
3 至 4 年	683,979.72
4 至 5 年	195,375.06
合计	71,369,505.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
1 年以内（含 1 年）	3,261,925.98	59,916.68		3,321,842.66
1 至 2 年	82,670.52	268,029.48		350,700.00
2 至 3 年	104,139.90	59,749.50		163,889.40
3 年以上	705,835.23	195,375.06	21,855.51	879,354.78
合计	4,154,571.63	583,070.72	21,855.51	4,715,786.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

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	59,990,518.13	1 年以内	84.06%	2,999,525.91
第二名	单位往来	5,581,658.75	1 年以内	7.82%	257,360.54

第三名	内部往来	2,985,901.18	1 年以内	4.18%	299,295.06
第四名	内部往来	2,923,624.18	2 年以内	4.10%	146,181.21
第五名	单位往来	1,269,596.91	1 年以内	1.78%	63,479.85
合计	--	72,751,299.15	--		3,765,842.57

## 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

其他说明：

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	1,920,832,319.75		1,920,832,319.75	886,720,380.75		886,720,380.75
对联营、合营企业投资	1,140,434.28		1,140,434.28	1,787,718.21		1,787,718.21
合计	1,921,972,754.03	0.00	1,921,972,754.03	888,508,098.96	0.00	888,508,098.96

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	98,633,112.82	335,010,000.00				433,643,112.82	
广州希科医疗器械科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州鑫翔电子科技有限公司	2,720,000.00					2,720,000.00	

公司							
广州睿鑫电子科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
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	5,100,000.00					5,100,000.00	
广州睿耳声学科技有限公司	3,289,140.00					3,289,140.00	
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	
广州镭晨智能科技有限公司	1,904,600.00	2,000,000.00				3,904,600.00	
北京希孚科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
苏州视源电子技术有限公司	75,000,000.00	158,080,000.00				233,080,000.00	
广州视源门诊部有限责任公司	35,882,904.01					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	

公司							
广州视盈投资有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
西安视源时代电子科技有限公司	20,000,000.00	173,000,000.00				193,000,000.00	
合肥视源领行电子科技有限公司	22,000,000.00	260,500,000.00				282,500,000.00	
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	65,790,000.00					65,790,000.00	
广州视泰商业保理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
重庆视源科技有限公司		75,000,000.00				75,000,000.00	
西安青松光电技术有限公司		30,521,939.00				30,521,939.00	
合计	886,720,380.75	1,034,111,939.00				1,920,832,319.75	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州微乾信息科技有限公司	978,583.66			-199,977.37						778,606.29	
国体智慧体育技术创新中心(北京)有	809,134.55			-447,306.56						361,827.99	



限公司											
小计	1,787,718.21			-647,283.93						1,140,434.28	
合计	1,787,718.21			-647,283.93						1,140,434.28	

**(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	2,338,125,187.67	2,034,268,746.41	4,024,301,142.16	3,563,450,887.41
其他业务	39,093,478.59	28,181,699.52	23,455,532.98	8,100,891.29
合计	2,377,218,666.26	2,062,450,445.93	4,047,756,675.14	3,571,551,778.70

是否已执行新收入准则

 是  否

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	684,000,000.00	262,998,208.15
权益法核算的长期股权投资收益	-647,283.93	75,060.18
以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-16,068,880.00
理财产品投资收益		2,994,308.60
合计	683,352,716.07	249,998,696.93

**6、其他**

无

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-102,965.07	
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）	25,666,167.96	
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	-647,283.93	

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	1,168,539.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,782,224.56	
减：所得税影响额	5,244,897.52	
少数股东权益影响额	113,648.41	
合计	29,508,137.21	--

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	14.79%	0.87	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.01%	0.82	0.77

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无

广州视源电子科技股份有限公司

二零一九年八月二十四日