

广州视源电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

广州视源电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-6
二、 财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-109



审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10231 号

广州视源电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州视源电子科技股份有限公司（以下简称“视源股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了视源股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于视源股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

如合并财务报表附注三（二十三）及附注五（四十四）所列示，视源股份在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入实现。2019 年度，公司主营业务收入为人民币 1,689,062.33 万元，占营业收入总额的 99.05%。收入确认是否在恰当的会计期间入账可能存在错报风险且营业收入是视源股份的关键业绩指标之一。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制；
- (2) 通过访谈、抽样检查销售合同等，对产品销售收入确认时点进行分析评估；
- (3) 分析各月的收入波动、主要产品的收入变化；
- (4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；
- (5) 针对资产负债日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间；
- (6) 结合函证程序，检查收入确认的真实性。

(二) 委外加工

1、事项描述

视源股份是以技术研发为核心的高新技术企业，产品的生产主要采用委外加工模式。鉴于该类业务发生频繁，涉及众多外协加工厂，产生错报的固有风险较高。因此，我们将委外加工业务作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试与委外加工业务相关的内部控制；
- (2) 对委外加工费执行月度波动分析，结合行业特征识别和调查异常波动；
- (3) 核对财务系统委外加工费记录与业务系统委外订单信息及原材料、产成品收发记录的一致性，识别和调查异常的情况；
- (4) 从委外加工费记录中选取样本执行抽样测试，检查发货单等支持性文件；
- (5) 核查主要外协加工厂与发行人之间不存在关联关系，不存在其他利益往来。

四、其他信息

视源股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括视源股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督视源股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为签字盖章页)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建民（项目合伙人）

中国注册会计师：黄志业

中国·上海

二〇二〇年四月二十三日

广州视源电子科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,970,932,492.71	3,204,164,964.73
交易性金融资产	(二)	1,506,015,040.62	-
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	(三)	51,055,556.20	204,006,775.55
应收账款	(四)	93,247,738.69	104,392,167.47
应收款项融资	(五)	317,995,299.20	-
预付款项	(六)	31,511,940.53	18,580,411.39
其他应收款	(七)	14,871,387.68	21,862,515.34
存货	(八)	1,433,404,437.85	1,555,601,864.75
持有待售资产	(九)	57,915,682.17	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(十)	86,723,915.78	257,608,946.13
流动资产合计		7,563,673,491.43	5,366,217,645.36
非流动资产:			
债权投资	(十一)	500,000,000.00	-
可供出售金融资产	(十二)	-	9,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	(十三)	1,116,285.48	844,390.49
长期股权投资	(十四)	95,488,996.97	8,648,296.27
其他权益工具投资	(十五)	9,000,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(十六)	948,978,526.70	879,833,235.34
在建工程	(十七)	287,757,010.61	66,853,075.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十八)	280,903,124.74	217,322,494.81
开发支出		-	-
商誉	(十九)	94,376,088.34	35,697,744.03
长期待摊费用	(二十)	25,148,315.95	26,215,422.71
递延所得税资产	(二十一)	125,608,500.84	77,616,783.34
其他非流动资产	(二十二)	41,330,613.57	310,932,089.73
非流动资产合计		2,409,707,463.20	1,632,963,531.91
资产总计		9,973,380,954.63	6,999,181,177.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十三）	114,732,360.22	10,000,000.00
交易性金融负债	（二十四）	78,545,772.81	-
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	（二十五）	276,624,077.40	10,078,659.79
应付账款	（二十六）	1,862,565,257.38	1,945,310,712.11
预收款项	（二十七）	850,058,297.58	682,726,208.67
应付职工薪酬	（二十八）	283,921,556.40	197,313,768.06
应交税费	（二十九）	84,539,897.56	61,840,152.09
其他应付款	（三十）	391,452,777.66	428,353,886.34
持有待售负债	（三十一）	38,691,672.91	-
一年内到期的非流动负债	（三十二）	-	14,214,947.62
其他流动负债	（三十三）	2,766,710.11	7,059,360.22
流动负债合计		3,983,898,380.03	3,356,897,694.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	（三十四）	769,511,073.85	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	（三十五）	112,189,570.35	64,822,475.79
递延收益	（三十六）	83,784,330.73	49,703,068.54
递延所得税负债	（二十一）	4,869,637.78	4,207,195.03
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		970,354,612.71	118,732,739.36
负债合计		4,954,252,992.74	3,475,630,434.26
所有者权益：			
股本	（三十七）	655,661,343.00	655,845,340.00
其他权益工具	（三十八）	190,232,178.63	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（三十九）	787,371,820.84	810,700,618.01
减：库存股	（四十）	126,110,091.91	227,044,315.00
其他综合收益	（四十一）	4,566,759.90	3,025,431.59
专项储备		-	-
盈余公积	（四十二）	268,100,582.60	139,238,668.26
未分配利润	（四十三）	3,148,864,683.27	2,021,442,929.37
归属于母公司所有者权益合计		4,928,687,276.33	3,403,208,672.23
少数股东权益		90,440,685.56	120,342,070.78
所有者权益合计		5,019,127,961.89	3,523,550,743.01
负债和所有者权益总计		9,973,380,954.63	6,999,181,177.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州视源电子科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,128,564,690.88	931,605,945.88
交易性金融资产		1,354,928,313.94	-
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	(一)	-	119,081,516.91
应收账款	(二)	40,307,090.72	444,163,562.40
应收款项融资	(三)	41,426,330.66	-
预付款项		4,051,956.06	5,317,031.83
其他应收款	(四)	62,869,199.41	64,194,490.85
存货		1,510,734.34	558,594,733.41
持有待售资产		10,004,600.00	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		33,334,387.52	30,881,124.76
流动资产合计		2,676,997,303.53	2,153,838,406.04
非流动资产:			
债权投资		450,000,000.00	-
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	(五)	2,290,555,273.92	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		322,003,405.28	341,514,849.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		118,558,719.62	119,031,507.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,978,300.90	5,203,982.25
递延所得税资产		33,624,385.92	29,564,545.11
其他非流动资产		1,188,722.27	55,247,443.05
非流动资产合计		3,221,908,807.91	1,439,070,426.87
资产总计		5,898,906,111.44	3,592,908,832.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		78,545,772.81	-
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		233,790,872.61	1,049,318,015.04
预收款项		118,914,517.48	293,227,548.03
应付职工薪酬		14,927,882.86	72,168,462.90
应交税费		2,484,634.94	32,233,713.75
其他应付款		1,506,289,164.87	265,543,333.41
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	6,618,684.62
其他流动负债		46,742.17	2,525,772.59
流动负债合计		1,954,999,587.74	1,721,635,530.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		769,511,073.85	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		3,685,920.97	19,337,585.26
递延收益		31,483,785.09	29,364,126.44
递延所得税负债		2,688,835.48	1,651,531.82
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		807,369,615.39	50,353,243.52
负债合计		2,762,369,203.13	1,771,988,773.86
所有者权益：			
股本		655,661,343.00	655,845,340.00
其他权益工具		190,232,178.63	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		901,164,839.97	810,524,641.62
减：库存股		126,110,091.91	227,044,315.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		268,100,582.60	139,238,668.26
未分配利润		1,247,488,056.02	442,355,724.17
所有者权益合计		3,136,536,908.31	1,820,920,059.05
负债和所有者权益总计		5,898,906,111.44	3,592,908,832.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州视源电子科技股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,052,701,667.82	16,983,689,829.68
其中: 营业收入	(四十四)	17,052,701,667.82	16,983,689,829.68
二、营业总成本		15,200,254,991.51	15,746,273,065.26
其中: 营业成本	(四十四)	12,393,276,966.22	13,574,949,172.77
税金及附加	(四十五)	82,108,378.40	62,586,037.46
销售费用	(四十六)	1,083,518,588.79	801,537,580.14
管理费用	(四十七)	705,032,592.63	497,983,442.44
研发费用	(四十八)	1,001,422,820.71	787,648,091.25
财务费用	(四十九)	-65,104,355.24	21,568,741.20
其中: 利息费用		49,994,617.03	15,040,079.39
利息收入		142,204,322.52	60,279,781.84
加: 其他收益	(五十)	42,047,000.82	42,533,174.63
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	20,462,455.40	-3,792,961.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,291,419.30	-332,228.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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)	(五十二)	12,015,040.62	19,559,589.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-4,347,757.05	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-163,440,026.71	-157,464,862.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	929,017.42	7,328,048.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,760,112,406.81	1,145,579,753.37
加: 营业外收入	(五十六)	38,465,251.60	20,783,785.45
减: 营业外支出	(五十七)	12,087,977.45	7,741,416.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,786,489,680.96	1,158,622,121.98
减: 所得税费用	(五十八)	174,199,020.55	97,579,042.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,612,290,660.41	1,061,043,079.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,612,290,660.41	1,061,043,079.88
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,610,908,565.49	1,004,274,077.27
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,382,094.92	56,769,002.61
六、其他综合收益的税后净额		1,551,126.66	2,622,670.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,541,328.31	2,622,670.65
(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		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,541,328.31	2,622,670.65
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(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额		1,541,328.31	2,622,670.65
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,798.35	0.04
七、综合收益总额		1,613,841,787.07	1,063,665,750.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,612,449,893.80	1,006,896,747.92
归属于少数股东的综合收益总额		1,391,893.27	56,769,002.65
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十九)	2.49	1.55
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十九)	2.49	1.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司
 母公司利润表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,102,587,777.98	8,799,311,169.04
减: 营业成本	(六)	2,772,365,699.17	7,809,106,521.56
税金及附加		15,769,533.89	23,736,123.01
销售费用		15,308,571.30	116,636,553.32
管理费用		171,597,236.17	291,479,958.09
研发费用		86,878,105.91	370,968,034.87
财务费用		1,530,580.10	25,447,388.10
其中: 利息费用		40,197,470.90	14,324,125.33
利息收入		38,387,527.55	27,888,958.30
加: 其他收益		17,196,460.05	18,060,237.37
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	1,193,576,932.13	251,359,239.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-991,035.13	-112,806.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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)		10,928,313.94	12,062,350.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		17,658,282.84	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-416,696.40	-52,548,438.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)		849,378.80	4,771,764.51
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,278,930,722.80	395,641,743.23
加: 营业外收入		13,150,039.13	7,229,680.45
减: 营业外支出		6,623,973.79	3,331,068.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,285,456,788.14	399,540,355.17
减: 所得税费用		-3,162,355.30	-11,095,963.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,288,619,143.44	410,636,318.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,288,619,143.44	410,636,318.28
(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		-	-
(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(现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,288,619,143.44	410,636,318.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,932,600,174.54	18,683,690,902.52
收到的税费返还		105,709,269.12	138,253,529.50
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	250,861,968.65	190,555,799.39
经营活动现金流入小计		19,289,171,412.31	19,012,500,231.41
购买商品、接受劳务支付的现金		13,711,481,040.87	15,228,544,701.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,464,483,950.62	997,147,638.01
支付的各项税费		665,353,187.03	413,272,460.82
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	1,074,065,105.45	590,881,210.88
经营活动现金流出小计		16,915,383,283.97	17,229,846,011.64
经营活动产生的现金流量净额		2,373,788,128.34	1,782,654,219.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,467,232,139.00	1,182,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,484,233.79	21,549,006.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,236,994.34	13,613,152.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)	1,256,634.64	-
投资活动现金流入小计		1,492,210,001.77	1,217,162,158.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,159,337.07	495,475,126.56
投资支付的现金		3,121,191,425.00	1,146,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,258,606.67	57,171,366.61
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	12,110,975.44	-
投资活动现金流出小计		3,616,720,344.18	1,698,726,493.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,124,510,342.41	-481,564,334.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	164,141,451.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	14,820,001.01
取得借款收到的现金		1,132,795,675.64	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十)	113,136,950.99	4,625,378.01
筹资活动现金流入小计		1,245,932,626.63	178,766,829.02
偿还债务支付的现金		214,746,784.72	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,984,416.40	244,539,766.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,205,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	223,268,761.72	2,090,220.00
筹资活动现金流出小计		796,999,962.84	272,629,986.14
筹资活动产生的现金流量净额		448,932,663.79	-93,863,157.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,116,669.01	-16,824,396.02
五、现金及现金等价物净增加额		693,093,780.71	1,190,402,332.39
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		3,894,482,265.44	3,201,388,484.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州视源电子科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,893,547,330.53	8,933,079,852.67
收到的税费返还		11,541,013.58	34,231,311.55
收到其他与经营活动有关的现金		58,192,544.98	72,234,477.41
经营活动现金流入小计		3,963,280,889.09	9,039,545,641.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,260,594,936.32	8,142,091,290.99
支付给职工以及为职工支付的现金		207,668,111.04	343,453,088.72
支付的各项税费		132,720,883.09	104,654,081.02
支付其他与经营活动有关的现金		242,508,878.34	178,934,254.75
经营活动现金流出小计		3,843,492,808.79	8,769,132,715.48
经营活动产生的现金流量净额		119,788,080.30	270,412,926.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		833,506,223.24	241,269,000.00
取得投资收益收到的现金		1,198,787,167.12	267,464,558.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,481,135.91	8,168,749.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		3,108,750.00	-
投资活动现金流入小计		2,038,883,276.27	516,902,308.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,016,586.68	100,951,068.15
投资支付的现金		3,839,726,940.32	456,109,740.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,875,743,527.00	557,060,808.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,836,860,250.73	-40,158,499.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	148,052,450.00
取得借款收到的现金		928,050,400.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000,000.00	93,728,045.39
筹资活动现金流入小计		2,428,050,400.00	241,780,495.39
偿还债务支付的现金		1,509.08	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		354,678,289.86	244,026,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金		157,321,438.13	63,330,480.00
筹资活动现金流出小计		512,001,237.07	307,356,630.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,916,049,162.93	-65,576,134.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,018,247.50	-10,465,345.91
五、现金及现金等价物净增加额		196,958,745.00	154,212,945.67
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		1,125,788,210.88	928,829,465.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-183,997.00	-	-	190,232,178.63	-23,328,797.17	-100,934,223.09	1,541,328.31	-	128,861,914.34	1,127,421,753.90	1,525,478,604.10	-29,901,385.22	1,495,577,218.88
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,541,328.31	-	-	1,610,908,565.49	1,612,449,893.80	1,391,893.27	1,613,841,787.07
(二) 所有者投入和减少资本	-183,997.00	-	-	190,232,178.63	-23,340,917.17	-96,550,474.36	-	-	-	263,257,738.82	-28,088,278.49	235,169,460.33	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,763.00	-	-	190,232,178.63	133,130.08	-	-	-	-	190,367,071.71	-	190,367,071.71	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	95,511,438.99	-	-	-	-	95,511,438.99	6,239.28	95,517,678.27	
4. 其他	-185,760.00	-	-	-	-118,985,486.24	-96,550,474.36	-	-	-	-22,620,771.88	-28,094,517.77	-50,715,289.65	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-4,383,748.73	-	-	128,861,914.34	-483,486,811.59	-350,241,148.52	-3,205,000.00	-353,446,148.52
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	128,861,914.34	-128,861,914.34	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-4,383,748.73	-	-	-	-354,624,897.25	-350,241,148.52	-3,205,000.00	-353,446,148.52
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 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	-	-	-	-	12,120.00	-	-	-	-	12,120.00	-	12,120.00	
四、本期期末余额	655,661,343.00	-	-	190,232,178.63	787,371,820.84	126,110,091.91	4,566,759.90	-	268,100,582.60	3,148,864,683.27	4,928,687,276.33	90,440,685.56	5,019,127,961.89

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	406,312,500.00	-	-	-	834,773,478.42	134,015,625.00	402,760.94	-	98,175,036.43	1,302,258,633.93	2,507,906,784.72	13,471,698.32	2,521,378,483.04
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	406,312,500.00	-	-	-	834,773,478.42	134,015,625.00	402,760.94	-	98,175,036.43	1,302,258,633.93	2,507,906,784.72	13,471,698.32	2,521,378,483.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	249,532,840.00	-	-	-	-24,072,860.41	93,028,690.00	2,622,670.65	-	41,063,631.83	719,184,295.44	895,301,887.51	106,870,372.46	1,002,172,259.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,622,670.65	-	-	1,004,274,077.27	1,006,896,747.92	56,769,002.65	1,063,665,750.57
(二) 所有者投入和减少资本	5,460,340.00	-	-	-	219,999,639.59	94,954,840.00	-	-	-	-	130,505,139.59	50,101,369.81	180,606,509.40
1. 所有者投入的普通股	5,472,500.00	-	-	-	142,579,950.00	148,052,450.00	-	-	-	-	-	14,820,001.01	14,820,001.01
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	-	-	-	-	77,604,740.51	-	-	-	-	-	77,604,740.51	-	77,604,740.51
4. 其他	-12,160.00	-	-	-	-185,050.92	-53,097,610.00	-	-	-	-	52,900,399.08	35,281,368.80	88,181,767.88
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-1,926,150.00	-	-	41,063,631.83	-285,089,781.83	-242,100,000.00	-	-242,100,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	41,063,631.83	-41,063,631.83	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-1,926,150.00	-	-	-	-244,026,150.00	-242,100,000.00	-	-242,100,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	244,072,500.00	-	-	-	-244,072,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	244,072,500.00	-	-	-	-244,072,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技有限公司
母公司所有者权益变动表
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-183,997.00	-	-	190,232,178.63	90,640,198.35	-100,934,223.09	-	-	128,861,914.34	805,132,331.85	1,315,616,849.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,288,619,143.44	1,288,619,143.44
(二) 所有者投入和减少资本	-183,997.00	-	-	190,232,178.63	90,628,078.35	-96,550,474.36	-	-	-	-	377,226,734.34
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,763.00	-	-	190,232,178.63	133,130.08	-	-	-	-	-	190,367,071.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	95,517,678.27	-	-	-	-	-	95,517,678.27
4. 其他	-185,760.00	-	-	-	-5,022,730.00	-96,550,474.36	-	-	-	-	91,341,984.36
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-4,383,748.73	-	-	128,861,914.34	-483,486,811.59	-350,241,148.52
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	128,861,914.34	-128,861,914.34	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-4,383,748.73	-	-	-	-354,624,897.25	-350,241,148.52
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	12,120.00	-	-	-	-	-	12,120.00
四、本期期末余额	655,661,343.00	-	-	190,232,178.63	901,164,839.97	126,110,091.91	-	-	268,100,582.60	1,247,488,056.02	3,136,536,908.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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）	249,532,840.00	-	-	-	-24,164,339.49	93,028,690.00	-	-	41,063,631.83	125,546,536.45	298,949,978.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	410,636,318.28	410,636,318.28
（二）所有者投入和减少资本	5,460,340.00	-	-	-	219,908,160.51	94,954,840.00	-	-	-	-	130,413,660.51
1. 所有者投入的普通股	5,472,500.00	-	-	-	142,579,950.00	148,052,450.00	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	77,604,740.51	-	-	-	-	-	77,604,740.51
4. 其他	-12,160.00	-	-	-	-276,530.00	-53,097,610.00	-	-	-	-	52,808,920.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-1,926,150.00	-	-	41,063,631.83	-285,089,781.83	-242,100,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	41,063,631.83	-41,063,631.83	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-1,926,150.00	-	-	-	-244,026,150.00	-242,100,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	244,072,500.00	-	-	-	-244,072,500.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	244,072,500.00	-	-	-	-244,072,500.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州视源电子科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州视源电子科技股份有限公司(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12月31日止, 本公司累计发行股本总数655,661,343.00股, 注册资本为655,659,580.00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(以下简称“本集团”)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6名自然人股东于2019年12月31日合计持有本公司49.9685%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2020年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31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”)

子公司名称

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”）

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”）

广州源动智慧体育科技有限公司（以下简称“广州源动”）

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“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本集团自报告期末起12个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，详见
应收款项的预期信用损失的计量（附注三（十））、存货的计价方法（附注三（十一））、
固定资产折旧（附注三（十四））、无形资产摊销（附注三（十七））、商誉减值准备的会计估
计（附注三（十八））、股份支付（附注三（二十二））、收入的确认时点（附注三（二十三））。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公
司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现
金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本集团营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本集团及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。

（五）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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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
或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

金流量。

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团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。

本集团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) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团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，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团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。

(九) 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。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融资产

根据本集团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
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团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

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
- 以摊余成本计量的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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集团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)包括应收款项融资、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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 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

本集团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。

本集团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）、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）、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；本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票
组合 3	账龄

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄分析与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，本集团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。

本集团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) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单独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, 本集团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, 本集团单独进行减值测试, 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。

(3) 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、产成品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 持有待售

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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，被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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：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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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，并按照本集团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。

本集团与联营企业、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。本集团与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在本集团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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-70 年	5%	1.375%-4.75%
运输设备	4-5 年	5%	23.75%-19.00%
电子及其他设备	3-10 年	5%	31.67%-9.50%

(十五) 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，并按本集团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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、电脑软件、专利及商标等。

1、无形资产的计价方法

(1) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使

该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

5、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。

(十八) 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团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。

本集团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

本集团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，在职工为本集团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。

本集团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

本集团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。

(二十一) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本集团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。

本集团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。

本集团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。

(二十二) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方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。本集团的股份支付是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，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团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，本集团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。

(二十三) 收入

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：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 销售商品收入的具体确认方法

① 境内销售的收入确认

本集团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；本集团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，本集团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，本集团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，本集团办妥报关手续并在货物交由承运人后即完成交货，本集团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，按照他人使用本集团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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、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。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本集团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。

2、 确认时点

本集团实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

3、 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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团与第三方共同合作申请政府补助，在本集团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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 本集团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。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本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团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) 本集团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，确认为租赁相关收入。本集团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。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本集团采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式的指定，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性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本集团对套期工具有效性的评估。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。

本集团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满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本集团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，以及本集团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，本集团认定其为

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。

(二十八) 主要会计估计及判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价

1、信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、预期信用损失的计量

本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在2019年度未发生重大变化。

3、企业所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的企业所得税相关规定及税收优惠。本公司及下属子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的企业所得税时，本公司需要作出重大判断。

在确认递延所得税资产时，本公司考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

4、产品质量保证

产品质量保证的计提金额是基于提供保证所需成本做出的估计。影响产品质量保证负债的因素包括适用于质量保证的产品数量，历史和估计的返修率以及履行质量保证义务的平均成本。本集公司持续评估该等估计并根据实际情况进行修订。

5、商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试，并且当商誉存在可能发生减值的迹象时，亦进行减值测试。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收账款	104,392,167.47
	应收票据	204,006,775.55
	应收票据及应收账款	-308,398,943.02
将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目	应付账款	1,945,310,712.11
	应付票据	10,078,659.79
	应付票据及应付账款	-1,955,389,371.90

对母公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收账款	444,163,562.40
	应收票据	119,081,516.91
	应收票据及应收账款	-563,245,079.31
将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目	应付账款	1,049,318,015.04
	应付票据	0.00
	应付票据及应付账款	-1,049,318,015.04

上述会计政策变更业经本公司第三届董事会第二十次、第二十二次会议审批通过。

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	可供出售金融资产	-9,000,000.00
	其他权益工具投资	9,000,000.00
银行理财产品投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	其他流动资产	-180,000,000.00
	其他应收款-应收利息	-2,827,305.56
	交易性金融资产	182,827,305.56
大额定期存单投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	其他非流动资产	-250,000,000.00
	债权投资	250,000,000.00
将部分“应收款项”重分类至“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）”	应收票据	-116,231,516.88
	应收款项融资	116,231,516.88

对母公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
大额定期存单投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	其他非流动资产	-50,000,000.00
	债权投资	50,000,000.00
将部分“应收款项”重分类至“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）”	应收票据	-116,231,516.88
	应收款项融资	116,231,516.88

上述会计政策变更业经本公司第三届董事会第十六次会议审批通过。

按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,204,164,964.73	货币资金	摊余成本	3,204,164,964.73
应收票据	摊余成本	204,006,775.55	应收票据	摊余成本	87,775,258.67
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	116,231,516.88
应收账款	摊余成本	104,392,167.47	应收账款	摊余成本	104,392,167.47
其他应收款	摊余成本	21,862,515.34	其他应收款	摊余成本	19,035,209.78
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,827,305.56
其他流动资产-理财产品	摊余成本	180,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	180,000,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	9,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	9,000,000.00
其他非流动资产-大额存单	摊余成本	250,000,000.00	债权投资	摊余成本	250,000,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	931,605,945.88	货币资金	摊余成本	931,605,945.88
应收票据	摊余成本	119,081,516.91	应收票据	摊余成本	2,850,000.03
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	116,231,516.88
应收账款	摊余成本	444,163,562.40	应收账款	摊余成本	444,163,562.40
其他应收款	摊余成本	64,194,490.85	其他应收款	摊余成本	64,194,490.85
其他非流动资产-大额存单	摊余成本	50,000,000.00	债权投资	摊余成本	50,000,000.00

本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别,将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表如下:

② 新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	204,006,775.55	119,081,516.91
减: 转入应收款项融资	-116,231,516.88	-116,231,516.88
加: 重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	87,775,258.67	2,850,000.03

应收账款	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	104,392,167.47	444,163,562.40
加: 重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	104,392,167.47	444,163,562.40

其他应收款	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	21,862,515.34	64,194,490.85
减: 转入交易性金融资产	-2,827,305.56	0.00
加: 重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	19,035,209.78	64,194,490.85

债权投资	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	0.00	0.00
加: 其他非流动资产-大额存单转入	250,000,000.00	50,000,000.00
2019年1月1日	250,000,000.00	50,000,000.00

③ 新金融工具准则下以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

交易性金融资产	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	0.00	0.00
加: 其他流动资产转入	180,000,000.00	0.00
加: 其他应收款-应收利息转入	2,827,305.56	0.00
加: 重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	182,827,305.56	0.00

④ 新金融工具准则下以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产

应收款项融资	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	0.00	0.00
加：应收票据转入	116,231,516.88	116,231,516.88
加：重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	116,231,516.88	116,231,516.88

其他权益工具投资	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	0.00	0.00
加：可供出售金融资产转入	9,000,000.00	0.00
加：重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	9,000,000.00	0.00

2018年12月31日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面余额为9,000,000.00元，计提减值准备0.00元，账面价值为9,000,000.00元。2019年1月1日，出于战略投资的考虑，本公司选择将该部分股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，账面价值与公允价值无重大差异。

(3) 财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	3,204,164,964.73	3,204,164,964.73			
交易性金融资产	不适用	182,827,305.56	182,827,305.56		182,827,305.56
应收票据	204,006,775.55	87,775,258.67	-116,231,516.88		-116,231,516.88
应收账款	104,392,167.47	104,392,167.47			
应收款项融资	不适用	116,231,516.88	116,231,516.88		116,231,516.88
预付款项	18,580,411.39	18,580,411.39			
其他应收款	21,862,515.34	19,035,209.78	-2,827,305.56		-2,827,305.56
存货	1,555,601,864.75	1,555,601,864.75			
其他流动资产	257,608,946.13	77,608,946.13	-180,000,000.00		-180,000,000.00
流动资产合计	5,366,217,645.36	5,366,217,645.36	-		-
非流动资产：					
债权投资	不适用	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
可供出售金融资产	9,000,000.00	不适用	-9,000,000.00		-9,000,000.00
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	不适用	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
固定资产	879,833,235.34	879,833,235.34			
在建工程	66,853,075.19	66,853,075.19			
无形资产	217,322,494.81	217,322,494.81			
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	60,932,089.73	-250,000,000.00		-250,000,000.00
非流动资产合计	1,632,963,531.91	1,632,963,531.91	-		-
资产总计	6,999,181,177.27	6,999,181,177.27	-		-

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00			
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			
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			
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：					
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			
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			
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	3,025,431.59			
盈余公积	139,238,668.26	139,238,668.26			
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	3,403,208,672.23			
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	3,523,550,743.01			
负债和所有者权益总计	6,999,181,177.27	6,999,181,177.27			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	931,605,945.88	931,605,945.88			
应收票据	119,081,516.91	2,850,000.03	-116,231,516.88		-116,231,516.88
应收账款	444,163,562.40	444,163,562.40			
应收款项融资	不适用	116,231,516.88	116,231,516.88		116,231,516.88
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			
存货	558,594,733.41	558,594,733.41			
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	不适用	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
长期股权投资	888,508,098.96	888,508,098.96			
固定资产	341,514,849.55	341,514,849.55			
无形资产	119,031,507.95	119,031,507.95			
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	5,247,443.05	-50,000,000.00		-50,000,000.00
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			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
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			
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			
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：					
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			
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			
资本公积	810,524,641.62	810,524,641.62			
减：库存股	227,044,315.00	227,044,315.00			
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			

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%
增值税	服务收入	11%、10%、9%、6%
增值税	固定资产处置收入	3%
增值税	出口销售收入	0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、25.17%、8.25%--16.5%、

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
本公司、广州视睿、广州视臻、广州睿耳、厦门视尔沃、广州视琨、广州镭晨、广州六环、上海仙视、欣威视通、南京小威、西安青松	15%
视源（香港）（注1）	8.25%--16.5%
视源（印度）有限公司	25.17%
广视电子科技有限公司（注2）	0%
其他子公司	25%

注1：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。2019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。

注2：视源（香港）下属子公司广视电子科技有限公司执行中国台湾地区的税务政策，适用累进税率，2019年度实际执行的营利事业所得税税率为0%。

(二) 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、2019年12月2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、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为GR201944006570的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2019-2021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镭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、国家税务总局广东省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。

8、2019 年 12 月 2 日，本公司下属子公司广州六环信息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 GR201944006412 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2019-2021 年适用 15% 的优惠税率。

9、2018 年 11 月 29 日，本公司下属子公司西安青松光电技术有限公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的编号为 GR201861000968 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。

10、2018 年 11 月 2 日，本公司下属子公司上海仙视电子科技有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201831001248 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。

11、2019 年 11 月 7 日，上海仙视下属子公司南京欣威视通信息科技股份有限公司（简称“欣威视通”）取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR201932000011 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2019-2021 年适用 15% 的优惠税率。

12、2019 年 10 月 20 日，欣威视通下属子公司南京小威智能科技有限公司（简称“南京小威”）取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR201932001562 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2019-2021 年适用 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	273,220.09	367,335.50
银行存款	3,893,838,505.44	3,200,356,960.49
其他货币资金	76,820,767.18	3,440,668.74
合计	3,970,932,492.71	3,204,164,964.73
其中：存放在境外的款项总额	213,860,364.24	239,478,101.57

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	73,523,747.27	0.00
信用证保证金	2,776,480.00	2,776,480.00
支付宝、京东保证金	150,000.00	0.00
合计	76,450,227.27	2,776,480.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,506,015,040.62
其中：银行理财产品	1,506,015,040.62

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	51,055,556.20	204,006,775.55

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,018,561.58

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	557,587,748.73	0.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	92,310,471.55	94,372,935.18
1至2年	4,014,173.94	1,434,236.68
2至3年	2,771,477.39	32,062,951.50
3年以上	25,108,421.21	1,787,985.46
小计	124,204,544.09	129,658,108.82
减：坏账准备	30,956,805.40	25,265,941.35
合计	93,247,738.69	104,392,167.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	124,204,544.09	100.00	30,956,805.40	24.92	93,247,738.69
其中：账龄组合	124,204,544.09	100.00	30,956,805.40	24.92	93,247,738.69
合计	124,204,544.09	100.00	30,956,805.40	24.92	93,247,738.69

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,852,864.00	9.91	12,852,864.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,805,244.82	90.09	12,413,077.35	10.63	104,392,167.47
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
合计	129,658,108.82	100.00	25,265,941.35	19.49	104,392,167.47

按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	92,310,471.55	4,615,523.58	5.00
1至2年	4,014,173.94	401,417.40	10.00
2至3年	2,771,477.39	831,443.21	30.00
3年以上	25,108,421.21	25,108,421.21	100.00
合计	124,204,544.09	30,956,805.40	—

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额					期末余额
			计提	收回或转回	非同一控制下合并增加	转销或核销	转入持有待售	
按单项计提坏账准备	12,852,864.00	12,852,864.00	0.00	12,852,864.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	12,413,077.35	12,413,077.35	16,620,694.24	0.00	5,701,713.22	3,114,082.70	664,596.71	30,956,805.40
合计	25,265,941.35	25,265,941.35	16,620,694.24	12,852,864.00	5,701,713.22	3,114,082.70	664,596.71	30,956,805.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
嘉祥县教育体育局	12,852,864.00	原约定的还款计划已逾期	经和解后收回	电汇

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,114,082.70

5、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	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	17,941,080.00	14.44	17,941,080.00
第二名	16,286,237.52	13.11	814,311.88
第三名	11,256,162.15	9.06	562,808.11
第四名	10,971,451.73	8.83	548,572.59
第五名	5,197,632.70	4.18	259,881.64
合计	61,652,564.10	49.62	20,126,654.22

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额
应收票据	317,995,299.20
减：坏账准备	0.00
合计	317,995,299.20

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	30,650,169.49	97.27	18,420,541.70	99.14
1年以上	861,771.04	2.73	159,869.69	0.86
合计	31,511,940.53	100.00	18,580,411.39	100.00

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	13,279,235.40	42.14
第二名	3,908,531.01	12.40
第三名	1,788,288.92	5.67
第四名	1,155,812.66	3.67
第五名	1,127,113.70	3.58
合计	21,258,981.69	67.46

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	0.00	3,174,843.58
应收股利	0.00	20,697.43
其他应收款项	14,871,387.68	18,666,974.33
合计	14,871,387.68	21,862,515.34

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
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、应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
广州华蒙星体育发展有限公司	0.00	20,697.43

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,427,751.44	15,690,626.31
1 至 2 年	4,142,709.48	3,532,040.15
2 至 3 年	3,134,667.56	831,490.30
3 年以上	751,243.86	1,283,234.81
小计	17,456,372.34	21,337,391.57
减：坏账准备	2,584,984.66	2,670,417.24
合计	14,871,387.68	18,666,974.33

(2) 其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	17,456,372.34	100.00	2,584,984.66	14.81	14,871,387.68
其中：账龄组合	17,456,372.34	100.00	2,584,984.66	14.81	14,871,387.68
合计	17,456,372.34	100.00	2,584,984.66	14.81	14,871,387.68

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,337,391.57	100.00	2,670,417.24	12.52	18,666,974.33
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
合计	21,337,391.57	100.00	2,670,417.24	12.52	18,666,974.33

按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,424,658.92	471,237.59	5.00
1至2年	4,108,049.48	410,804.95	10.00
2至3年	3,172,420.08	951,698.26	30.00
3年以上	751,243.86	751,243.86	100.00
合计	17,456,372.34	2,584,984.66	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	2,670,417.24	0.00	0.00	2,670,417.24
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	560,544.92	0.00	0.00	560,544.92
本期合并增加	446,016.25	0.00	0.00	446,016.25
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	1,016,452.90	0.00	0.00	1,016,452.90
转入持有待售	75,540.85	0.00	0.00	75,540.85
期末余额	2,584,984.66	0.00	0.00	2,584,984.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	21,337,391.57	0.00	0.00	21,337,391.57
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	-1,780,336.75	0.00	0.00	-1,780,336.75
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	1,016,452.90	0.00	0.00	1,016,452.90
转入持有待售	1,084,229.58	0.00	0.00	1,084,229.58
期末余额	17,456,372.34	0.00	0.00	17,456,372.34

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	非同一控制下 合并增加	转销或核销	转入持有待售	
按组合计提 坏账准备	2,670,417.24	2,670,417.24	560,544.92	446,016.25	1,016,452.90	75,540.85	2,584,984.66

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,016,452.90

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
出口退税	694,348.56	4,144,462.00
押金、备用金等	16,762,023.78	17,192,929.57
合计	17,456,372.34	21,337,391.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,772,760.00	3 年以内	10.16	443,785.50
第二名	押金	911,220.00	1 年以内	5.22	45,561.00
第三名	往来款	871,497.05	1 年以内	4.99	43,574.85
第四名	押金	773,824.00	3 年以内	4.43	100,282.90
第五名	出口退税	694,348.56	1 年以内	3.98	34,717.43
合计		5,023,649.61		28.78	667,921.68

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	769,574,047.34	79,138,478.89	690,435,568.45	889,901,781.29	65,785,030.47	824,116,750.82
产成品	718,433,948.24	79,677,664.79	638,756,283.45	670,194,801.84	77,801,471.54	592,393,330.30
委托加工物资	104,281,829.00	69,243.05	104,212,585.95	139,168,406.02	76,622.39	139,091,783.63
合计	1,592,289,824.58	158,885,386.73	1,433,404,437.85	1,699,264,989.15	143,663,124.40	1,555,601,864.75

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	非同一控制下合并	转回或转销	转入持有待售	
原材料	65,785,030.47	67,318,312.89	5,898,299.40	58,298,222.66	1,564,941.21	79,138,478.89
产成品	77,801,471.54	65,118,719.64	1,591,732.93	64,611,702.38	222,556.94	79,677,664.79
委托加工物资	76,622.39	68,549.31	0.00	75,928.65	0.00	69,243.05
合计	143,663,124.40	132,505,581.84	7,490,032.33	122,985,853.69	1,787,498.15	158,885,386.73

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组中的资产	57,915,682.17	0.00

划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置时间
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值		
货币资金	12,110,975.44	0.00	12,110,975.44	12,110,975.44	2020年
应收账款	12,387,337.40	0.00	12,387,337.40	12,387,337.40	2020年
预付款项	2,274,259.10	0.00	2,274,259.10	2,274,259.10	2020年
其他应收款	1,008,688.73	0.00	1,008,688.73	1,008,688.73	2020年
存货	20,358,196.38	0.00	20,358,196.38	20,358,196.38	2020年
其他流动资产	2,129,536.81	0.00	2,129,536.81	2,129,536.81	2020年
固定资产	2,309,758.96	0.00	2,309,758.96	2,309,758.96	2020年
无形资产	77,146.32	0.00	77,146.32	77,146.32	2020年
长期待摊费用	83,709.90	0.00	83,709.90	83,709.90	2020年
递延所得税资产	4,594,249.60	0.00	4,594,249.60	4,594,249.60	2020年
其他非流动资产	581,823.53	0.00	581,823.53	581,823.53	2020年
合计	57,915,682.17	0.00	57,915,682.17	57,915,682.17	

本公司出售持有的广州六环65%、广州镭晨80%、广州立知100%股权，该交易于2020年3月27日完成。2019年12月31日，本公司将持有的广州六环、广州镭晨、广州立知的资产及负债列报为划分为持有待售的资产及负债。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	25,021,426.23	29,446,227.35
待抵扣增值税进项税	43,871,279.61	31,661,266.87
银行理财产品	0.00	180,000,000.00
待摊费用	5,730,537.91	11,579,171.91
应收保理款净额	6,841,086.79	4,922,280.00
应收未到期收益	5,259,585.24	0.00
合计	86,723,915.78	257,608,946.13

(十一) 债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00

(十二) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00
其中：按成本计量	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	1,116,285.48	0.00	1,116,285.48	844,390.49	0.00	844,390.49

(十四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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			
广州微乾信息科技有限公司	978,583.66	0.00	0.00	-166,961.55	0.00	0.00	0.00	811,622.11	0.00	0.00
国体智慧体育技术创新中心(北京)有限公司 (以下简称“国体智慧”)	809,134.55	1,191,425.00	-1,071,425.00	-642,071.54	0.00	12,120.00	0.00	299,183.01	0.00	0.00
广东顺德雷蒙电器科技有限公司	6,860,578.06	0.00	0.00	-2,300,384.17	0.00	0.00	0.00	4,560,193.89	0.00	0.00
广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	90,000,000.00	0.00	-182,002.04	0.00	0.00	0.00	89,817,997.96	0.00	0.00
合计	8,648,296.27	91,191,425.00	-1,071,425.00	-3,291,419.30	0.00	12,120.00	0.00	95,488,996.97	0.00	0.00

注 1: 2019 年 4 月 9 日, 联营企业美锐芯电子科技(上海)有限公司被吊销营业执照, 公司对其进行核销处理。

注 2: 2019 年, 公司按出资协议的约定实缴出资 1,191,425.00 元; 公司以 1,232,139.00 元的价格向北京中软国际信息技术有限公司转让国体智慧 5% 的股权。

注 3: 2019 年 9 月, 公司作为有限合伙人投资广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业(有限合伙), 现金出资 9,000 万元, 认缴 30% 的股权。

(十五) 其他权益工具投资

项目	期末余额
非交易性权益工具投资	9,000,000.00

(十六) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	948,978,526.70	879,833,235.34

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	717,733,332.62	83,732,000.54	253,258,548.03	1,054,723,881.19
(2) 本期增加金额	34,231,355.59	33,584,742.44	104,728,707.14	172,544,805.17
—购置	34,231,355.59	33,546,220.46	101,381,359.97	169,158,936.02
—企业合并增加	0.00	38,521.98	3,347,347.17	3,385,869.15
(3) 本期减少金额	262,856.00	7,850,032.31	15,588,871.15	23,701,759.46
—处置或报废	262,856.00	7,850,032.31	12,352,354.72	20,465,243.03
—转入持有待售	0.00	0.00	3,236,516.43	3,236,516.43
(4) 期末余额	751,701,832.21	109,466,710.67	342,398,384.02	1,203,566,926.90
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	39,286,142.02	40,758,878.18	94,361,896.44	174,406,916.64
(2) 本期增加金额	16,326,045.28	18,236,169.15	62,839,578.29	97,401,792.72
—计提	16,326,045.28	18,226,682.37	61,503,526.82	96,056,254.47
—企业合并增加	0.00	9,486.78	1,336,051.47	1,345,538.25
(3) 本期减少金额	58,581.82	7,440,196.36	10,205,260.19	17,704,038.37
—处置或报废	58,581.82	7,440,196.36	9,278,502.72	16,777,280.90
—转入持有待售	0.00	0.00	926,757.47	926,757.47
(4) 期末余额	55,553,605.48	51,554,850.97	146,996,214.54	254,104,670.99
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	483,729.21	483,729.21
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	483,729.21	483,729.21
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	696,148,226.73	57,911,859.70	194,918,440.27	948,978,526.70
(2) 年初账面价值	678,447,190.60	42,973,122.36	158,412,922.38	879,833,235.34

- 2、本期无暂时闲置的固定资产；
3、本期无通过融资租赁租入的固定资产；
4、本期通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,103,764.49

- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十七) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	287,757,010.61	66,853,075.19

1、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州视源产业基地	117,266,855.22	0.00	117,266,855.22	37,937,215.69	0.00	37,937,215.69
高效会议平台建设项目	149,282,859.41	0.00	149,282,859.41	27,923,289.68	0.00	27,923,289.68
西安视源产业基地	1,607,977.71	0.00	1,607,977.71	551,363.21	0.00	551,363.21
合肥视源领行产业基地	17,067,593.32	0.00	17,067,593.32	441,206.61	0.00	441,206.61
北京生产研发中心项目	1,427,377.67	0.00	1,427,377.67	0.00	0.00	0.00
重庆视源视源科技研发中心和结算中心项目	1,104,347.28	0.00	1,104,347.28	0.00	0.00	0.00
合计	287,757,010.61	0.00	287,757,010.61	66,853,075.19	0.00	66,853,075.19

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额	工程投入 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
苏州视源产业基地	18,400.00	37,937,215.69	79,329,639.53	0.00	0.00	117,266,855.22	63.73%	63.73%	0.00	0.00	—	自筹、 募投资金
高效会议平台建设项目	16,271.00	27,923,289.68	121,359,569.73	0.00	0.00	149,282,859.41	91.75%	91.75%	0.00	0.00	—	自筹、 募投资金
西安视源产业基地	22,000.00	551,363.21	1,056,614.50	0.00	0.00	1,607,977.71	0.73%	0.73%	0.00	0.00	—	自筹、 募投资金
合肥视源领行产业基地	19,000.00	441,206.61	16,626,386.71	0.00	0.00	17,067,593.32	8.98%	8.98%	0.00	0.00	—	自筹、 募投资金
北京生产研发中心	19,900.00	0.00	1,427,377.67	0.00	0.00	1,427,377.67	0.72%	0.72%	0.00	0.00	—	自筹
重庆视源视源科技研发 中心和结算中心	35,000.00	0.00	1,104,347.28	0.00	0.00	1,104,347.28	0.32%	0.32%	0.00	0.00	—	自筹
合计	—	66,853,075.19	220,903,935.42	0.00	0.00	287,757,010.61			0.00	0.00	—	

(十八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	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	5,780,076.37	6,204,706.96	78,811,183.33
—购置	66,826,400.00	0.00	5,967,706.90	72,794,106.90
—内部研发	0.00	5,780,076.37	0.00	5,780,076.37
—企业合并增加	0.00	0.00	237,000.06	237,000.06
(3) 本期减少金额	0.00	58,819.49	312,107.69	370,927.18
—处置	0.00	13,073.74	256,896.50	269,970.24
—转入持有待售	0.00	45,745.75	55,211.19	100,956.94
(4) 期末余额	224,716,874.56	41,343,807.87	61,342,681.06	327,403,363.49
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	12,946,347.77	3,840,646.35	14,853,618.41	31,640,612.53
(2) 本期增加金额	5,147,385.98	3,854,787.24	5,898,760.41	14,900,933.63
—计提	5,147,385.98	3,854,787.24	5,879,010.41	14,881,183.63
—企业合并增加	0.00	0.00	19,750.00	19,750.00
(3) 本期减少金额	0.00	3,420.04	37,887.37	41,307.41
—处置	0.00	370.39	17,126.40	17,496.79
—转入持有待售	0.00	3,049.65	20,760.97	23,810.62
(4) 期末余额	18,093,733.75	7,692,013.55	20,714,491.45	46,500,238.75
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	206,623,140.81	33,651,794.32	40,628,189.61	280,903,124.74
(2) 年初账面价值	144,944,126.79	31,781,904.64	40,596,463.38	217,322,494.81

2、期末无形资产中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 10.76%；

3、期末无用于抵押的无形资产；

4、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十九) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	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	0.00	0.00	35,697,744.03
西安青松光电技术有限公司	0.00	89,612,789.18	0.00	89,612,789.18
小计	35,697,744.03	89,612,789.18	0.00	125,310,533.21
减：商誉减值准备	0.00			30,934,444.87
商誉账面价值	35,697,744.03			94,376,088.34

本期新增西安青松光电技术有限公司商誉的情况详见本附注六。

2、商誉减值准备变动如下：

被投资单位名称	上年年末余额	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	30,934,444.87	0.00	30,934,444.87

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述公司均单独进行生产活动管理，因此，每个公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至对应的公司以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。报告期内采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

项目	上海仙视	西安青松
收入增长率	0%	0%
折现率	16.81%	16.97%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

4、商誉减值测试的影响

- (1) 经减值测试，西安青松本年度无需计提减值准备；
- (2) 经减值测试，上海仙视本年度需计提减值准备 30,934,444.87 元。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加		本期摊销	转入持有待售	期末余额
		本期新增	合并增加			
装修费	26,215,422.71	15,492,035.50	0.67	16,421,563.30	137,579.63	25,148,315.95

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	190,699,233.99	28,673,427.12	172,717,024.14	26,463,762.07
内部交易未实现利润	16,246,265.76	2,436,939.86	16,136,807.03	2,420,521.05
可弥补亏损	324,073,654.09	54,889,784.35	115,827,558.57	22,238,426.59
预计负债	112,189,570.35	16,828,435.56	64,822,475.79	9,723,371.37
预缴税收入	4,008,207.73	613,633.16	6,039,982.13	1,107,711.38
应付职工薪酬	14,000,000.00	2,100,000.00	0.00	0.00
预提费用	60,290,913.14	9,043,636.97	40,797,741.29	6,119,661.19
限制性股票激励费用	16,531,980.14	2,558,486.02	63,622,197.91	9,543,329.69
政府补助	37,827,057.61	8,464,157.80	0.00	0.00
合计	775,866,882.81	125,608,500.84	479,963,786.86	77,616,783.34

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	10,486,878.22	1,629,121.58	16,997,204.12	2,549,580.62
非同一控制企业合并资产评估增值	9,588,400.73	1,438,260.11	11,050,762.74	1,657,614.41
交易性金融资产公允价值变动	12,015,040.62	1,802,256.09	0.00	0.00
合计	32,090,319.57	4,869,637.78	28,047,966.86	4,207,195.03

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	3,096,926.73	0.00
预缴税收入	1,688,040.35	0.00
可抵扣亏损	96,425,726.08	79,685,967.29
合计	101,210,693.16	79,685,967.29

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
中国境内企业可弥补亏损	92,846,715.14	79,081,849.63
中国境外企业可弥补亏损	3,579,010.94	604,117.66
合计	96,425,726.08	79,685,967.29

5、未确认递延所得税资产的中国境内企业可抵扣亏损将于以下年度到期：

1) 中国大陆地区

项目	期末余额	上年年末余额
2019 年	0.00	96,541.70
2020 年	0.00	1,241,864.79
2021 年	0.00	1,815,553.80
2022 年	8,654,880.36	11,542,524.42
2023 年	7,278,867.31	10,972,318.97
2024 年	16,918,857.24	18,132,391.87
2025 年	20,138,503.54	20,138,503.54
2026 年	4,080,183.16	2,101,715.19
2027 年	10,853,772.13	8,947,254.58
2028 年	12,239,397.92	4,093,180.77
2029 年	9,828,804.33	0.00
合计	89,993,265.99	79,081,849.63

2) 中国台湾地区

根据《台湾所得税法》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过十年。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司孙公司—广视电子科技有限公司可用于弥补的亏损为 2,853,449.15 元。

6、未确认递延所得税资产的中国境外企业可抵扣亏损将于以下年度到期：

根据《印度企业所得税法》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过八年。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司孙公司—印度视源有限公司可用于弥补的亏损为 3,579,010.94 元。

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	41,330,613.57	0.00	41,330,613.57	60,932,089.73	0.00	60,932,089.73
大额定期存单	0.00	0.00	0.00	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00
合计	41,330,613.57	0.00	41,330,613.57	310,932,089.73	0.00	310,932,089.73

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	114,732,360.22	0.00
保证借款	0.00	10,000,000.00
合计	114,732,360.22	10,000,000.00

注：本公司下属子公司将尚未到期的银行承兑汇票向银行进行贴现融资，取得借款114,732,360.22元。

(二十四) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
预计应付股权转让款	78,545,772.81	0.00

相关情况详见附注六。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	276,624,077.40	10,078,659.79

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,856,788,345.06	1,941,667,824.87
1年以上	5,776,912.32	3,642,887.24
合计	1,862,565,257.38	1,945,310,712.11

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十七) 预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	825,939,629.36	664,022,707.67
1年以上	24,118,668.22	18,703,501.00
合计	850,058,297.58	682,726,208.67

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	197,088,733.35	1,465,161,549.99	1,378,583,998.75	283,666,284.59
离职后福利-设定提存计划	225,034.71	90,053,556.95	90,023,319.85	255,271.81
辞退福利	0.00	1,024,165.90	1,024,165.90	0.00
合计	197,313,768.06	1,556,239,272.84	1,469,631,484.50	283,921,556.40

2、短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	192,055,382.54	1,230,632,692.86	1,144,026,141.18	278,661,934.22
职工福利费	0.00	129,437,736.00	129,437,736.00	0.00
社会保险费	121,431.89	45,638,465.92	45,567,635.46	192,262.35
其中：医疗保险费	107,492.39	39,538,193.63	39,493,283.38	152,402.64
工伤保险费	3,547.28	1,242,709.34	1,220,104.49	26,152.13
生育保险费	10,392.22	4,857,562.95	4,854,247.59	13,707.58
住房公积金	1,552,607.00	34,350,977.75	33,667,614.75	2,235,970.00
工会经费和职工教育经费	3,359,311.92	25,101,677.46	25,884,871.36	2,576,118.02
合计	197,088,733.35	1,465,161,549.99	1,378,583,998.75	283,666,284.59

3、设定提存计划列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	218,389.77	86,549,198.18	86,520,557.68	247,030.27
失业保险	6,644.94	3,504,358.77	3,502,762.17	8,241.54
合计	225,034.71	90,053,556.95	90,023,319.85	255,271.81

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	54,733,944.92	39,041,323.91
企业所得税	12,224,333.87	5,360,022.23
个人所得税	6,799,436.76	2,803,035.00
城市维护建设税	5,482,051.53	5,319,015.82
教育费附加	3,915,751.11	3,799,297.01
房产税	300,247.87	4,087,187.09
印花税	978,559.80	1,175,833.89
土地使用税	60,921.47	237,675.54
车船使用税	0.00	13,860.00
环境保护税	35,907.21	2,901.60
水利建设基金	8,743.02	0.00
合计	84,539,897.56	61,840,152.09

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	12,732.63
其他应付款项	391,452,777.66	428,341,153.71
合计	391,452,777.66	428,353,886.34

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	0.00	12,732.63

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
与外单位往来款	264,657,790.26	199,401,958.47
暂收款	758,960.10	1,936,670.24
限制性股票回购义务	126,036,027.30	227,002,525.00
合计	391,452,777.66	428,341,153.71

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	126,036,027.30	在股份支付的等待期内

(三十一) 持有待售负债

类别	期末账面价值	公允价值	预计处置时间
应付账款	22,302,417.71	22,302,417.71	2020年
预收款项	8,387,509.91	8,387,509.91	2020年
应付职工薪酬	6,384,377.11	6,384,377.11	2020年
应交税费	243,513.54	243,513.54	2020年
其他应付款	1,373,854.64	1,373,854.64	2020年
合计	38,691,672.91	38,691,672.91	

相关情况详见附注五、(九)。

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的递延收益	0.00	14,214,947.62

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
以后期间需确认的销项税额	2,766,710.11	7,059,360.22

(三十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券	769,511,073.85	0.00

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）

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
视源转债	0.00	736,721,190.320	3,044,385.13	29,854,302.42	0.00	-108,804.02	769,511,073.85

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《关于核准广州视源电子科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2019】61号）核准，公司于2019年3月11日公开发行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，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2%。该可转债转股期的起止日期为2019年9月16日至2025年3月11日，初始转股价格为76.25元/股，最新转股价格为75.72元/股。截至2019年12月31日，累计共有135,000元“视源转债”转换成1,763股公司股票。

公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为736,721,190.32元，计入应付债券；对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为190,259,450.02元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本29,854,302.42元。

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	112,189,570.35	64,822,475.79	预计售后维保费

(三十六) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
递延收益—政府补助	83,784,330.73	63,918,016.16
减：一年内到期的递延收益	0.00	14,214,947.62
递延收益余额	83,784,330.73	49,703,068.54

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
面向未来教学的智慧校园平台成套装备研发与产业化	10,212,239.03	0.00	3,117,539.76	0.00	7,094,699.27	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	0.00	2,024,593.94	0.00	6,737,699.90	与资产相关
视源显示核心器件制造工业互联网标杆示范	6,096,600.00	677,400.00	3,699,012.80	0.00	3,074,987.20	与资产、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	0.00	1,019,863.72	0.00	4,317,877.36	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	0.00	1,666,543.60	0.00	3,484,516.92	与资产相关
基于支持全球的数字一体化电视系统技术改造项目	3,006,287.59	0.00	1,312,441.81	0.00	1,693,845.78	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	0.00	613,425.52	0.00	2,005,017.25	与资产相关
支持 4K 的液晶显示主控板卡的研发与产业化	1,977,664.06	0.00	434,015.66	0.00	1,543,648.40	与资产相关
交互智能平板的技术升级改造项目	1,879,024.95	0.00	999,034.62	0.00	879,990.33	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	0.00	603,644.12	0.00	854,533.82	与资产相关
建设局企业发展专项资金	1,411,125.00	0.00	45,000.00	0.00	1,366,125.00	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	0.00	815,669.18	0.00	216,854.52	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	0.00	298,378.38	0.00	571,891.89	与资产相关
2017 年制造业“双创”平台试点示范项目	174,193.56	0.00	116,129.04	0.00	58,064.52	与资产、收益相关
基于安卓 4K HDR 电视的研究	0.00	1,220,000.00	213,096.69	0.00	1,006,903.31	与资产、收益相关
支持新一代 OLED 智能电视系统技术改造及产业化	0.00	2,250,000.00	339,960.87	0.00	1,910,039.13	与资产相关
专利资助/知识产权资助	13,930,371.85	6,961,740.00	1,824,475.72	0.00	19,067,636.13	与资产相关
重庆视源科技研发中心和结算中心项目研发扶持	0.00	27,900,000.00	0.00	0.00	27,900,000.00	与资产、收益相关
研发/技术创新项目经费补助	0.00	17,362,300.00	17,362,300.00	0.00	0.00	与收益相关

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
增值税减免/返还	0.00	4,593,567.46	4,593,567.46	0.00	0.00	与收益相关
工业企业扩大生产扶持奖励/人才培养奖励	0.00	250,000.00	250,000.00	0.00	0.00	与收益相关
专利/知识产权奖励与补助	0.00	254,000.00	254,000.00	0.00	0.00	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	0.00	75,198.49	75,198.49	0.00	0.00	与收益相关
先进制造业企业经营贡献奖奖励	0.00	14,630,000.00	14,630,000.00	0.00	0.00	与收益相关
瞪羚企业奖励	0.00	1,100,000.00	1,100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
高新技术企业认定/培育补贴与奖励	0.00	950,000.00	950,000.00	0.00	0.00	与收益相关
其他	0.00	858,547.21	858,547.21	0.00	0.00	与收益相关
合计	63,918,016.16	79,082,753.16	59,216,438.59	0.00	83,784,330.73	

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	655,845,340.00	0.00	0.00	0.00	183,997.00	-183,997.00	655,661,343.00

1、2019年6月25日公司召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整2017年和2018年限制性股票激励计划授予价格及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购并注销激励对象持有的已获授但未解锁的185,760股。上述股份于2019年9月5日完成注销，公司股本减少185,760股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号信会师报字[2019]第ZC10458号验资报告对减资进行了验证。

2、本期公司因可转债转股增加1,763股，相关说明详见附注五、（三十四）。

(三十八) 其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末		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
视源转债	0.00	0.00	9,418,304	190,259,450.02	1,350	27,271.39	9,416,954	190,232,178.63

期末发行在外的可转换公司债券基本情况详见附注五、（三十四）

(三十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	730,743,010.50	89,533,058.69	119,109,754.35	701,166,314.84
其他资本公积	79,957,607.51	95,523,558.99	89,275,660.50	86,205,506.00
合计	810,700,618.01	185,056,617.68	208,385,414.85	787,371,820.84

1、股本溢价本期增加数包括如下：

- (1) 因可转债转股增加股本溢价133,130.08元；
- (2) 因限制性股票解锁，其他资本公积转为股本溢价增加89,275,660.50元；
- (3) 同一控制下，公司向上海仙视转让广州掌灵100%的股权增加股本溢价124,268.11元。

2、股本溢价本期减少数包括如下：

- (1) 因回购限制性股票，减少资本公积-股本溢价5,022,730.00元；
- (2) 因增资广州视臻以及收购广州视臻、深圳开视、广州佳源、广州源动、上海仙视少数股东的股权，购买成本与按照持股比例计算应享有的净资产份额之间的差额，减少资本公积-股本溢价114,087,024.35元。

3、其他资本公积本期增加数包括如下：

- (1) 本期摊销确认的限制性股票激励成本95,517,678.27元，扣除归属于子公司少数股东享有的6,239.28元后，剩余95,511,438.99元计入资本公积—其他资本公积。
- (2) 因联营企业国体智慧的其他权益变动增加其他资本公积12,120.00元；

4、本期减少的其他资本公积详见注 1。

(四十) 库存股

项目	上年年末余额	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	0.00	100,934,223.09	126,110,091.91

1、限制性股票的授予

1) 2017 年 4 月 26 日,公司向激励对象授予 2,812,500 股(2017 年年度利润分配方案实施后调整为 4,500,000 股)限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定 47.65 元/股以及发行的限制性股票 2,812,500 股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 134,015,625.00 元。

2) 2018 年 2 月 12 日,公司向激励对象授予 475,000 股(2017 年年度利润分配方案实施后调整为 760,000 股)限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定 32.96 元/股以及发行的限制性股票 475,000 股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 15,656,000.00 元。

3) 2018 年 7 月 24 日,公司向激励对象授予 4,632,500 股限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定 26.28 元/股以及发行的限制性股票 4,632,500 股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 121,742,100.00 元。

4) 2018 年 11 月 30 日,公司向激励对象授予 365,000 股限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定 29.19 元/股以及发行的限制性股票 365,000 股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 10,654,350.00 元。

2、现金股利分配的处理

2018 年 5 月 7 日,公司 2017 年年度股东大会决议通过 2017 年度利润分配方案,向全体股东每 10 股派发 6 元(含税)现金。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 1,926,150.00 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。

2019 年 4 月 24 日,公司 2018 年年度股东大会决议通过 2018 年度利润分配方案,向全体股东每 10 股派发 5.41 元(含税)现金。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 4,383,748.73 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。

3、限制性股票的注销和解锁

2018 年 6 月 22 日,公司对首次授予的 2017 年限制性股票中达到解锁条件的 1,795,840 股限制性股票解锁,转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股 52,808,920.00 元。

2018 年 8 月 12 日,公司以 29.845 元/股的回购价格回购注销首期限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票 4,160 股、以 20.307 元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票 8,000 股。注销的限制性股票按照股票面值

总额减少股本 12,160 元，限制性股票库存股成本 288,690.00 元超过面值总额部分 12,160 元冲减资本公积-股本溢价。

2019 年 9 月 6 日，公司分别以 30.072 元/股、20.208 元/股、26.016 元/股的回购价格回购注销首次授予的 2017 年限制性股票 125,760 股、预留授予的 2017 年限制性股票 20,000 股、首次授予的 2018 年限制性股票 40,000 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本 185,760.00 元，限制性股票库存股成本 5,208,490.00 元超过面值总额部分 185,760.00 元冲减资本公积-股本溢价。

2019 年 6 月、9 月，公司对授予的限制性股票中达到解锁条件的 3,479,040 股限制性股票解锁，合计转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股 91,341,984.36 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	3,025,431.59	1,551,126.66	0.00	0.00	1,541,328.31	9,798.35	4,566,759.90

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,238,668.26	128,861,914.34	0.00	268,100,582.60

盈余公积增加 128,861,914.34 元，为根据母公司净利润按 10% 计提的法定盈余公积金。

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,021,442,929.37	1,302,258,633.93
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	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	1,610,908,565.49	1,004,274,077.27
减：提取法定盈余公积	128,861,914.34	41,063,631.83
应付普通股股利（注 1）	354,812,328.02	244,072,500.00
实际及预计未解锁限制性股票的股利撤销（注 2）	-187,430.77	-46,350.00
期末未分配利润	3,148,864,683.27	2,021,442,929.37

注 1：根据 2019 年 4 月 24 日召开的 2018 年年度股东大会决议，公司以 2019 年 5 月 9 日总股本 655,845,340 股为基数向全体股东每股派发 0.541 元人民币现金。

注 2：因后续实际解锁、已离职原股权激励对象不可解锁限制性股票的数量以及年末预计不可解锁限制性股票数量与上述宣告利润分配方案时的估计不同，共计撤销现金股利人民币 187,430.77 元。

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,890,623,274.99	12,364,031,612.29	16,911,806,411.97	13,569,144,057.13
其他业务	162,078,392.83	29,245,353.93	71,883,417.71	5,805,115.64
合计	17,052,701,667.82	12,393,276,966.22	16,983,689,829.68	13,574,949,172.77

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
液晶显示主控板卡	7,957,517,074.87	6,551,828,835.96	8,631,092,019.62	7,565,513,026.76
交互智能平板	6,942,112,920.00	4,412,529,920.05	6,323,420,439.98	4,394,694,274.73
其他	1,990,993,280.12	1,399,672,856.28	1,957,293,952.37	1,608,936,755.64
合计	16,890,623,274.99	12,364,031,612.29	16,911,806,411.97	13,569,144,057.13

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国境内	14,390,870,213.00	10,792,129,098.00	15,342,259,728.98	12,593,924,241.08
中国境外	2,499,753,061.99	1,571,902,514.29	1,569,546,682.99	975,219,816.05
合计	16,890,623,274.99	12,364,031,612.29	16,911,806,411.97	13,569,144,057.13

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	35,400,512.74	25,605,353.91
教育费附加	25,636,008.31	18,361,415.53
房产税	6,366,344.86	4,959,691.35
印花税	13,891,500.90	13,281,026.25
土地使用税	518,508.86	268,949.82
车船使用税	106,660.60	106,699.00
环境保护税	112,509.18	2,901.60
水利建设基金	76,332.95	0.00
合计	82,108,378.40	62,586,037.46

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	382,820,640.23	233,501,013.43
办公经费	41,794,774.38	28,160,651.79
差旅费	75,523,767.00	49,786,031.45
运输费	171,107,952.64	126,146,372.36
广告宣传费	125,739,467.00	77,608,808.45
售后维保费用	174,905,286.30	124,827,953.08
业务招待费	48,577,989.29	37,967,140.22
专利、技术服务费	41,487,765.68	106,039,630.94
其他	21,560,946.27	17,499,978.42
合计	1,083,518,588.79	801,537,580.14

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	410,531,175.52	242,435,056.71
限制性股票激励费用	29,698,391.68	58,897,733.06
办公经费	42,017,299.84	39,974,982.83
差旅费	28,046,427.72	21,387,730.26
代理费	18,738,682.60	10,949,127.10
业务招待费	11,260,509.23	9,382,139.72
折旧费	56,124,398.61	34,163,458.85
摊销费	28,812,446.18	16,092,106.08
中介费	16,769,195.70	16,863,786.24
其他	63,034,065.55	47,837,321.59
合计	705,032,592.63	497,983,442.44

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	816,293,512.05	593,285,542.31
材料费	72,670,387.36	83,437,707.62
其他	112,458,921.30	110,924,841.32
合计	1,001,422,820.71	787,648,091.25

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	49,994,617.03	15,040,079.39
减：利息收入	142,204,322.52	60,279,781.84
汇兑损益	24,009,970.76	58,072,240.34
手续费	3,095,379.49	8,736,203.31
合计	-65,104,355.24	21,568,741.20

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	41,916,438.59	42,533,174.63
进项税加计抵减	87,690.70	0.00
代扣个人所得税手续费返还	42,871.53	0.00
合计	42,047,000.82	42,533,174.63

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
面向未来教学的智慧校园平台成套装备研发与产业化	3,117,539.76	1,787,760.97	与资产相关
互联网智能电视主控板的研究与开发	2,024,593.94	687,706.16	与资产相关
显示核心器件制造工业互联网标杆示范	3,699,012.80	0.00	与资产、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	1,019,863.72	917,845.93	与资产相关
多平台交互的智能会议系统研发与产业化	1,666,543.60	848,939.48	与资产相关
基于支持全球的数字一体化电视系统技术改造项目	1,312,441.81	1,255,912.41	与资产相关
基于低温通孔回流工艺技术改造及产业化	613,425.52	301,557.23	与资产相关
支持 4K 的液晶显示主控板卡的研究与产业化	434,015.66	72,335.94	与资产相关
交互智能平板的技术升级改造项目	999,034.62	1,251,875.05	与资产相关
高效会议平台智能化的技术改造与产业化	603,644.12	301,822.06	与资产相关
建设局企业发展专项资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
基于 Linux OS 的欧洲 4K Smart TV 电视机系统的研究	815,669.18	682,924.45	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	298,378.38	49,729.73	与资产相关
制造业“双创”平台试点示范项目	116,129.04	116,129.04	与资产、收益相关
基于安卓 4K HDR 电视的研究	213,096.69	0.00	与资产、收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /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	339,960.87	0.00	与资产相关
专利资助/知识产权资助	1,824,475.72	1,200,775.33	与资产相关
研发/技术创新项目经费补助	17,362,300.00	10,843,800.00	与收益相关
增值税减免/返还	4,593,567.46	3,417,154.17	与收益相关
工业企业扩大生产扶持奖励/人才培养奖励	250,000.00	12,960,000.00	与收益相关
专利/知识产权奖励与补助	254,000.00	4,687,539.00	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	75,198.49	889,293.27	与收益相关
其他（境外参展补贴、人才津贴等）	238,547.21	170,219.00	与收益相关
新一代智能电视关键技术研究及产业化	0.00	23,333.33	与资产相关
高适应性的红外散射式多点触摸屏的研发和产业化	0.00	21,522.08	与资产相关
合计	41,916,438.59	42,533,174.63	

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,291,419.30	-332,228.20
处置长期股权投资产生的投资收益	161,581.46	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,917,320.42	23,157,415.36
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	-26,638,846.00
债权投资持有期间取得的利息收入	11,674,972.82	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	20,697.43
合计	20,462,455.40	-3,792,961.41

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	12,015,040.62	0.00
远期外汇期末公允价值变动收益	0.00	19,559,589.00
合计	12,015,040.62	19,559,589.00

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	3,767,830.24
其他应收款坏账损失	560,544.92
应收保理款风险准备金	19,381.89
合计	4,347,757.05

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0.00	20,139,053.30
存货跌价损失	132,505,581.84	135,325,808.95
可供出售金融资产减值损失	0.00	2,000,000.00
商誉减值损失	30,934,444.87	0.00
合计	163,440,026.71	157,464,862.25

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益	925,111.09	7,328,048.98	925,111.09
处置无形资产损益	3,906.33	0.00	3,906.33
合计	929,017.42	7,328,048.98	929,017.42

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	17,300,000.00	15,680,900.00	17,300,000.00
供应商质量罚款收入	15,645,584.33	4,233,325.67	15,645,584.33
其他	5,519,667.27	869,559.78	5,519,667.27
合计	38,465,251.60	20,783,785.45	38,465,251.60

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
先进制造业企业经营贡献奖奖励	14,630,000.00	6,810,000.00	与收益相关
瞪羚企业奖励	1,100,000.00	1,100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定/培育补贴与奖励	950,000.00	3,020,000.00	与收益相关
其他	620,000.00	170,000.00	与收益相关
上市资助资金	0.00	3,000,000.00	与收益相关
博士后科研项目启动经费与博士后生活补助	0.00	400,000.00	与收益相关
企业扶持资金	0.00	1,180,900.00	与收益相关
合计	17,300,000.00	15,680,900.00	

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
对外捐赠	4,800,455.52	4,781,300.41	4,800,455.52
非流动资产损毁报废损失	1,175,853.06	944,337.54	1,175,853.06
赔偿支出	5,004,642.94	1,976,078.04	5,004,642.94
其他	1,107,025.93	39,700.85	1,107,025.93
合计	12,087,977.45	7,741,416.84	12,087,977.45

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	223,640,191.00	132,482,912.85
递延所得税费用	-49,441,170.45	-34,903,870.75
合计	174,199,020.55	97,579,042.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,786,489,680.96
按法定税率计算的所得税费用	267,973,452.14
子公司适用不同税率的影响	-2,353,365.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,653,231.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-432,629.66
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	6,035,775.45
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	723,751.31
加计扣除的影响	-101,462,587.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,022,940.95
与股份支付相关的税前抵扣费用的影响	-6,601,714.31
商誉减值的影响	4,640,166.73
所得税费用	174,199,020.55

(五十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,610,908,565.49	1,004,274,077.27
减：限制性股票股利	4,383,748.73	1,926,150.00
	1,606,524,816.76	1,002,347,927.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	646,092,587.00	644,810,420.00
基本每股收益	2.49	1.55
其中：持续经营基本每股收益	2.49	1.55
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	1,610,908,565.49	1,004,274,077.27
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	648,018,561.00	646,957,596.00
稀释每股收益	2.49	1.55
其中：持续经营稀释每股收益	2.49	1.55
终止经营稀释每股收益		

(六十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	3,199,289.31	1,426,332.78
利息收入	137,632,655.85	58,735,208.21
政府补助	74,489,349.78	100,704,745.36
投标保证金、工程保证金、押金等	35,540,673.71	29,689,513.04
合计	250,861,968.65	190,555,799.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	1,016,735,081.97	557,286,670.38
支付第三方的项目合作款	0.00	4,464,400.00
投标保证金、工程保证金、押金等	57,330,023.48	29,130,140.50
合计	1,074,065,105.45	590,881,210.88

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购广视电子科技有限公司取得的现金净额	1,256,634.64	0.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转入持有待售的货币资金	12,110,975.44	0.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑保证金	0.00	4,625,378.01
尚未到期的汇票贴现取得的款项	113,136,950.99	0.00
合计	113,136,950.99	4,625,378.01

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的发行费用	1,960,745.25	0.00
银行承兑保证金	73,523,747.27	0.00
收购子公司少数股东股权支付的款项	142,423,576.32	1,759,740.00
回购限制性股票	5,226,654.72	284,130.00
支付给预计不可解锁对象的可撤销现金股利	134,038.16	46,350.00
合计	223,268,761.72	2,090,220.00

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,612,290,660.41	1,061,043,079.88
加：信用减值损失	4,347,757.05	0.00
资产减值准备	163,440,026.71	157,464,862.25
固定资产折旧	96,056,254.47	64,103,362.01
无形资产摊销	14,881,183.63	8,598,268.28
长期待摊费用摊销	16,421,563.30	11,646,459.52
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）	-929,017.42	-7,328,048.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,175,853.06	944,337.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,015,040.62	-19,559,589.00
财务费用（收益以“-”号填列）	56,658,193.54	31,864,475.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,462,455.40	3,792,961.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,991,717.50	-43,025,907.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	662,442.75	480,592.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	106,975,164.57	-562,367,906.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,793,235.34	82,538,357.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	571,552,816.86	914,854,175.88
其他	95,517,678.27	77,604,740.51
经营活动产生的现金流量净额	2,373,788,128.34	1,782,654,219.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,894,482,265.44	3,201,388,484.73
减：现金的期初余额	3,201,388,484.73	2,010,986,152.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	693,093,780.71	1,190,402,332.39

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：西安青松	0.00
取得子公司支付的现金净额	13,258,606.67

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,894,482,265.44	3,201,388,484.73
其中：库存现金	273,220.09	367,335.50
可随时用于支付的银行存款	3,893,838,505.44	3,200,356,960.49
可随时用于支付的其他货币资金	370,539.91	664,188.74
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,894,482,265.44	3,201,388,484.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	0.00	0.00

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,450,227.27	保证金
应收票据	34,018,561.58	质押
合计	110,468,788.85	

(六十三) 外币货币性项目

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			356,115,498.31
其中：美元	49,786,500.68	6.9762	347,320,586.04
港币	3,945,457.50	0.8958	3,534,340.83
印度卢比	21,588,238.79	0.0978	2,111,329.75
新台币	10,761,953.00	0.2323	2,500,001.68
日元	1,990,009.00	0.0641	127,559.58
欧元	63,689.10	7.8155	497,762.16
澳元	4,896.97	4.8843	23,918.27
应收账款			12,978,435.26
其中：美元	1,859,835.30	6.9762	12,974,583.02
印度卢比	39,389.00	0.0978	3,852.24
其他应收款			484,284.15
其中：港币	455,688.66	0.8958	408,205.90
新台币	327,500.00	0.2323	76,078.25
应付账款			583,537,376.18
其中：美元	83,384,699.24	6.9762	581,708,338.84
港币	1,938,486.26	0.8958	1,736,495.99
新台币	398,370.00	0.2323	92,541.35
其他应付款			9,952,654.02
其中：美元	1,160,682.00	6.9762	8,097,149.77
印度卢比	1,654,573.23	0.0978	161,817.26
新台币	7,290,947.00	0.2323	1,693,686.99

(六十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
新一代高清互动智能数字电视 一体化板卡的产业化	8,000,000.00	递延收益	1,019,863.72	917,845.93	其他收益
基于 Linux OS 的欧洲 4K Smart TV 电视机系统的研究	2,000,000.00	递延收益	815,669.18	682,924.45	其他收益
建设局企业发展专项资金	1,800,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
制造业“双创”平台试点 示范项目	300,000.00	递延收益	116,129.04	116,129.04	其他收益
基于支持全球的数字一体化电 视系统技术改造项目	4,262,200.00	递延收益	1,312,441.81	1255912.41	其他收益
专利资助/知识产权资助	22,092,887.18	递延收益	1,824,475.72	1,200,775.33	其他收益
互联网智能电视主控板的研究 与开发	9,450,000.00	递延收益	2,024,593.94	687706.16	其他收益
基于低温通孔回流工艺技术改 造及产业化	2,920,000.00	递延收益	613,425.52	301557.23	其他收益
支持 4K 的液晶显示主控板卡的 研发与产业化	2,050,000.00	递延收益	434,015.66	72335.94	其他收益
面向未来教学的智慧校园平台 成套装备研发与产业化	12,000,000.00	递延收益	3,117,539.76	1787760.97	其他收益
基于多平台交互的智能会议系 统研发与产业化	6,000,000.00	递延收益	1,666,543.60	848939.48	其他收益
交互智能平板的技术升级改造 项目	3,130,900.00	递延收益	999,034.62	1251875.05	其他收益
高效会议平台智能化的技术改 造与产业化	1,760,000.00	递延收益	603,644.12	301822.06	其他收益
4K 超高清“互联网+教育”智慧 平台的研发与产业化	920,000.00	递延收益	298,378.38	49729.73	其他收益
显示核心器件制造工业互联网 标杆示范	6,209,500.00	递延收益	3,699,012.80	0.00	其他收益
基于安卓 4K HDR 电视的研究	1,220,000.00	递延收益	213,096.69	0.00	其他收益
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	339,960.87	0.00	其他收益
科技研发中心和结算中心项目 研发扶持	27,900,000.00	递延收益	0.00	0.00	/
新一代智能电视关键技术研究 及产业化	140,000.00	/	0.00	23,333.33	其他收益
高适应性的红外散射式多点触 摸屏的研发和产业化	180,000.00	/	0.00	21,522.08	其他收益
合计	114,585,487.18		19,142,825.43	9,565,169.19	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
失业保险支持企业稳定岗位补贴	964,491.76	75,198.49	889,293.27	其他收益
工业企业扩大生产扶持奖励/人才培养奖励	13,210,000.00	250,000.00	12,960,000.00	其他收益
研发/技术创新项目经费补助	28,206,100.00	17,362,300.00	10,843,800.00	其他收益
专利/知识产权奖励与补助	4,941,539.00	254,000.00	4,687,539.00	其他收益
增值税减免/返还	8,010,721.63	4,593,567.46	3,417,154.17	其他收益
其他（境外参展补贴、人才津贴等）	408,766.21	238,547.21	170,219.00	其他收益
瞪羚企业奖励	2,200,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	营业外收入
高新技术企业认定/培育补贴与奖励	3,970,000.00	950,000.00	3,020,000.00	营业外收入
先进制造业企业经营贡献奖奖励	21,440,000.00	14,630,000.00	6,810,000.00	营业外收入
其他	790,000.00	620,000.00	170,000.00	营业外收入
上市资助资金	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	营业外收入
博士后科研项目启动经费与博士后生活补助	400,000.00	0.00	400,000.00	营业外收入
企业扶持资金	1,180,900.00	0.00	1,180,900.00	营业外收入
合计	88,722,518.60	40,073,613.16	48,648,905.44	

六、合并范围的变更

(一) 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的情况

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1月14日	109,067,711.81	100%	现金	2019年1月14日	控制权转移	254,082,318.22	21,401,815.67

2018年12月16日，本公司与赵富荣等自然人、西安青显达电子科技合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议书，约定本公司受让赵富荣等自然人、西安青显达电子科技合伙企业（有限合伙）合计持有的西安青松100%股权。协议约定如下：

1、本公司以2,167.50万元的对价受让赵富荣等合计持有的西安青松42.50%股权。同时在股权转让完成后，本公司在交割日立即以8,846,939元的增资价款认购西安青松8.50%的股权，增资后本公司持有西安青松合计51%的股权，该股权变更事项于2018年12月25日办妥工商变更登记手续。公司按照股权转让协议的约定，2019年1月14日、2019年2月20日合计支付股权转让价款和增资价款28,521,939.00元（从支付给西安青松创始人赵富荣的股权转让价款中留存200万元作为合规保证金），取得实质控制权。

2、2018年12月28日，赵富荣、梁毅军等自然人、西安青显达电子科技合伙企业将持有的西安青松合计49%股权质押给本公司并办妥质押登记手续。

3、本公司承诺以约定的价格（详见附注十二“承诺事项”）于2020-2022年收购赵富荣等自然人、西安青显达电子科技合伙企业（有限合伙）持有的西安青松49%股权。

本公司认定上述交易为“一揽子交易”，将剩余股权的支付义务全额确认为负债，并按合计100%股权确认商誉。

2、合并成本及商誉

项目	西安青松
合并成本	109,067,711.81
—现金	30,521,939.00
—剩余股权的支付义务	78,545,772.81
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,454,922.63
商誉	89,612,789.18

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	西安青松	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,416,393.33	6,416,393.33
应收票据及应收账款	13,194,447.17	13,194,447.17
预付款项	5,344,366.61	5,344,366.61
其他应收款	12,255,231.40	12,255,231.40
存货	23,239,265.74	23,239,265.74
固定资产	1,997,744.67	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
资产合计	65,124,718.07	65,124,718.07
负债：		
应付票据及应付账款	28,749,106.74	28,749,106.74
预收款项	10,896,832.07	10,896,832.07
应付职工薪酬	5,045,015.37	5,045,015.37
应交税费	423,183.83	423,183.83
其他应付款	555,657.43	555,657.43
负债合计	45,669,795.44	45,669,795.44
净资产	19,454,922.63	19,454,922.63
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	19,454,922.63	19,454,922.63

(二) 其他原因的合并范围变动

1、报告期内注销子公司

2019年7月16日，北京希孚科技有限公司办理工商注销手续，不再纳入财务报表合并范围。

2019年9月29日，广州鑫翔电子科技有限公司办理工商注销手续，不再纳入财务报表合并范围。

2、其他原因

2019年11月27日，公司将持有的广州掌灵信息科技有限公司100%股权以100万元的价格转让给下属子公司上海仙视电子科技有限公司。自2019年11月27日起，广州掌灵信息科技有限公司纳入上海仙视电子科技有限公司的财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	研发及销售	100.00		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	100.00		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
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	100.00		非同一控制下企业合并

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
广州源动智慧体育科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00		投资设立
上海仙视电子科技有限公司	上海市	上海市	研发及销售	67.00		非同一控制下企业合并
西安青松光电技术有限公司	西安市	西安市	研发及销售	100.00		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

2、重要的非全资子公司

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
厦门视尔沃电子科技有限公司	20.00%	2,051,878.20	0.00	6,667,720.93
广州视源门诊部有限责任公司	30.00%	-97,190.22	0.00	12,974,243.10
上海仙视电子科技有限公司	33.00%	4,917,892.16	0.00	50,296,884.24

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
厦门视尔沃电子科技有限公司	33,476,930.23	4,252,136.00	37,729,066.23	4,390,461.56	0.00	4,390,461.56
广州视源门诊部有限责任公司	12,833,429.09	33,470,211.50	46,303,640.59	3,056,163.61	0.00	3,056,163.61
上海仙视电子科技有限公司	203,110,887.46	28,669,380.36	231,780,267.82	59,247,556.73	1,438,260.11	60,685,816.84

子公司名称	上年年末余额					
	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
厦门视尔沃电子科技有限公司	34,289,692.53	739,603.63	35,029,296.16	6,977,441.57	0.00	6,977,441.57
广州视源门诊部有限责任公司	15,458,479.55	30,042,445.08	45,500,924.63	1,932,038.49	0.00	1,932,038.49
上海仙视电子科技有限公司	315,052,304.92	25,860,577.06	340,912,881.98	168,058,710.10	1,657,614.41	169,716,324.51

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门视尔沃电子科技有限公司	23,176,962.54	10,259,391.02	10,259,391.02	8,075,917.88
广州视源门诊部有限责任公司	30,279,768.29	-323,967.41	-323,967.41	3,655,390.39
上海仙视电子科技有限公司	499,508,621.86	2,479,463.55	2,479,463.55	10,448,776.44

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门视尔沃电子科技有限公司	30,310,578.60	15,920,229.86	15,920,229.86	17,866,556.99
广州视源门诊部有限责任公司	19,583,437.52	-1,846,791.94	-1,846,791.94	720,169.54
上海仙视电子科技有限公司	1,268,549,289.71	99,360,713.62	99,360,713.62	90,848,534.60

(二) 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的变化情况的说明

2019年6月，本公司向广州视臻增资335,010,000.00元，增资后，本公司持有广州视臻的股权比例为99.89%。

2019年10月，本公司以54.00万元的价格受让广州凯得投资咨询有限公司持有的广州视臻0.11%股权。增持后，本公司持有广州视臻的股权比例为100.00%。

2019年10月，本公司以35.46万元的价格受让深圳市金博睿投资管理有限公司持有的深圳开视6.6667%股权。增持后，本公司持有深圳开视的股权比例为100.00%。

2019年12月，本公司以1元的价格受让周扬持有的广州佳源25%股权，同时以1元受让庄吉鹏持有的广州佳源24%股权。增持后，本公司持有广州佳源的股权比例为100.00%。

2019年8月，本公司以294万元的价格受让山东英吉多健康产业有限公司持有的广州源动49%股权。增持后，本公司持有广州源动的股权比例为100.00%。

2019年7月，本公司以13,858.90万元的价格受让王鹏、周小林、张逸峰、杜鹤鸣、王旭、陆丽丽合计持有的上海仙视16.00%股权。增持后，本公司持有上海仙视的股权比例为67.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州视臻	广州视臻	深圳开视
取得的股权比例计算的子公司净资产份额	335,113,317.09	511,582.25	354,735.31
减：购买成本	335,010,000.00	540,000.00	354,600.00
—现金	335,010,000.00	540,000.00	354,600.00
差额	103,317.09	-28,417.75	135.31
其中：调整资本公积	103,317.09	-28,417.75	135.31

项目	广州佳源	广州源动	上海仙视
取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-517,665.54	2,235,338.14	25,649,244.72
减：购买成本	2.00	2,940,000.00	138,588,974.32
—现金	2.00	2,940,000.00	138,588,974.32
差额	-517,667.54	-704,661.86	-112,939,729.60
其中：调整资本公积	-517,667.54	-704,661.86	-112,939,729.60

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
国体智慧体育技术创新中心（北京）有限公司	北京	北京	智慧体育科学研究及相关产品开发	30%	-	权益法	否
广州微乾信息科技有限公司	广州	广州	网络技术的研究、开发	39%	-	权益法	否
广东顺德雷蒙电器科技有限公司	佛山	佛山	母婴类生活电器产品研发、生产、销售	-	20%	权益法	否
广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资	30%	-	权益法	否

2、不重要的联营企业汇总财务信息

项目	期末余额	上年年末余额
投资账面价值合计	95,488,996.97	8,648,296.27

八、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。

(一) 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。

(二) 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。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

报告期内，本公司没有任何对外借款，因此不存在应披露的利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	347,320,586.04	8,794,912.27	356,115,498.31
应收账款	12,974,583.02	3,852.24	12,978,435.26
其他应收款	0.00	484,284.15	484,284.15
应付账款	581,708,338.84	1,829,037.34	583,537,376.18
其他应付款	8,097,149.77	1,855,504.25	9,952,654.02
合计	950,100,657.67	12,967,590.25	963,068,247.92

项目	上年年末余额		
	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	0.00	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 12 月 31 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 1%，则公司将增加或减少净利润 2,295,103.20 元（2018 年 12 月 31 日：2,623,808.79 元）。管理层认为 1% 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	本期	上期
上升 1%	-2,295,103.20	-2,623,808.79
下降 1%	2,295,103.20	2,623,808.79

（3）其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

（三）流动性风险

流动性风险，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。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司流动资产为 756,367.35 万元、流动负债为 398,389.84 万元。本公司认为面临的流动性风险不重大。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			1,506,015,040.62	1,506,015,040.62
-银行理财产品			1,506,015,040.62	1,506,015,040.62
◆应收款项融资		317,995,299.20		317,995,299.20
◆其他权益工具投资			9,000,000.00	9,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		317,995,299.20	1,515,015,040.62	1,833,010,339.82

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				
◆交易性金融负债			78,545,772.81	78,545,772.81
--股权收购形成的或有对价			78,545,772.81	78,545,772.81
持续以公允价值计量的负债总额			78,545,772.81	78,545,772.81
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产			57,915,682.17	57,915,682.17
非持续以公允价值计量的资产总额			57,915,682.17	57,915,682.17
◆持有待售负债			38,691,672.91	38,691,672.91
非持续以公允价值计量的负债总额			38,691,672.91	38,691,672.91

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
银行理财产品	1,506,015,040.62	现金流量折现法	预计年化收益率	1.30%-4.20%
应收款项融资	317,995,299.20	可比交易法	近期市场交易价格	
其他权益工具投资	9,000,000.00	可比交易法	近期市场交易价格	
交易性金融负债	78,545,772.81	现金流量折现法	折现率	16.97%
持有待售资产	57,915,682.17	资产基础法	近期市场交易价格	
持有待售负债	38,691,672.91	资产基础法	近期市场交易价格	

(三) 公允价值的调节

交易性金融资产	金额
年初余额	182,827,305.56
加：计入损益的利得或损失	23,932,361.04
加：购买	2,630,000,000.00
减：出售	1,330,744,625.98
期末余额	1,506,015,040.62

应收款项融资	金额
年初余额	116,231,516.88
加：本期新增应收款项融资	317,995,299.20
减：本期减少应收款项融资	116,231,516.88
期末余额	317,995,299.20

其他权益工具投资	金额
年初余额	9,000,000.00
加：本期新增其他权益工具投资	0.00
减：本期处置其他权益工具投资	0.00
加：计入其他综合收益的利得或损失	0.00
期末余额	9,000,000.00

(四) 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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不大。

(五) 公允价值层次转换

本年度，无金融资产和金融负债公允价值在第一层次和第二层次之间的转移，也无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明，均为人民币万元)

(一) 控制本企业关联方情况

关联方名称	与本公司关系	股本	持股比例
黄正聪	共同实际控制人	7,761.60	11.8378%
王毅然	共同实际控制人	7,585.60	11.5694%
孙永辉	共同实际控制人	7,527.52	11.4808%
于伟	共同实际控制人	3,696.00	5.6371%
周开琪	共同实际控制人	3,463.68	5.2827%
尤天远	共同实际控制人	2,728.00	4.1607%
合计		32,762.40	49.9685%

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 12 月 31 日合计持有本公司 49.9685% 股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州睿源投资有限公司（以下简称“睿源投资”）	注 1
广州市黄埔区华蒙教育培训中心	受睿源投资控制
广州丹桂投资有限公司 （以下简称“丹桂投资”）	公司董事王毅然持股 39.53%， 担任执行董事
珠海横琴见策投资合伙企业（有限合伙） （以下简称“珠海见策”）	公司关联方丹桂投资担任执行事务合伙人， 公司董事王毅然出资占比 39.13%
广州闪畅信息科技有限公司	公司关联方丹桂投资持股 100%， 公司董事王毅然任执行董事
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
广州市增城区华蒙星少儿体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 60%
深圳华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 85%
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%
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%
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

注 1：自 2019 年 5 月 31 日起，公司董事黄正聪、王毅然、孙永辉、尤天远不再担任睿源投资的董事；

(五) 公司关键管理人员及董事、监事

人员名称	与本公司的关系
王毅然	董事长
黄正聪	董事
于伟	董事
尤天远	董事
刘丹凤	董事、总经理
王洋	董事
张启祥	独立董事
童慧明	独立董事
林斌	独立董事
任锐	监事会主席
陈江武	监事
张丽香	职工监事
周开琪	副总经理
庄喆	副总经理

人员名称	与本公司的关系
杨铭	副总经理
邓洁	副总经理、财务总监
程晓娜	副总经理、董事会秘书

(六) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

货币单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东高睿律师事务所	接受劳务	59.53	63.49
广州华蒙星体育发展有限公司	广告宣传费	48.00	0.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

货币单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州华蒙星体育发展有限公司	销售商品	13.55	6.68
广州华蒙星体育发展有限公司	转让固定资产	1.09	0.00
广州华蒙星体育发展有限公司	提供劳务	201.85	192.30
广州闪畅信息科技有限公司	提供劳务	2,383.97	1,078.14
东莞市华蒙星体育发展有限公司	销售商品	0.00	0.80
南昌华蒙星体育发展有限公司	销售商品	0.00	0.78
广州市增城区华蒙星少儿体育发展有限公司	销售商品	1.16	0.00
深圳华蒙星体育发展有限公司	销售商品	0.62	0.00
广州市黄埔区华蒙教育培训中心	提供劳务	2.88	0.76
广州微乾信息科技有限公司	销售商品	0.00	11.86
广东顺德雷蒙电器科技有限公司	销售商品	0.00	1.02

2、关联租赁情况

货币单位：万元

承租方名称	出租资产种类	本期金额	上期金额
广州闪畅信息科技有限公司	办公楼	4.41	4.04
广州华蒙星体育发展有限公司	办公楼	18.49	11.26

3、 关键管理人员薪酬

货币单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,258.83	969.64

(七) 关联方应收应付款项

货币单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	58.64	2.93	24.28	1.21
应收账款	广州闪畅信息科技有限公司	255.53	12.78	309.27	15.46
应收账款	广州市黄埔区华蒙教育培训中心	0.69	0.03	0.03	0.002
其他应付款	广东高睿律师事务所	1.50		0.00	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2017年 首次	2017年 预留	2018年 首次	2018年 预留
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	1,830,000	-
公司本期失效的各项权益工具总额	125,760	20,000	40,000	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	28.865 元/股 4 个月	19.684 元/股 2 个月	25.739 元/股 19 个月	28.649 元/股 11 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	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	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	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	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	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	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	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	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、2017年预留：

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、2018年预留：

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。

(二) 以权益结算的股份支付情况

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
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职人数变动、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	202,878,054.50
以权益结算的股份支付确认的累计费用总额	202,884,293.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	95,517,678.27

注：以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额与以权益结算的股份支付确认的累计费用总额之间的差异为部分限制性股票授予非全资子公司员工所致。

(三) 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》的相关规定，公司2017年年度利润分配方案实施后，首次授予2017年限制性股票的授予价格将由47.65元调整为29.406元，授予数量将由281.25万股调整为450万股。预留授予2017年限制性股票的授予价格将由32.96元调整为20.225元，授予数量将由47.5万股调整为76万股。

根据公司《2017年限制性股票激励计划》、《2018年限制性股票激励计划》的相关规定，公司2018年年度利润分配方案实施后，首次授予2017年限制性股票的授予价格将由29.406元调整为28.865元，预留授予2017年限制性股票的授予价格将由20.225元调整为19.684元，首次授予2018年限制性股票的授予价格将由26.28元调整为25.739元，预留授予2018年限制性股票的授予价格将由29.19元调整为28.649元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1)、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	26,369,895.88
1-2年	19,018,610.48
2-3年	13,307,633.93
3年以上	67,174,018.07
合计	125,870,158.36

2、对外投资承诺事项

2018年12月16日，本公司与赵富荣、梁毅军等自然人、西安青显达电子科技合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议书。根据协议书，本公司将按约定的条款于2020-2022年分别对赵富荣、梁毅军等自然人、西安青显达电子科技合伙企业合计持有的西安青松16%、16%、17%股权完成后续收购。

(二) 或有事项

截至2019年12月31日，本公司没有重大的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

根据本公司2020年4月23日董事会决议，公司拟每10股派发现金红利7.50元(含税)。上述分配方案尚待股东大会批准。

(二) 公司注销

2020年4月，本公司下属子公司广州睿鑫、深圳开视拟办理注销手续。截至审计报告出具日，广州睿鑫、深圳开视正在办理所有税务事项的结清手续。

(三) 出售子公司

根据本公司2020年3月10日董事会决议，公司将持有的广州六环65%股权以1,235万元的价格转让给宁波梅山保税港区轩辕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、珠海聚格股权投资基金企业（有限合伙）等5名受让方，转让后，公司持有广州六环股权比例为20%。截至2020年3月27日，广州六环已完成工商变更登记手续。

根据本公司2020年3月10日董事会决议，公司将持有的广州镭晨80%股权以1,504万元的价格转让给宁波梅山保税港区讯鹰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、珠海聚格股权投资基金企业（有限合伙）等11名受让方，转让后，公司持有广州镭晨股权比例为20%。截至2020年3月27日，广州镭晨已完成工商变更登记手续。

2020年3月，公司将持有的广州立知100%股权以100万元的价格转让给广州闪畅信息科技有限公司。截至2020年3月27日，广州立知已完成工商变更登记手续。

十四、其他重要事项

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。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	0.00	119,081,516.91

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	228,773,584.95	0.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,889,637.87	458,194,051.02
1 至 2 年	13,235,483.04	9,865,793.26
小计	43,125,120.91	468,059,844.28
减：坏账准备	2,818,030.19	23,896,281.88
合计	40,307,090.72	444,163,562.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	43,125,120.91	100.00	2,818,030.19	6.53	40,307,090.72
其中：账龄组合	43,125,120.91	100.00	2,818,030.19	6.53	40,307,090.72
合计	43,125,120.91	100.00	2,818,030.19	6.53	40,307,090.72

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,059,844.28	100.00	23,896,281.88	5.11	444,163,562.40
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
合计	468,059,844.28	100.00	23,896,281.88	5.11	444,163,562.40

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,889,637.87	1,494,481.89	5.00
1至2年	13,235,483.04	1,323,548.30	10.00
合计	43,125,120.91	2,818,030.19	—

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额		期末余额
			计提或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	23,896,281.88	23,896,281.88	-21,078,251.69	0.00	2,818,030.19

4、 本期无实际核销的应收账款；

5、 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	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	15,585,905.18	36.14	1,438,137.88
第二名	13,007,746.26	30.16	650,387.31
第三名	10,841,259.89	25.14	542,062.99
第四名	1,895,941.07	4.40	94,797.05
第五名	972,000.12	2.25	48,600.01
合计	42,302,852.52	98.09	2,773,985.24

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	41,426,330.66
减：坏账准备	0.00
合计	41,426,330.66

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,907,508.33	1,230,869.44
其他应收款项	58,961,691.08	62,963,621.41
合计	62,869,199.41	64,194,490.85

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
大额存单利息	0.00	63,861.11
关联公司借款利息	3,907,508.33	1,167,008.33
合计	3,907,508.33	1,230,869.44

2、 其他应收款项

(1) 其他应收款项按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,413,901.72	65,238,519.59
1 至 2 年	63,489,097.74	826,705.22
2 至 3 年	683,280.68	347,133.00
3 年以上	256,706.52	705,835.23
小计	65,842,986.66	67,118,193.04
减：坏账准备	6,881,295.58	4,154,571.63
合计	58,961,691.08	62,963,621.41

(2) 其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	65,842,986.66	100.00	6,881,295.58	10.45	58,961,691.08
其中：账龄组合	65,842,986.66	100.00	6,881,295.58	10.45	58,961,691.08
合计	65,842,986.66	100.00	6,881,295.58	10.45	58,961,691.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,118,193.04	100.00	4,154,571.63	6.19	62,963,621.41
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
合计	67,118,193.04	100.00	4,154,571.63	6.19	62,963,621.41

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,413,901.72	70,695.09	5.00
1至2年	63,489,097.74	6,348,909.77	10.00
2至3年	683,280.68	204,984.20	30.00
3年以上	256,706.52	256,706.52	100.00
合计	65,842,986.66	6,881,295.58	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	4,154,571.63	0.00	0.00	4,154,571.63
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	3,419,968.85	0.00	0.00	3,419,968.85
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	693,244.90	0.00	0.00	693,244.90
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	6,881,295.58	0.00	0.00	6,881,295.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	67,118,193.04	0.00	0.00	67,118,193.04
年初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	-581,961.48	0.00	0.00	-581,961.48
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	693,244.90	0.00	0.00	693,244.90
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	65,842,986.66	0.00	0.00	65,842,986.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额		期末余额
			计提或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	4,154,571.63	4,154,571.63	3,419,968.85	693,244.90	6,881,295.58

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	693,244.90

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、备用金等	2,625,749.95	4,118,193.04
关联往来	63,217,236.71	63,000,000.00
合计	65,842,986.66	67,118,193.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	关联往来	60,000,000.00	1-2 年	91.13	6,000,000.00
第二名	关联往来	3,000,000.00	1-2 年	4.56	300,000.00
第三名	单位往来	508,935.36	1 年以内	0.77	25,446.77
第四名	押金	444,334.00	1-2 年	0.67	44,433.40
第五名	押金	434,448.00	4 年以内	0.66	226,183.30
合计		64,387,717.36		97.79	6,596,063.47

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,199,626,470.84	0.00	2,199,626,470.84	886,720,380.75	0.00	886,720,380.75
对联营、合营企业投资	90,928,803.08	0.00	90,928,803.08	1,787,718.21	0.00	1,787,718.21
合计	2,290,555,273.92	0.00	2,290,555,273.92	888,508,098.96	0.00	888,508,098.96

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州视睿电子科技有限公司	284,962,543.92	40,789,042.77	0.00	325,751,586.69	0.00	0.00
视源（香港）有限公司	1,278,080.00	0.00	0.00	1,278,080.00	0.00	0.00
广州视臻信息科技有限公司	98,633,112.82	340,709,333.40	0.00	439,342,446.22	0.00	0.00
广州希科医疗器械科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州鑫翔电子科技有限公司	2,720,000.00	0.00	2,720,000.00	0.00	0.00	0.00
广州睿鑫电子科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
深圳市开视电子科技有限公司	2,800,000.00	354,600.00	0.00	3,154,600.00	0.00	0.00
厦门视尔沃电子科技有限公司	800,000.00	27,359.06	0.00	827,359.06	0.00	0.00
广州立知网络科技有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
广州六环信息科技有限公司	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00
广州睿耳声学科技有限公司	3,289,140.00	0.00	0.00	3,289,140.00	0.00	0.00
广州掌灵信息科技有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
广州视琨电子科技有限公司	152,000,000.00	25,767,273.86	0.00	177,767,273.86	0.00	0.00
广州镭晨智能科技有限公司	1,904,600.00	2,000,000.00	3,904,600.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京希孚科技有限公司	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00
苏州视源电子技术有限公司	75,000,000.00	159,407,714.58	0.00	234,407,714.58	0.00	0.00
广州视源门诊部有限责任公司	35,882,904.01	2,558.25	0.00	35,885,462.26	0.00	0.00
广州易家智能电子科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
北京视源创新科技有限公司	20,000,000.00	1,871,251.29	0.00	21,871,251.29	0.00	0.00
广州佳源电子科技有限公司	2,000,000.00	2.00	0.00	2,000,002.00	0.00	0.00
广州视盈投资有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
西安视源时代电子科技有限公司	20,000,000.00	173,000,000.00	0.00	193,000,000.00	0.00	0.00
合肥视源领行电子科技有限公司	22,000,000.00	260,500,000.00	0.00	282,500,000.00	0.00	0.00
青岛源动智慧体育科技有限公司	3,060,000.00	2,940,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00
上海仙视电子科技有限公司	65,790,000.00	138,588,974.32	0.00	204,378,974.32	0.00	0.00
广州视泰商业保理有限公司	50,000,000.00	104,868.75	0.00	50,104,868.75	0.00	0.00
重庆视源科技有限公司	0.00	75,000,000.00	0.00	75,000,000.00	0.00	0.00
西安青松光电技术有限公司	0.00	109,067,711.81	0.00	109,067,711.81	0.00	0.00
合计	886,720,380.75	1,330,130,690.09	17,224,600.00	2,199,626,470.84	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年 年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
广州微乾信息科技有限公司	978,583.66	0.00	0.00	-166,961.55	0.00	0.00	0.00	0.00	811,622.11	0.00	0.00
国体智慧体育技术创新中心 (北京)有限公司	809,134.55	1,191,425.00	-1,071,425.00	-642,071.54	0.00	12,120.00	0.00	0.00	299,183.01	0.00	0.00
广州黄埔视盈科创股权投资 合伙企业(有限合伙)	0.00	90,000,000.00	0.00	-182,002.04	0.00	0.00	0.00	0.00	89,817,997.96	0.00	0.00
合计	1,787,718.21	91,191,425.00	-1,071,425.00	-991,035.13	0.00	12,120.00	0.00	0.00	90,928,803.08	0.00	0.00

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,025,993,417.79	2,708,710,864.53	8,761,463,012.38	7,793,113,182.41
其他业务	76,594,360.19	63,654,834.64	37,848,156.66	15,993,339.15
合计	3,102,587,777.98	2,772,365,699.17	8,799,311,169.04	7,809,106,521.56

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
液晶显示主控板卡	2,021,388,368.32	1,756,175,862.17	7,486,961,268.72	6,570,874,323.23
其他	1,004,605,049.47	952,535,002.36	1,274,501,743.66	1,222,238,859.18
合计	3,025,993,417.79	2,708,710,864.53	8,761,463,012.38	7,793,113,182.41

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国境内	2,910,388,831.34	2,620,624,561.32	8,278,254,864.69	7,390,440,592.91
中国境外	115,604,586.45	88,086,303.21	483,208,147.69	402,672,589.50
合计	3,025,993,417.79	2,708,710,864.53	8,761,463,012.38	7,793,113,182.41

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,184,000,000.00	262,998,208.15
权益法核算的长期股权投资收益	-991,035.13	-112,806.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,785,201.76	369,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,968,501.76	4,213,537.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	-16,108,700.00
债权投资持有期间取得的利息收入	7,384,667.26	0.00
合计	1,193,576,932.13	251,359,239.88

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	1,090,598.88
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）	54,623,035.21
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	521,784.01
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	35,607,333.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,852,864.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,555,490.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	130,562.23
所得税影响额	-16,974,567.67
少数股东权益影响额	-1,708,939.00
合计	94,698,161.66

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.38%	2.49	2.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.13%	2.34	2.34

广州视源电子科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日