

# 广州视源电子科技有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-71



## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10703 号

广州视源电子科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州视源电子科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

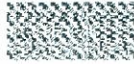
### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；  
(2) 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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工



作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-9 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：吴震



中国注册会计师：黄志业



中国·上海

二〇一七年十月二十七日

广州视源电子科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年9月30日  
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	2,060,928,920.26	1,170,904,448.83
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	五(二)	-	70,053,989.54
应收票据	五(三)	507,154,644.60	196,712,352.76
应收账款	五(四)	55,078,878.66	52,231,667.61
预付款项	五(五)	23,244,500.59	16,684,037.14
应收利息	五(六)	35,856.32	40,465.18
应收股利		-	-
其他应收款	五(七)	32,056,298.41	13,588,494.27
存货	五(八)	1,380,548,994.88	744,305,454.74
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(九)	572,552,663.49	14,873,452.09
<b>流动资产合计</b>		<b>4,631,600,757.21</b>	<b>2,279,394,362.16</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	五(十)	2,000,000.00	10,749,943.84
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(十一)	680,375.52	1,402,214.60
投资性房地产		-	-
固定资产	五(十二)	446,927,780.70	397,541,609.28
在建工程	五(十三)	65,583,783.67	6,851,489.99
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(十四)	103,349,366.56	100,429,713.76
开发支出		-	-
商誉	五(十五)	-	599,224.66
长期待摊费用	五(十六)	16,215,847.21	9,453,496.27
递延所得税资产	五(十七)	40,269,446.53	25,953,645.65
其他非流动资产	五(十八)	112,167,559.48	27,449,235.37
<b>非流动资产合计</b>		<b>787,194,159.67</b>	<b>580,430,573.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,418,794,916.88</b>	<b>2,859,824,935.58</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技有限公司  
合并资产负债表（续）  
2017年9月30日  
（除特别注明外，余额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债	五(十九)	33,709,040.00	-
应付票据	五(二十)	20,325,797.47	6,914,356.06
应付账款	五(二十一)	1,827,338,155.16	986,991,007.31
预收款项	五(二十二)	707,700,551.95	348,370,128.17
应付职工薪酬	五(二十三)	64,481,941.24	98,172,069.58
应交税费	五(二十四)	65,449,316.03	22,357,265.42
应付利息		-	-
应付股利	五(二十五)	69,300.00	-
其他应付款	五(二十六)	204,283,520.46	75,330,502.68
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十七)	2,682,951.91	1,554,424.18
其他流动负债	五(二十八)	32,838,488.55	10,213,752.69
<b>流动负债合计</b>		<b>2,958,879,062.77</b>	<b>1,549,903,506.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	五(二十九)	35,624,274.52	37,973,645.62
递延收益	五(三十)	14,271,822.82	9,424,950.93
递延所得税负债	五(二十七)	3,858,761.61	14,092,962.60
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,754,858.95</b>	<b>61,491,559.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,012,633,921.72</b>	<b>1,611,395,065.24</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五(三十一)	406,312,500.00	363,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(三十二)	813,438,078.34	-
减：库存股	五(三十三)	134,015,625.00	-
其他综合收益	五(三十四)	1,137,371.61	3,113,456.46
专项储备		-	-
盈余公积	五(三十五)	71,441,884.32	71,441,884.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(三十六)	1,234,213,481.74	807,380,138.81
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,392,527,691.01</b>	<b>1,244,935,479.59</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>13,633,304.15</b>	<b>3,494,390.75</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,406,160,995.16</b>	<b>1,248,429,870.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>5,418,794,916.88</b>	<b>2,859,824,935.58</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州视源电子科技股份有限公司  
**资产负债表**  
 2017年9月30日  
 (除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		834,040,328.66	403,271,203.65
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		-	48,890,272.00
应收票据		284,869,220.20	157,759,640.76
应收账款	十四(一)	169,959,825.20	81,934,925.28
预付款项		13,505,694.20	4,135,394.13
应收利息		25,279.23	25,592.76
应收股利		-	-
其他应收款	十四(二)	13,319,139.96	9,245,650.50
存货		861,419,567.93	436,007,710.63
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		234,224,708.39	8,825,979.82
<b>流动资产合计</b>		<b>2,411,363,763.77</b>	<b>1,150,096,369.53</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四(三)	367,013,516.27	161,218,451.34
投资性房地产		-	-
固定资产		335,934,792.05	326,906,007.03
在建工程		-	233,009.70
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		88,501,762.79	86,528,685.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,373,911.77	762,747.07
递延所得税资产		12,351,704.95	8,475,307.65
其他非流动资产		206,753,083.19	11,989,348.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,014,928,771.02</b>	<b>596,113,557.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,426,292,534.79</b>	<b>1,746,209,926.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2017年9月30日  
 （除特别注明外，余额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		19,859,045.00	-
应付票据		-	6,914,356.06
应付账款		1,218,614,474.91	675,930,363.38
预收款项		440,358,631.70	248,795,587.00
应付职工薪酬		28,872,042.51	55,637,747.95
应交税费		19,855,569.92	8,977,691.09
应付利息		-	-
应付股利		69,300.00	-
其他应付款		168,201,839.21	36,288,652.20
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,357,780.40	1,288,087.07
其他流动负债		10,380,089.40	9,723,404.04
<b>流动负债合计</b>		<b>1,908,568,773.05</b>	<b>1,043,555,888.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		5,101,337.57	5,725,888.38
递延收益		9,999,168.28	6,973,539.46
递延所得税负债		2,577,447.10	9,831,907.08
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,677,952.95</b>	<b>22,531,334.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,926,246,726.00</b>	<b>1,066,087,223.71</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		406,312,500.00	363,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		813,518,581.03	-
减：库存股		134,015,625.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		71,441,884.32	71,441,884.32
未分配利润		342,788,468.44	245,680,818.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,500,045,808.79</b>	<b>680,122,703.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,426,292,534.79</b>	<b>1,746,209,926.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

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  
2017年1-9月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		7,462,858,624.01	6,057,724,072.84
其中: 营业收入	五(三十七)	7,462,858,624.01	6,057,724,072.84
<b>二、营业总成本</b>		6,776,328,651.47	5,460,057,916.20
其中: 营业成本	五(三十七)	5,887,517,551.29	4,791,516,269.17
税金及附加	五(三十八)	23,996,945.22	12,291,775.02
销售费用	五(三十九)	333,881,835.30	257,830,586.36
管理费用	五(四十)	527,562,867.06	346,702,181.08
财务费用	五(四十一)	-27,052,581.51	17,080,894.63
资产减值损失	五(四十二)	30,422,034.11	34,636,209.94
加: 公允价值变动收益(损失以“一”号填列)	五(四十三)	-103,763,029.54	10,178,100.00
投资收益(损失以“一”号填列)	五(四十四)	53,226,999.19	53,854,124.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-721,839.08	7,963,391.22
其他收益	五(四十五)	32,226,127.40	-
<b>三、营业利润(亏损以“一”号填列)</b>		668,220,069.59	661,698,380.72
加: 营业外收入	五(四十六)	11,693,870.37	25,260,824.40
其中: 非流动资产处置利得		137,707.82	71,660.45
减: 营业外支出	五(四十七)	6,773,021.16	3,382,101.67
其中: 非流动资产处置损失		50,037.48	796,160.95
<b>四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)</b>		673,140,918.80	683,577,103.45
减: 所得税费用	五(四十八)	77,481,336.25	89,104,065.72
<b>五、净利润(净亏损以“一”号填列)</b>		595,659,582.55	594,473,037.73
归属于母公司所有者的净利润		596,303,342.93	594,642,274.62
少数股东损益		-643,760.38	-169,236.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,976,084.85	839,834.97
<b>归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		-1,976,084.85	839,834.97
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,976,084.85	839,834.97
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-1,976,084.85	839,834.97
6. 其他		-	-
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		593,683,497.70	595,312,872.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		594,327,258.08	595,482,109.59
归属于少数股东的综合收益总额		-643,760.38	-169,236.89
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.49	1.64
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.49	1.64

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



广州视源电子科技股份有限公司  
**利润表**  
 2017年1-9月  
 (除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		4,169,580,717.00	3,887,921,510.53
其中: 营业收入	十四(四)	4,169,580,717.00	3,887,921,510.53
<b>二、营业总成本</b>		3,987,495,731.20	3,634,427,382.87
其中: 营业成本	十四(四)	3,569,814,318.76	3,300,421,958.54
税金及附加		9,107,360.66	6,182,385.57
销售费用		72,214,960.84	58,224,703.63
管理费用		334,007,087.36	235,880,183.14
财务费用		-17,298,836.53	13,609,845.51
资产减值损失		19,650,840.11	20,108,306.48
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-68,749,317.00	10,033,300.00
投资收益(损失以“—”号填列)	十四(五)	138,267,050.54	87,849,096.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-721,839.08	-360,503.66
其他收益		17,720,971.35	-
<b>三、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>		269,323,690.69	351,376,524.00
加: 营业外收入		8,043,832.72	15,692,997.44
其中: 非流动资产处置利得		137,066.33	35,697.21
减: 营业外支出		3,432,531.92	1,543,797.22
其中: 非流动资产处置损失		1,170,358.02	267,203.94
<b>四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)</b>		273,934,991.49	365,525,724.22
减: 所得税费用		7,357,341.80	32,568,624.61
<b>五、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>		266,577,649.69	332,957,099.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-
5. 外币财务报表折算差额			-
6. 其他			-
<b>七、综合收益总额</b>		266,577,649.69	332,957,099.61
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

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  
2017年1-9月  
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,887,999,968.65	6,513,438,135.50
收到的税费返还		98,361,522.08	36,431,674.28
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	68,283,816.34	30,575,446.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,054,645,307.07</b>	<b>6,580,445,256.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,101,593,162.64	5,057,365,032.18
支付给职工以及为职工支付的现金		502,016,907.41	370,384,597.52
支付的各项税费		221,680,190.11	175,140,007.11
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	338,397,377.29	223,393,720.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,163,687,637.45</b>	<b>5,826,283,357.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>890,957,669.62</b>	<b>754,161,899.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		187,767,847.18	49,610,701.78
取得投资收益收到的现金		7,336,466.06	7,840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,023.35	153,335.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,158.66	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>195,334,495.25</b>	<b>57,604,037.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,681,631.88	94,211,594.54
投资支付的现金		631,200,642.69	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十九)	-	4,050,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>880,882,274.57</b>	<b>99,261,594.541</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-685,547,779.32</b>	<b>-41,657,557.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		853,897,245.00	1,700,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	1,700,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	61,383,186.16	36,869,890.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>915,280,431.16</b>	<b>38,569,890.84</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,940,700.00	307,890,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		540,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	70,963,209.47	12,283,330.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>240,903,909.47</b>	<b>320,173,330.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>674,376,521.69</b>	<b>-281,603,439.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,658,036.13</b>	<b>3,744,152.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>883,444,448.12</b>	<b>434,645,054.86</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,164,993,494.67	773,385,834.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,048,437,942.79</b>	<b>1,208,030,888.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司  
现金流量表  
2017年1-9月  
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,233,722,254.42	4,121,735,576.53
收到的税费返还		37,976,542.75	15,900,685.25
收到其他与经营活动有关的现金		39,025,281.51	19,501,277.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,310,724,078.68</b>	<b>4,157,137,539.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,586,151,741.64	3,402,863,696.50
支付给职工以及为职工支付的现金		267,588,842.91	215,220,297.66
支付的各项税费		69,005,380.73	102,105,675.09
支付其他与经营活动有关的现金		129,172,259.57	85,783,189.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,051,918,224.85</b>	<b>3,805,972,859.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>258,805,853.83</b>	<b>351,164,680.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		120,640,500.00	-
取得投资收益收到的现金		138,714,389.62	80,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,000.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>259,537,889.62</b>	<b>80,070,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,852,868.36	73,033,024.62
投资支付的现金		320,000,000.00	32,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		185,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>581,852,868.36</b>	<b>108,333,024.616</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-322,314,978.74</b>	<b>-28,263,024.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		844,897,245.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		61,048,380.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>905,945,625.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,400,700.00	307,890,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		247,329,580.00	2,676,480.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>416,730,280.00</b>	<b>310,566,480.000</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>489,215,345.00</b>	<b>-310,566,480.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,959,204.92</b>	<b>6,631,025.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>433,665,425.01</b>	<b>18,966,201.38</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		397,594,723.65	401,822,987.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>831,260,148.66</b>	<b>420,789,188.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2017年1-9月  
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	363,000,000.00	-	-	-	-	-	3,113,456.46	-	71,441,884.32	-	807,380,138.81	3,494,390.75	1,248,429,870.34	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年初余额</b>	363,000,000.00	-	-	-	-	-	3,113,456.46	-	71,441,884.32	-	807,380,138.81	3,494,390.75	1,248,429,870.34	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	43,312,500.00	-	-	-	813,438,078.34	134,015,625.00	-1,976,084.85	-	-	-	426,833,342.93	10,138,913.40	1,157,731,124.82	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,976,084.85	-	-	-	596,303,342.93	-643,760.38	593,683,497.70	
(二) 所有者投入和减少资本	43,312,500.00	-	-	-	813,438,078.34	134,015,625.00	-	-	-	-	-	10,782,673.78	733,517,627.12	
1. 股东投入的普通股	43,312,500.00	-	-	-	804,846,603.42	134,015,625.00	-	-	-	-	-	-	714,143,478.42	
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	-	-	-	-	8,591,474.92	-	-	-	-	-	-	-	8,591,474.92	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,782,673.78	10,782,673.78	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-169,470,000.00	-	-169,470,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-169,470,000.00	-	-169,470,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期末余额</b>	406,312,500.00	-	-	-	813,438,078.34	134,015,625.00	1,137,371.61	-	71,441,884.32	-	1,234,213,481.74	13,633,304.15	2,406,160,995.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技有限公司  
合并股东权益变动表  
2017年1-9月  
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	上期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	66,000,000.00	-	-	-	45,692,187.49	-	1,033,505.49	-	33,000,000.00	-	663,703,045.62	2,161,226.14	811,589,964.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	66,000,000.00	-	-	-	45,692,187.49	-	1,033,505.49	-	33,000,000.00	-	663,703,045.62	2,161,226.14	811,589,964.74
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	297,000,000.00	-	-	-	-45,692,187.49	-	839,834.97	-	-	-	35,182,170.21	668,202.55	287,998,020.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	839,834.97	-	-	-	594,642,274.62	-169,236.89	595,312,872.70
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	72,230.90	-	-	-	-	-	-334,522.80	837,439.44	575,147.54
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380,000.00	380,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	72,230.90	-	-	-	-	-	-334,522.80	457,439.44	195,147.54
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-307,890,000.00	-	-307,890,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-307,890,000.00	-	-307,890,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	297,000,000.00	-	-	-	-45,764,418.39	-	-	-	-	-	-251,235,581.61	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,764,418.39	-	-	-	-45,764,418.39	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	251,235,581.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-251,235,581.61	-	-
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	363,000,000.00	-	-	-	-	-	1,873,340.46	-	33,000,000.00	-	698,885,215.83	2,829,428.69	1,099,587,984.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州视源电子科技股份有限公司

股东权益变动表

2017年1-9月

(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	363,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	71,441,884.32	245,680,818.75	680,122,703.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	363,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	71,441,884.32	245,680,818.75	680,122,703.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,312,500.00	-	-	-	813,518,581.03	134,015,625.00	-	-	-	97,107,649.69	819,923,105.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266,577,649.69	266,577,649.69
（二）所有者投入和减少资本	43,312,500.00	-	-	-	813,518,581.03	134,015,625.00	-	-	-	-	722,815,456.03
1. 股东投入的普通股	43,312,500.00	-	-	-	804,927,106.11	134,015,625.00	-	-	-	-	714,223,981.11
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	-	-	-	-	8,591,474.92	-	-	-	-	-	8,591,474.92
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-169,470,000.00	-169,470,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-169,470,000.00	-169,470,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	406,312,500.00	-	-	-	813,518,581.03	134,015,625.00	-	-	71,441,884.32	342,788,468.44	1,500,045,808.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州视源电子科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2017年1-9月  
 (除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	上期发生额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	66,000,000.00	-	-	-	45,764,418.39	-	-	-	33,000,000.00	458,829,441.50	603,593,859.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	66,000,000.00	-	-	-	45,764,418.39	-	-	-	33,000,000.00	458,829,441.50	603,593,859.89
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	297,000,000.00	-	-	-	-45,764,418.39	-	-	-	-	-226,168,482.00	25,067,099.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	332,957,099.61	332,957,099.61
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-307,890,000.00	-307,890,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-307,890,000.00	-307,890,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	297,000,000.00	-	-	-	-45,764,418.39	-	-	-	-	-251,235,581.61	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,764,418.39	-	-	-	-45,764,418.39	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	251,235,581.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-251,235,581.61	-
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	363,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,000,000.00	232,660,959.50	628,660,959.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 广州视源电子科技股份有限公司

## 2017 年 1-9 月财务报表附注

(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 2017 年 9 月 30 日止, 本公司股本总数为 406,312,500.00 股, 注册资本为 406,312,500.00 元, 本公司注册地和办公地为广州黄埔区云埔四路 6 号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司主要从事: 技术进出口; 工程和技术研究和试验发展; 计算机、软件及辅助设备批发; 货物进出口(专营专控商品除外); 计算机、软件及辅助设备零售; 家用视听设备零售; 软件开发; 信息技术咨询服务; 计算机和辅助设备修理; 家用电子产品修理; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

股东黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远等 6 名自然人股东于 2011 年 6 月签订了《一致行动协议》并于 2012 年 1 月签订补充协议, 各方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利, 有效期至公司实现首次公开发行股票并上市之日起满五年之日止。黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远等 6 名自然人股东于 2017 年 9 月 30 日合计持有本公司 50.396% 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 2017 年 10 月 27 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 9 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州视睿电子科技有限公司(以下简称“广州视睿”)
视源(香港)有限公司(以下简称“视源(香港)”)
广州视臻信息科技有限公司(以下简称“广州视臻”)
广州希科医疗器械科技有限公司(以下简称“广州希科”)
广州鑫翔电子科技有限公司(以下简称“广州鑫翔”)
广州睿鑫电子科技有限公司(以下简称“广州睿鑫”)
深圳市开视电子科技有限公司(以下简称“深圳开视”)



---

### 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”）

广州掌灵信息科技有限公司（以下简称“广州掌灵”）

广州视琨电子科技有限公司（以下简称“广州视琨”）

广州镭晨智能科技有限公司（以下简称“广州镭晨”）

北京希孚科技有限公司（以下简称“北京希孚”）

苏州视源电子技术有限公司（以下简称“苏州视源”）

广州视源门诊部有限责任公司（以下简称“广州视源门诊部”）

北京视源创新科技有限公司（以下简称“北京视源”）

广州易家智能电子科技有限公司（以下简称“广州易家”）

广州佳源电子科技有限公司（以下简称“广州佳源”）

广州视盈投资有限公司（以下简称“广州视盈”）

西安视源时代电子科技有限公司（以下简称“西安视源”）

---

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

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十二）收入”、“三、（二十三）政府补助”。

## **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(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**

本公司营业周期为12个月。

## **(四) 记账本位币**

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

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

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

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

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

### **2、合并程序**

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

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

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

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

## ② 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (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。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

## 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若

与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

#### **(2) 持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	个别计提法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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



## (十二) 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

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

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

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

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投

资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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提供服务，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	40年	5%	2.375%
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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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

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

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (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。本公司长期待摊费用包括装修费等。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## (二十) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (二十一) 预计负债

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

#### 1、预计负债的确认标准

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

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

#### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

详见本附注“五、(二十九) 预计负债”。

### (二十二) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等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。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

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 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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) 公司销售商品收入的具体确认方法

##### ① 境内销售的收入确认

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

##### ② 境外销售收入确认

对于要求在香港交货的客户，公司将货物送至指定地点，客户对产品进行验收，验收合格后在送货单上签字，公司将客户签字确认的送货单作为商品所有权上的风险和报酬已转移的依据，

据此确认收入；对于要求在香港以外地区交货的客户，公司办妥报关手续并在货物交由承运人后即完成交货，公司凭报关单和提单确认收入。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- (3) 出租物业收入：
  - ① 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
  - ② 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
  - ③ 出租成本能够可靠地计量。

## 3、确认内容集成商运营服务收入的依据

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

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

## (二十四) 政府补助

### 1、类型

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

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

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

### 2、确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

### 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（与本公司日常活动相关的，计入

其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司与第三方共同合作申请政府补助，在公司收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

## **(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、清偿负债同时进行时，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) 经营租赁**

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

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

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

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

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行上述准则的主要影响如下：

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。2017年1-9月合并财务报表其他收益本期发生额为32,226,127.40元。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 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%、11%、6%、5%、3%
增值税	出口销售收入	0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

本公司在香港特别行政区设立的子公司执行当地的税务政策，实际执行的所得税税率为16.5%。

### (二) 税收优惠

(1) 2014年10月10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GR201444000179的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2014-2016年适用15%的优惠税率；

本公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格复审。2017年1-9月，本公司暂按15%的税率计缴企业所得税。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	293,047.97	285,605.08
银行存款	2,048,144,894.82	1,164,707,889.59
其他货币资金	12,490,977.47	5,910,954.16
合 计	2,060,928,920.26	1,170,904,448.83
其中：存放在境外的款项总额	221,979,453.26	49,414,677.01

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	2,780,180.00	2,910,954.16
远期外汇保证金	0.00	3,000,000.00
银行承兑汇票保证金	9,710,797.47	0.00
合计	12,490,977.47	5,910,954.16

### (二) 衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
远期外汇期末公允价值变动余额	0.00	70,053,989.54

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	507,154,644.60	185,227,795.69
TCL 金单	0.00	11,484,557.07
合计	507,154,644.60	196,712,352.76

#### 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	207,648,569.73	0.00
TCL 金单	73,323,800.00	0.00
合计	280,972,369.73	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、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项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	57,987,538.49	100.00%	2,908,659.83	5.02%	55,078,878.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	57,987,538.49	100.00%	2,908,659.83	5.02%	55,078,878.66

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项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	54,982,893.36	100.00%	2,751,225.75	5.00%	52,231,667.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,982,893.36	100.00%	2,751,225.75	5.00%	52,231,667.61

1) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	57,871,420.49	2,893,571.03	5.00%	54,972,591.73	2,748,629.59	5.00%
1-2年	108,288.00	10,828.80	10.00%	2,471.63	247.16	10.00%
2-3年	5,100.00	1,530.00	30.00%	7,830.00	2,349.00	30.00%
3年以上	2,730.00	2,730.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%
合计	57,987,538.49	2,908,659.83		54,982,893.36	2,751,225.75	

4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	157,434.08	984,215.47
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的应收账款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	32,293,960.00	55.69%	1,614,698.00
第二名	14,366,449.44	24.78%	718,322.47
第三名	5,672,017.88	9.78%	283,600.89
第四名	1,106,850.00	1.91%	55,342.50
第五名	776,272.09	1.34%	38,813.60
合计	54,215,549.41	93.50%	2,710,777.46

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	23,244,500.59	100.00%	16,684,037.14	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	13,347,561.46	57.42%
第二名	7,634,226.96	32.84%
第三名	758,160.00	3.26%
第四名	561,035.87	2.41%
第五名	265,166.81	1.14%
合计	22,566,151.10	97.07%

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收员工借款利息	35,856.32	40,465.18

## (七) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

种类	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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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其他应收款	34,676,618.52	100.00%	2,620,320.11	7.56%	32,056,298.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	34,676,618.52	100.00%	2,620,320.11	7.56%	32,056,298.41

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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其他应收款	14,963,505.53	100.00%	1,375,011.26	9.19%	13,588,494.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,963,505.53	100.00%	1,375,011.26	9.19%	13,588,494.27

- 1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	29,910,895.52	1,495,544.77	5.00%	12,547,056.63	627,352.82	5.00%
1-2年	3,375,785.50	337,578.55	10.00%	1,181,189.28	118,118.93	10.00%
2-3年	861,058.16	258,317.45	30.00%	865,314.45	259,594.34	30.00%
3年以上	528,879.34	528,879.34	100.00%	369,945.17	369,945.17	100.00%
合计	34,676,618.52	2,620,320.11		14,963,505.53	1,375,011.26	

- 4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。



2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	1,245,308.85	885,000.42
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的其他应收款；

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
出口退税	9,908,029.39	1,011,666.79
IPO 费用	0.00	1,600,000.00
押金、备用金等	24,768,589.13	12,351,838.74
合计	34,676,618.52	14,963,505.53

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	9,908,029.39	1年以内	28.57%	495,401.47
第二名	应收返利	1,807,808.48	1年以内	5.21%	90,390.42
第三名	押金	1,769,070.00	2年以内	5.10%	125,797.50
第四名	保证金	956,120.76	2年以内	2.76%	48,556.04
第五名	押金	574,752.67	1年以内	1.66%	28,737.63
合计		15,015,781.30		43.30%	788,883.06

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况；

7、本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	360,165,303.32	22,067,123.89	338,098,179.43	305,169,394.74	30,749,557.53	274,419,837.21
原材料	937,024,854.89	20,191,936.94	916,832,917.95	426,338,371.58	16,265,556.32	410,072,815.26
委托加工物资	125,794,887.81	176,990.31	125,617,897.50	60,250,024.66	437,222.39	59,812,802.27
合计	1,422,985,046.02	42,436,051.14	1,380,548,994.88	791,757,790.98	47,452,336.24	744,305,454.74

## 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	30,749,557.53	17,855,109.42	0.00	26,537,543.06	0.00	22,067,123.89
原材料	16,265,556.32	10,927,483.12	0.00	7,001,102.50	0.00	20,191,936.94
委托加工物资	437,222.39	-260,232.08	0.00	0.00	0.00	176,990.31
合计	47,452,336.24	28,522,360.46	0.00	33,538,645.56	0.00	42,436,051.14

## 3、存货期末余额不含借款费用资本化金额

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	8,715,704.46	12,068,770.78
待抵扣增值税进项税	63,836,959.03	2,804,681.31
理财产品	500,000,000.00	0.00
合计	572,552,663.49	14,873,452.09

### (十) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10,749,943.84	0.00	10,749,943.84
其中：按成本计量	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10,749,943.84	0.00	10,749,943.84

#### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
广州华欣电子科技有限公司	10,749,943.84	0.00	10,749,943.84	0.00	0.00%	5,037,200.00
广州力浦高科技有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	8.00%	0.00

#### 3、本报告期可供出售金融资产不存在减值情况。

(十一) 长期股权投资

被投资单位- 联营企业	年初余额	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	1,402,214.60	0.00	0.00	-721,839.08	0.00	0.00	0.00	0.00	680,375.52	0.00	0.00

## (十二) 固定资产

### 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
<b>1、账面原值</b>				
(1) 年初余额	324,246,306.93	46,012,272.87	103,995,601.31	474,254,181.11
(2) 本期增加金额	20,809,521.68	13,309,642.92	46,561,403.08	80,680,567.68
--购置	10,245,938.81	13,309,642.92	46,561,403.08	70,116,984.81
--在建工程转入	10,563,582.87	0.00	0.00	10,563,582.87
(3) 本期减少金额	0.00	1,348,000.00	1,239,186.17	2,587,186.17
--处置或报废	0.00	1,348,000.00	1,239,186.17	2,587,186.17
(4) 期末余额	345,055,828.61	57,973,915.79	149,317,818.22	552,347,562.62
<b>2、累计折旧</b>				
(1) 年初余额	14,538,780.97	17,431,779.98	44,742,010.88	76,712,571.83
(2) 本期增加金额	6,499,892.91	7,668,041.60	16,216,228.40	30,384,162.91
--计提	6,499,892.91	7,668,041.60	16,216,228.40	30,384,162.91
(3) 本期减少金额	0.00	1,280,600.00	880,082.03	2,160,682.03
--处置或报废	0.00	1,280,600.00	880,082.03	2,160,682.03
(4) 期末余额	21,038,673.88	23,819,221.58	60,078,157.25	104,936,052.71
<b>3、减值准备</b>				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	483,729.21	483,729.21
--计提	0.00	0.00	483,729.21	483,729.21
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	483,729.21	483,729.21
<b>4、账面价值</b>				
期末账面价值	324,017,154.73	34,154,694.21	88,755,931.76	446,927,780.70
年初账面价值	309,707,525.96	28,580,492.89	59,253,590.43	397,541,609.28

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如下：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	349,199.71

- 5、期末无用于抵押的固定资产；
- 6、期末无未办妥产权证书的固定资产。

### (十三) 在建工程

#### 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能电视板卡产品中心建设项目	0.00	0.00	0.00	233,009.70	0.00	233,009.70
广州视琨电子科技有限公司厂房项目	63,900,867.82	0.00	63,900,867.82	5,983,790.19	0.00	5,983,790.19
广州视睿电子科技有限公司游泳池工程	0.00	0.00	0.00	634,690.10	0.00	634,690.10
广州视睿电子科技有限公司机械停车设备工程	1,239,519.62	0.00	1,239,519.62	0.00	0.00	0.00
苏州视源电子技术有限公司产业基地	443,396.23	0.00	443,396.23	0.00	0.00	0.00
合计	65,583,783.67	0.00	65,583,783.67	6,851,489.99	0.00	6,851,489.99

#### 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产/无形资产 金额	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
智能电视板卡产品中心建设项目	205,147,867.35	233,009.70	0.00	233,009.70	0.00	0.00	99.56%	99.56%	0.00	0.00	—	募集资金
视源电子科技园建设项目	56,395,566.49	0.00	8,651,002.01	8,651,002.01	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00	—	自筹
广州视琨电子科技有限公司厂房项目	160,000,000.00	5,983,790.19	57,917,077.63	0.00	0.00	63,900,867.82	39.94%	39.94%	0.00	0.00	—	募集资金
广州视睿电子科技有限公司游泳池工程	1,634,327.00	634,690.10	1,044,881.06	1,679,571.16	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	—	自筹

广州视源电子科技股份有限公司  
2017年1-9月  
财务报表附注

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产/无形资产 金额	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
广州视睿电子 科技有限公司 机械停车设备工程	1,799,101.57	0.00	1,239,519.62	0.00	0.00	1,239,519.62	68.90%	68.90%	0.00	0.00	—	自筹
苏州视源电子 技术有限公司 产业基地	281,800,000.00	0.00	443,396.23	0.00	0.00	443,396.23	0.16%	0.16%	0.00	0.00	—	自筹
合计		6,851,489.99	69,295,876.55	10,563,582.87	0.0	65,583,783.67			0.00	0.00		

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利	电脑软件	专有技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	86,083,861.37	4,391,019.92	26,472,803.53	5,382,449.69	122,330,134.51
(2) 本期增加金额	0.00	3,233,170.08	4,151,711.36	0.00	7,384,881.44
—购置	0.00	0.00	4,151,711.36	0.00	4,151,711.36
—内部研发	0.00	3,233,170.08	0.00	0.00	3,233,170.08
(3) 本期减少金额	0.00	30,915.56	0.00	0.00	30,915.56
—处置	0.00	30,915.56	0.00	0.00	30,915.56
(4) 期末余额	86,083,861.37	7,593,274.44	30,624,514.89	5,382,449.69	129,684,100.39
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	7,714,433.51	1,816,313.88	7,085,367.94	5,284,305.42	21,900,420.75
(2) 本期增加金额	1,565,486.55	547,138.48	2,227,413.83	98,144.27	4,438,183.13
—计提	1,565,486.55	547,138.48	2,227,413.83	98,144.27	4,438,183.13
(3) 本期减少金额	0.00	3,870.05	0.00	0.00	3,870.05
—处置	0.00	3,870.05	0.00	0.00	3,870.05
(4) 期末余额	9,279,920.06	2,359,582.31	9,312,781.77	5,382,449.69	26,334,733.83
3. 减值准备					
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	76,803,941.31	5,233,692.13	21,311,733.12	0.00	103,349,366.56
(2) 年初账面价值	78,369,427.86	2,574,706.04	19,387,435.59	98,144.27	100,429,713.76

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 5.29%；

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。



**(十五) 商誉**

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
俊荟有限公司	599,224.66	0.00	599,224.66	0.00

**(十六) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	9,453,496.27	10,622,117.46	3,859,766.52	16,215,847.21

**(十七) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,448,760.29	7,244,893.96	51,578,573.25	7,821,774.23
预计负债	35,624,274.52	5,345,336.08	37,973,645.62	5,696,046.85
可弥补亏损	51,416,057.28	12,854,014.32	13,955,963.92	3,488,990.98
预缴税收入	4,218,863.34	787,278.85	2,963,473.37	444,671.00
应付职工薪酬	432,789.16	64,918.37	1,219,499.73	189,832.22
预提费用	46,316,232.08	7,041,461.75	52,949,887.44	8,047,448.74
内部交易未实现利润	3,909,773.05	586,465.96	1,630,264.98	264,881.63
股权激励费用	8,591,474.92	1,288,721.24	0.00	0.00
远期外汇损益	33,709,040.00	5,056,356.00	0.00	0.00
合计	232,667,264.64	40,269,446.53	162,271,308.31	25,953,645.65

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	25,725,077.40	3,858,761.61	23,899,094.51	3,584,864.17
远期外汇损益	0.00	0.00	70,053,989.54	10,508,098.43
合计	25,725,077.40	3,858,761.61	93,953,084.05	14,092,962.60

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	11,804,396.65	11,001,968.79

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额
2018年	19,553.06	20,353.06
2019年	10,965,394.26	14,789,717.31
2020年	24,780,004.82	24,781,141.45
2021年	3,765,183.84	4,662,514.55
2022年	7,687,450.63	0.00
合计	47,217,586.61	44,253,726.37

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
商标、专利证书申请费	18,239,392.07	10,725,131.50
预付长期资产采购款	93,928,167.41	16,724,103.87
合计	112,167,559.48	27,449,235.37

(十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
远期外汇期末公允价值变动余额	33,709,040.00	0.00

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,325,797.47	6,914,356.06

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,825,809,414.88	986,839,142.82
1-2年	1,312,785.83	96,683.01
2-3年	215,954.45	5,181.48
3年以上	0.00	50,000.00
合计	1,827,338,155.16	986,991,007.31

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## (二十二) 预收款项

### 1、预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	698,510,927.25	336,858,953.68
1年以上	9,189,624.70	11,511,174.49
合计	707,700,551.95	348,370,128.17

### 2、期末无账龄超过一年的重要预收款项

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	98,172,069.58	440,224,245.24	473,914,373.58	64,481,941.24
离职后福利-设定提存计划	0.00	28,102,533.83	28,102,533.83	0.00
合计	98,172,069.58	468,326,779.07	502,016,907.41	64,481,941.24

### 2、短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	93,308,764.36	356,451,640.33	387,829,549.22	61,930,855.47
职工福利费	1,059,867.48	48,768,288.97	49,772,189.50	55,966.95
社会保险费	0.00	15,981,469.88	15,981,469.88	0.00
其中：医疗保险费	0.00	13,937,685.95	13,937,685.95	0.00
工伤保险费	0.00	449,994.77	449,994.77	0.00
生育保险费	0.00	1,593,789.16	1,593,789.16	0.00
住房公积金	1,018,554.49	10,701,435.96	10,424,927.19	1,295,063.26
工会经费和职工教育经费	2,784,883.25	8,321,410.10	9,906,237.79	1,200,055.56
合计	98,172,069.58	440,224,245.24	473,914,373.58	64,481,941.24

### 3、设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	27,138,803.73	27,138,803.73	0.00
失业保险	0.00	963,730.10	963,730.10	0.00
合计	0.00	28,102,533.83	28,102,533.83	0.00

**(二十四) 应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	12,946,131.96	3,643,908.96
城市维护建设税	2,462,012.68	3,857,375.42
房产税	2,352,836.41	0.00
教育费附加	1,759,193.64	2,755,268.16
企业所得税	40,652,940.87	9,387,266.10
个人所得税	4,150,926.47	2,298,138.55
印花税	879,913.00	415,308.23
土地使用税	245,361.00	0.00
合计	65,449,316.03	22,357,265.42

**(二十五) 应付股利**

项目	期末余额	年初余额
应付股利	69,300.00	0.00

**(二十六) 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
与外单位往来款	67,282,100.78	72,298,079.22
暂收款	137,001,419.68	3,032,423.46
合计	204,283,520.46	75,330,502.68

**(二十七) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	2,682,951.91	1,554,424.18

一年内到期的递延收益详见本财务报表附注“五、(三十) 递延收益”。

**(二十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
以后期间需确认的销项税额	32,838,488.55	10,213,752.69

**(二十九) 预计负债**

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证金	35,624,274.52	37,973,645.62

**(三十) 递延收益**

项目	期末余额	年初余额
递延收益—政府补助	16,954,774.73	10,979,375.11
减：一年内到期的递延收益	2,682,951.91	1,554,424.18
递延收益余额	14,271,822.82	9,424,950.93

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016-2017年度总部企业奖励补贴资金	0.00	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年度高新技术企业认定通过奖励资金	0.00	700,000.00	700,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年度广州市科学技术市长奖	0.00	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年度研究开发省级财政补助	0.00	8,268,300.00	8,268,300.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年度专利创造排名靠前企业奖励	0.00	1,370,000.00	1,370,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年省名牌产品(工业类、服务业类)资助经费	0.00	55,000.00	55,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年外经贸发展与口岸建设专项资金	0.00	281,676.00	281,676.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年支持企业境外参展专项资金	0.00	118,500.00	118,500.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年中小学质量教育社会实践基地资助经费	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016年中央财政外经贸发展专项资金	0.00	175,154.00	175,154.00	0.00	0.00	与收益相关
2017年广州市工业和信息化发展专项资金	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017年广州市先进制造业创新发展资金	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017年广州市专利工作专项发展资金	0.00	800,000.00	800,000.00	0.00	0.00	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	450,000.00	330,000.00	0.00	120,000.00	与收益相关
高适应性的红外散射式多点触摸屏的研发和产业化项目	55,040.64	0.00	25,235.91	0.00	29,804.73	与资产相关
工伤保险安全生产奖励	0.00	1,136.99	1,136.99	0.00	0.00	与收益相关
工业设计奖金	0.00	9,366.00	9,366.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省平板电视系统集成应用工程技术研究开发中心项目	107,142.85	0.00	107,142.85	0.00	0.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市科技小巨人创新拨款	0.00	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	0.00	651,025.04	651,025.04	0.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权局第十八届中国专利优秀奖	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助奖励	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权专利奖	0.00	315,000.00	315,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市质量技术监督局采标企业资助款	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00	0.00	与收益相关
基于 DiiVA 接口的多功能网络数字电视主板研发及产业化	18,844.80	0.00	18,844.80	0.00	0.00	与资产相关
基于 Linux OS 的欧洲 4K Smart TV 电视机系统的研究	0.00	2,000,000.00	113,820.75	0.00	1,886,179.25	与资产相关
建设局企业发展专项资金	1,501,125.00	0.00	33,750.00	0.00	1,467,375.00	与资产相关
绿色供应链系统集成项目补贴款	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关
企业研发经费投入补助专项资金	0.00	12,869,500.00	12,869,500.00	0.00	0.00	与收益相关
上市资助资金	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
新一代高清互动智能数字电视一体化板卡的产业化	7,173,432.94	0.00	688,384.45	0.00	6,485,048.49	与资产相关
新一代智能电视关键技术研究及产业化	51,333.33	0.00	21,000.00	0.00	30,333.33	与资产相关
专利资助/知识产权资助	2,072,455.55	5,891,900.00	1,194,853.60	0.00	6,769,501.95	与资产、收益相关
总部企业人才奖励	0.00	600,000.00	433,468.02	0.00	166,531.98	与收益相关
合计	10,979,375.11	45,248,558.03	39,273,158.41	0.00	16,954,774.73	

### (三十一) 股本

项目	年初余额	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	363,000,000.00	43,312,500.00	0.00	0.00	0.00	43,312,500.00	406,312,500.00

注1：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首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]3107号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2017年1月19日首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,050万股，新增股份业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）编号信会师报字[2017]第ZC10007号验资报告验证；

注2：2017年4月26日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。依据决议，公司向核心管理人员和核心技术（业务）人员授予限制性股票数量281.25万股，授予价格为每股47.65元，合计收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款134,015,625.00元，其中2,812,500.00元计入股本，131,203,125.00元计入资本公积。新增股份业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）编号信会师报字【2017】第ZC10566号验资报告验证。

### (三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	0.00	804,927,106.11	80,502.69	804,846,603.42
其他资本公积	0.00	8,591,474.92	0.00	8,591,474.92
合计	0.00	813,518,581.03	80,502.69	813,438,078.34

注1：公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,050万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币19.06元，募集资金合计771,930,000.00元。扣除与发行有关费用61,048,380.00元（含增值税进项税额3,342,361.11元），实际募集资金净额为710,881,620.00元。其中计入股本40,500,000.00元、募集资金净额扣除股本后，加上增值税进项税额3,342,361.11元，计入资本公积—股本溢价673,723,981.11元；

注2：公司向核心管理人员和核心技术（业务）人员授予限制性股票，收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款134,015,625.00元，其中2,812,500.00元计入股本，131,203,125.00元计入资本公积—股本溢价；

注3：资本溢价本期减少数，是在母公司不丧失控制权的情况下部分处置子公司的长期股权投资而形成的损益；

注4：本期增加的其他资本公积，是本期摊销确认的限制性股票激励成本。



### (三十三) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	134,015,625.00	0.00	134,015,625.00

### (三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)					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	3,113,456.46	-1,976,084.85	0.00	0.00	-1,976,084.85	0.00	1,137,371.61

### (三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,441,884.32	0.00	0.00	71,441,884.32

### (三十六) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前期初未分配利润	807,380,138.81	663,703,045.62
调整期初未分配利润 (调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	807,380,138.81	663,703,045.62
加：本期净利润	596,303,342.93	594,642,274.62
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
对股东的分配(注 1)	169,470,000.00	307,890,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	251,235,581.61
收购少数股权的差额	0.00	334,522.80
期末未分配利润	1,234,213,481.74	698,885,215.83

注 1：根据 2017 年 4 月 24 日召开的 2016 年年度股东大会决议，公司以 2017 年 5 月 9 日总股本 403,500,000 股为基数向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.42 元，共计人民币 169,470,000.00 元；

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,427,969,665.54	5,887,042,657.26	6,038,709,543.91	4,791,323,889.54
其他业务	34,888,958.47	474,894.03	19,014,528.93	192,379.63
合计	7,462,858,624.01	5,887,517,551.29	6,057,724,072.84	4,791,516,269.17

#### 2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	3,471,160,790.03	2,985,252,631.89	3,506,619,541.02	2,980,199,568.06
交互智能平板	3,258,950,123.41	2,345,977,777.29	2,223,950,483.88	1,570,500,898.48
其他	697,858,752.10	555,812,248.08	308,139,519.01	240,623,423.00
合计	7,427,969,665.54	5,887,042,657.26	6,038,709,543.91	4,791,323,889.54

#### 3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	6,442,828,965.03	5,216,516,367.86	5,280,211,232.26	4,276,293,832.71
中国境外	985,140,700.51	670,526,289.40	758,498,311.65	515,030,056.83
合计	7,427,969,665.54	5,887,042,657.26	6,038,709,543.91	4,791,323,889.54

### (三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	28,761.29
城市维护建设税	9,181,196.53	5,751,955.02
教育费附加	6,561,109.41	4,108,539.32
房产税	2,577,078.28	72,977.78
印花税	5,405,012.85	2,329,541.61
土地使用税	245,423.15	0.00
车船使用税	27,125.00	0.00
合计	23,996,945.22	12,291,775.02

### (三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,927,648.95	80,791,930.67
办公经费	12,954,833.14	7,541,580.57
差旅费	22,887,470.22	13,136,365.27
车辆费用	1,467,613.43	1,488,513.00
运输费	59,480,671.44	43,207,824.76
广告宣传费	42,148,367.78	17,860,890.60
售后维保费用	39,287,583.92	28,067,153.90
业务招待费	14,932,902.73	8,292,310.30
技术服务费	21,820,330.76	52,562,955.07
专利使用费	3,489,967.72	2,540,347.52
其他	7,484,445.21	2,340,714.70
合计	333,881,835.30	257,830,586.36

### (四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,290,558.23	86,792,005.58
办公经费	15,449,434.58	12,586,695.94
差旅费	14,220,078.43	9,883,484.62
代理费	3,800,416.54	2,421,871.13
维修费	589,437.56	438,715.27
业务招待费	6,554,621.80	3,556,666.38
折旧费	24,527,272.40	16,213,761.58
摊销费	7,799,096.74	4,983,612.83
研究开发费	281,389,211.83	194,301,290.23
税费	0.00	1,486,934.35
中介费	5,925,245.17	3,399,927.87
其他	34,017,493.78	10,637,215.30
合计	527,562,867.06	346,702,181.08

#### (四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	4,683,559.95	8,890,688.77
汇兑损益	-15,990,266.80	14,852,573.58
减：利息收入	15,745,874.66	6,662,367.72
合计	-27,052,581.51	17,080,894.63

#### (四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,415,944.44	1,867,483.41
存货跌价损失	28,522,360.46	32,768,726.53
固定资产减值损失	483,729.21	0.00
合计	30,422,034.11	34,636,209.94

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇期末公允价值变动收益	-103,763,029.54	10,178,100.00

#### (四十四) 投资收益

##### 1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-721,839.08	7,963,391.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-875,218.42	38,719,628.81
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	-7,659,742.69	7,171,104.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,037,200.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	57,446,599.38	0.00
合计	53,226,999.19	53,854,124.08

##### 2、按权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
广州华欣电子科技有限公司	0.00	8,323,894.88
广州微乾信息科技有限公司	-721,839.08	-360,503.66
合计	-721,839.08	7,963,391.22

(四十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	32,226,127.40	0.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2016年度广州市科学技术市长奖	1,800,000.00	0.00	与收益相关
2016年度研究开发省级财政补助	8,268,300.00	0.00	与收益相关
2016年度专利创造排名靠前企业奖励	1,370,000.00	0.00	与收益相关
2016年支持企业境外参展专项资金	118,500.00	0.00	与收益相关
2016年中央财政外经贸发展专项资金	25,154.00	0.00	与收益相关
2017年广州市工业和信息化发展专项资金	1,000,000.00	0.00	与收益相关
2017年广州市先进制造业创新发展资金	2,000,000.00	0.00	与收益相关
2017年广州市专利工作专项发展资金	800,000.00	0.00	与收益相关
高适应性的红外散射式多点触摸屏的研发和产业化项目经费	25,235.91	0.00	与资产相关
工业设计奖金	9,366.00	0.00	与收益相关
广东省平板电视系统集成应用工程技术研究开发中心项目经费	107,142.85	0.00	与资产相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	651,025.04	0.00	与收益相关
广州市知识产权局第十八届中国专利优秀奖	500,000.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助奖励	30,000.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权专利奖	315,000.00	0.00	与收益相关
基于 DiiVA 接口的多功能网络数字电视主板研发及产业化	18,844.80	0.00	与资产相关
基于 Linux OS 的欧洲 4K Smart TV 电视机系统的研究	113,820.75	0.00	与资产相关
绿色供应链系统集成项目补贴款	300,000.00	0.00	与收益相关
企业研发经费投入补助专项资金	12,869,500.00	0.00	与收益相关
新一代高清互动智能数字电视一体化板卡的产业化	688,384.45	0.00	与资产相关
新一代智能电视关键技术研究及产业化	21,000.00	0.00	与资产相关
专利资助/知识产权资助	1,194,853.60	0.00	与资产、收益相关
合计	32,226,127.40	0.00	

(四十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	137,707.82	71,660.45	137,707.82
其中：固定资产处置利得	137,707.82	71,660.45	137,707.82
政府补助	7,047,031.01	21,804,869.79	7,047,031.02
供应商质量罚款收入	3,695,210.50	1,713,925.88	3,695,210.50
退订没收定金	160,846.60	1,655,371.97	160,846.60
其他	653,074.44	14,995.51	653,074.43
合计	11,693,870.37	25,260,824.40	11,693,870.37

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
总部企业人才奖励	433,468.02	0.00	与收益相关
博士后科研项目启动经费与博士后生活补助	330,000.00	0.00	与收益相关
2016年中央财政外经贸发展专项资金	150,000.00	0.00	与收益相关
2016-2017年度总部企业奖励补贴资金	1,400,000.00	0.00	与收益相关
上市资助资金	1,500,000.00	0.00	与收益相关
2016年中小学质量教育社会实践基地资助经费	100,000.00	0.00	与收益相关
广州市质量技术监督局采标企业资助款	2,000.00	0.00	与收益相关
2017年广州市工业和信息化发展专项资金	2,000,000.00	0.00	与收益相关
建设局企业发展专项资金	33,750.00	45,000.00	与收益相关
2016年度高新技术企业认定通过奖励资金	700,000.00	0.00	与收益相关
2016年省名牌产品(工业类、服务业类)资助经费	55,000.00	0.00	与收益相关
2016年外经贸发展与口岸建设专项资金	281,676.00	0.00	与收益相关
工伤保险安全生产奖励	1,136.99	0.00	与收益相关
广州市科技小巨人创新拨款	60,000.00	0.00	与收益相关
专利资助/知识产权资助	0.00	373,429.47	与资产相关
广州市创新型企业扶持金	0.00	110,000.00	与资产相关
支持 Android 交互式网络平台的美洲型数字电视主板	0.00	40,000.00	与资产相关
带网络功能的多媒体高清娱乐数字电视主板"关键技术的研发及产业化	0.00	10,000.00	与资产相关
基于 DiiVA 接口的多功能网络数字电视主板研发及产业化	0.00	100,000.00	与资产相关
基于云计算框架的互联网电视内容研究及产业化	0.00	28,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
组建平板电视系统设计及集成重点工程技术研究 开发中心	0.00	50,000.00	与资产相关
新一代智能电视关键技术研究及产业化	0.00	28,000.00	与资产相关
新一代高清互动智能数字电视一体化板卡的产业 化	0.00	826,567.06	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 化项目经费	0.00	36,791.62	与资产相关
广东省平板电视系统集成应用工程技术研究开发 中心项目经费	0.00	428,571.43	与资产相关、 与收益相关
工业企业扩大生产奖励	0.00	2,150,000.00	与收益相关
企业研发经费投入补助专项资金	0.00	1,759,490.00	与收益相关
广州市工业转型升级专项资金	0.00	1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业培育库入库企业及奖补项目计划	0.00	100,000.00	与收益相关
第十七届中国外观设计优秀奖	0.00	500,000.00	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	0.00	1,576,795.21	与收益相关
2015年广东省企业研究开发省级财政补助项目计 划	0.00	6,361,900.00	与收益相关
2015年广东省出口企业开拓国际市场专项资金企 业参展项目（第一期）	0.00	60,000.00	与收益相关
2015年开拓国际市场专项项目资金	0.00	50,625.00	与收益相关
2015年研究开发省级财政补助	0.00	749,700.00	与收益相关
第十七届中国专利奖配套自助申请补贴	0.00	350,000.00	与收益相关
第十七届中国专利优秀奖	0.00	500,000.00	与收益相关
广州开发区黄埔区2015年鼓励工业企业转型升级 和扩大生产奖励	0.00	4,570,000.00	与收益相关
合计	7,047,031.01	21,804,869.79	

#### (四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,037.48	796,160.95	50,037.48
其中：固定资产处置损失	50,037.48	796,160.95	50,037.48
对外捐赠	5,399,729.42	1,500,313.51	5,399,729.42
赔偿支出	56,720.00	1,080,627.21	56,720.00
其他	1,266,534.26	5,000.00	1,001,663.06
合计	6,773,021.16	3,382,101.67	6,508,149.96

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	102,033,516.37	90,451,668.37
递延所得税费用	-24,552,180.12	-1,347,602.65
合计	77,481,336.25	89,104,065.72

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	673,140,918.80	683,577,103.45
按法定税率计算的所得税费用	100,971,137.82	102,536,565.52
子公司适用不同税率的影响	-156,214.07	562,730.40
调整以前期间所得税的影响	-868,084.55	997,846.69
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	108,275.86	-1,194,508.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	356,661.85	746,898.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,921,862.61	987,849.46
研发费加计扣除的影响	-24,441,482.09	-16,039,583.41
其他	-410,821.18	506,267.72
所得税费用	77,481,336.25	89,104,065.72

#### (四十九) 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	本期发生额	上期发生额
营业外收入	4,300,290.38	1,711,490.39
利息收入	15,750,483.52	6,939,652.35
政府补助	45,248,558.03	14,144,569.29
投标保证金、工程保证金、押金、员工借款等	2,984,484.41	7,779,734.87
合计	68,283,816.34	30,575,446.90



2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的费用	327,525,200.34	216,762,685.46
投标保证金、工程保证金、押金、 员工借款等	10,872,176.95	6,631,035.35
合计	338,397,377.29	223,393,720.81

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇保证金	0.00	4,050,000.00

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的发行费用	61,048,380.00	0.00
银行承兑保证金	0.00	483,521.39
保函保证金	0.00	36,386,369.45
信用证保证金	334,806.16	0.00
合计	61,383,186.16	36,869,890.84

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用	61,048,380.00	0.00
银行承兑保证金	9,710,797.47	0.00
信用证保证金	204,032.00	12,283,330.57
合计	70,963,209.47	12,283,330.57

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	595,659,582.55	594,473,037.73
加：资产减值准备	30,422,034.11	34,636,209.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,384,162.91	16,818,344.95
无形资产摊销	4,438,183.13	4,711,167.69
长期待摊费用摊销	3,859,766.52	1,478,161.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-87,670.34	724,500.50
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	103,763,029.54	-10,178,100.00
财务费用(减：收益)	-3,658,036.13	-3,744,152.80
投资损失(减：收益)	-53,226,999.19	-53,854,124.08
递延税得税资产减少(减：增加)	-14,315,800.88	-2,874,603.52
递延税得税负债增加(减：减少)	-10,234,200.99	1,526,715.00
存货的减少(减：增加)	-631,227,255.04	-385,494,399.01
经营性应收项目的减少(减：增加)	-396,751,823.62	-70,177,688.25
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,231,932,697.05	626,116,829.78
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	890,957,669.62	754,161,899.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,048,437,942.79	1,208,030,888.89
减：现金的年初余额	1,164,993,494.67	773,385,834.03
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	883,444,448.12	434,645,054.86

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,048,437,942.79	1,164,993,494.67
其中：库存现金	293,047.97	285,605.08
可随时用于支付的银行存款	2,048,144,894.82	1,164,707,889.59
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,048,437,942.79	1,164,993,494.67
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

(五十一) 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	12,490,977.47	保证金

(五十二) 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
<b>货币资金</b>			<b>305,503,636.88</b>
其中：美元	45,536,564.99	6.6369	302,221,628.18
欧元	57,274.83	7.8233	448,078.18
港币	3,305,216.55	0.8497	2,808,442.50
澳元	4,890.82	5.2114	25,488.02
<b>应收账款</b>			<b>131,897,540.81</b>
其中：美元	19,873,365.70	6.6369	131,897,540.81
<b>其他应收款</b>			<b>640,650.57</b>
其中：美元	2,162.96	6.6369	14,355.35
港币	737,078.05	0.8497	626,295.22

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
<b>预付账款</b>			<b>8,950,321.00</b>
其中：美元	1,348,505.50	6.6369	8,949,896.15
港币	500.00	0.8497	424.85
<b>应付账款</b>			<b>870,891,064.45</b>
其中：美元	131,219,554.98	6.6369	870,891,064.45
<b>预收账款</b>			<b>65,877,641.49</b>
其中：美元	9,925,965.66	6.6369	65,877,641.49
<b>其他应付款</b>			<b>380,174.46</b>
其中：港币	447,421.98	0.8497	380,174.46

## 六、合并范围的变更

1、2017年3月10日，公司新设成立子公司苏州视源，苏州视源自2017年3月10日起纳入公司财务报表的合并范围；

2、2017年4月7日，公司新设成立子公司广州视源门诊部，广州视源门诊部自2017年4月7日起纳入公司财务报表的合并范围；

3、2017年6月12日，公司新设成立子公司广州易家，广州易家自2017年6月12日起纳入公司财务报表的合并范围；

4、2017年6月15日，公司新设成立子公司北京视源，北京视源自2017年6月15日起纳入公司财务报表的合并范围；

5、2017年7月13日，公司新设成立子公司广州佳源，广州佳源自2017年7月13日起纳入公司财务报表的合并范围；

6、2017年8月15日，公司新设成立子公司广州视盈，广州视盈自2017年8月15日起纳入公司财务报表的合并范围；

7、2017年9月30日，公司新设成立子公司西安视源，西安视源自2017年9月30日起纳入公司财务报表的合并范围；

## 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%		非一控制下的企业合并
视源(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100%		投资设立
广州视臻信息科技有限公司	广州市	广州市	研发、生产	99.50%		非一控制下的企业合并
广州希科医疗器械科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100%		投资设立
广州鑫翔电子科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100%		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%		投资设立
深圳市开视电子科技有限公司	深圳市	深圳市	研发及销售	93.33%		投资设立
厦门视尔沃电子科技有限公司	厦门市	厦门市	研发及销售	80%		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%		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	100%		投资设立
广州睿耳声学科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	87.80%		投资设立
广州掌灵信息科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100%		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%		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	80%		投资设立
北京希孚科技有限公司	北京市	北京市	研发及销售	70%		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%		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%		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%		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%		投资设立
广州佳源电子科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	51%		非一控制下的企业合并

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
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%	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%	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
广州视臻信息科技有限公司	0.50%	-55,327.53	0.00	28,265.13
深圳市开视电子科技有限公司	6.67%	268,905.44	0.00	280,343.05
厦门视尔沃电子科技有限公司	20.00%	-27,751.60	0.00	1,550,056.26
广州睿耳声学科技有限公司	12.20%	225,517.05	0.00	862,927.08
广州镭晨智能科技有限公司	20.00%	592,872.56	0.00	832,426.04
北京希孚科技有限公司	30.00%	-601,979.17	0.00	536,596.00
广州视源门诊部有限责任公司	30.00%	-632,345.19	0.00	8,632,526.01
广州佳源电子科技有限公司	49.00%	-69,835.42	0.00	910,164.58

## 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
广州视臻信息科技有限公司	55,568,613.60	23,925,594.37	79,494,207.97	73,841,181.85	0.00	73,841,181.85
深圳市开视电子科技有限公司	4,314,776.71	422,234.68	4,737,011.39	533,966.95	0.00	533,966.95
厦门视尔沃电子科技有限公司	10,887,499.77	1,342,328.03	12,229,827.80	4,479,546.54	0.00	4,479,546.54
广州睿耳声学科技有限公司	42,241,135.04	445,391.96	42,686,527.00	35,613,354.29	0.00	35,613,354.29
广州镭晨智能科技有限公司	6,216,172.71	737,619.78	6,953,792.49	2,791,662.30	0.00	2,791,662.30
北京希孚科技有限公司	2,106,623.20	38,996.97	2,145,620.17	356,966.85	0.00	356,966.85
广州视源门诊部有限责任公司	5,036,261.84	23,740,704.57	28,776,966.41	1,879.71	0.00	1,879.71
广州佳源电子科技有限公司	1,992,102.87	0.00	1,992,102.87	134,624.14	0.00	134,624.14

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州视臻信息科技有限公司	10,235,329.11	2,791,142.80	13,026,471.91	15,364,815.38	0.00	15,364,815.38
深圳市开视电子科技有限公司	2,024,347.99	948,648.06	2,972,996.05	2,801,517.45	0.00	2,801,517.45
厦门视尔沃电子科技有限公司	16,113,255.30	675,907.33	16,789,162.63	6,200,123.35	0.00	6,200,123.35
广州睿耳声学科技有限公司	28,862,654.63	393,130.38	29,255,785.01	17,661,203.27	0.00	17,661,203.27
广州镭晨智能科技有限公司	5,244,230.37	1,590.45	5,245,820.82	4,048,053.42	0.00	4,048,053.42
北京希孚科技有限公司	4,056,796.16	51,970.37	4,108,766.53	313,515.97	0.00	313,515.97
广州视源门诊部 有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州佳源电子科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州视臻信息科技有限公司	150,675,187.20	-22,008,630.41	-22,008,630.41	24,694,227.79
深圳市开视电子科技有限公司	9,905,157.50	4,031,565.84	4,031,565.84	1,784,906.74
厦门视尔沃电子科技有限公司	3,843,828.37	-138,758.02	-138,758.02	-2,173,914.17
广州睿耳声学科技有限公司	53,075,600.22	3,213,714.53	3,213,714.53	6,666,527.94
广州镭晨智能科技有限公司	13,943,688.80	2,964,362.79	2,964,362.79	-41,351.06
北京希孚科技有限公司	716,761.00	-2,006,597.24	-2,006,597.24	-1,580,610.52
广州视源门诊部 有限责任公司	105,500.95	-2,107,817.31	-2,107,817.31	-839,766.15
广州佳源电子科技有限公司	0.00	-142,521.27	-142,521.27	-8,557.13

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州视臻信息科技有限公司	1,013,669.16	-1,839,773.13	-1,839,773.13	3,021,044.45
深圳市开视电子科技有限公司	0.00	-424,360.20	-424,360.20	-12,163.61
厦门视尔沃电子科技有限公司	9,762,501.17	2,857,259.10	2,857,259.10	7,958,991.24
广州睿耳声学科技有限公司	33,639,495.85	3,414,904.16	3,414,904.16	-3,191,930.41
广州镭晨智能科技有限公司	0.00	-8,447.94	-8,447.94	338,738.51
北京希孚科技有限公司	255.56	-255,554.67	-255,554.67	-432,869.59
广州视源门诊部 有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00
广州佳源电子科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

#### (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、2017年4月，本公司将持有的广州视臻0.5%股权转让给广州凯得投资咨询有限公司，截至2017年9月30日，本公司持有广州视臻股权比例为99.50%；

2、2017年6月，本公司将持有的广州睿耳12.20%股权转让给骆运才等自然人，截至2017年9月30日，本公司持有广州睿耳股权比例为87.80%。

#### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

#### (四) 重要的共同经营

无

#### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 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	302,221,628.19	3,281,876.49	305,503,504.68
应收账款	131,897,540.81	0.00	131,897,540.81
其他应收款	14,355.33	626,265.74	640,621.07
应付账款	870,891,064.46	0.00	870,891,064.46
其他应付款	0.00	380,156.56	380,156.56
合计	1,305,024,588.79	4,288,298.79	1,309,312,887.58

项目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	214,330,579.70	3,086,636.62	217,417,216.32
应收账款	4,411,320.82	0.00	4,411,320.82
其他应收款	110,290.04	657,864.76	768,154.80
应付账款	355,594,218.46	7,306.80	355,601,525.26
其他应付款	0.00	542,331.56	542,331.56
合计	574,446,409.02	4,294,139.74	578,740,548.76

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司分别与中国银行股份有限公司广州天河支行、中国工商银行股份有限公司广州天平架支行、渣打银行广州分行签订远期购汇合约，期末远期购汇未交割金额为 141,000,000.00 美元。

于 2017 年 9 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司利润总额的影响如下。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	2017 年 1-9 月	2016 年 1-9 月
上升 1%	4,990,453.60	16,299,592.29
下降 1%	-4,990,453.60	-16,299,592.29

### (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

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司流动资产为 463,160.08 万元、流动负债为 295,887.91 万元。本公司认为面临的流动性风险不重大。

## 九、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	4,851.00	11.9391%
王毅然	共同实际控制人	4,741.00	11.6684%
孙永辉	共同实际控制人	4,704.70	11.5790%
于伟	共同实际控制人	2,310.00	5.6853%
周开琪	共同实际控制人	2,164.80	5.3279%
尤天远	共同实际控制人	1,705.00	4.1963%
合计		20,476.50	50.3960%

黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远等6名自然人股东于2011年6月签订了《一致行动协议》并于2012年1月签订补充协议，各方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利，有效期至公司实现首次公开发行股票并上市之日起满五年之日止。黄正聪、王毅然、孙永辉、于伟、周开琪、尤天远等6名自然人股东于2017年9月30日合计持有本公司50.396%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

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

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

联营企业名称	其他关联方与本公司的关系
广州微乾信息科技有限公司	联营企业

### (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
广州华欣电子科技有限公司 (以下简称“广州华欣”) (注1)	
广州睿源投资有限公司 (以下简称“睿源投资”)	公司董事长黄正聪、公司董事王毅然、孙永辉、尤天远任睿源投资董事。
广州市萝岗区华蒙教育培训中心	受睿源投资控制
广州华蒙星体育发展有限公司	受睿源投资控制
广东华源教育发展有限公司 (以下简称“华源教育”) (注2)	
广州市萝岗区华源幼儿园 (注3)	

注1：广州华欣原为本公司合并范围内企业。2013年11月25日，本公司下属子公司广州视睿与广州视荣投资管理有限公司签署股权转让协议，广州视睿分别于2013年、2016年、2017年将持有的广州华欣40.80%、19.60%、19.60%股权转让给北京汇冠新技术股份有限公司。截至2017年9月30日，广州视睿不再持有广州华欣的股权。根据规定，2016年6月，广州华欣不再是广州视睿的联营企业，但广州华欣自股权变更之日起十二个月内仍为公司关联方。

注2：公司关联方睿源投资的全资子公司广州华蒙教育信息咨询有限公司（以下简称“华蒙教育”）原持有华源教育71.83%股权。2016年8月，华蒙教育向贝壳金宝教育科技（北京）有限公司转让所持华源教育60.00%的股权、2017年7月，向广东天鸣股权投资基金管理有限公司转让所持华源教育11.83%的股权。截至2017年9月30日，华蒙教育不再持有华源教育的股权。股权转让完成后十二个月内，华源教育仍为公司关联方。

注3：受华源教育控制。

## （五）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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州华欣电子科技有限公司	采购货物	9,187.77	8,696.79

#### 2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州华欣电子科技有限公司	销售货物	10.02	10.17
广州微乾信息科技有限公司	销售货物	0.75	0.77
广州市萝岗区华蒙教育培训中心	销售货物	0.00	0.08
广州华蒙星体育发展有限公司	销售货物	1.36	0.85
广州市萝岗区华源幼儿园	销售货物	0.00	0.03
广州微乾信息科技有限公司	提供劳务	0.00	28.30

### 2、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
广州华欣电子科技有限公司	办公楼	18.85	33.50
广州华蒙星体育发展有限公司	办公楼	6.30	0.00

### 3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	483.97	461.81

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付账款	广州华欣电子科技有限公司	0.00	0.68

### 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广州华欣电子科技有限公司	1,269.97	1,089.64
预收账款	广州华欣电子科技有限公司	1.00	0.00

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

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

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

本次限制性股票激励计划授予激励对象的额度为公司总股本的0.82%，即328.75万股。其中首次授予限制性股票281.25万股，占公司股本总额40,350.00万股的0.70%；预留47.50万股，占公司股本总额40,350.00万股的0.12%，预留部分占本次授予权益总额的14.45%。标的股票来源为本公司通过向激励对象定向发行股票。本计划的激励对象为公司（含子公司）任职资格的核心管理人员和核心技术（业务）人员，以及公司董事会认定需要激励的其他员工共计464人。预留激励对象指本计划获得股东大会批准时尚未确定但在本计划存续期间纳入激励计划的激励对象，由本计划经股东大会审议通过后12个月内确定。预留激励对象的确定标准参照首次授予确定的标准。本计划有效期自首次授予限制性股票上市之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。授予的限制性股票的授予价格为48.07元。

公司实施2016年利润分派方案，根据公司《激励计划》的有关规定，授予的限制性股票的授予价格由48.07元/股为47.65元/股。

截至2017年9月30日止，公司收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款134,015,625.00元，其中2,812,500.00元计入股本，131,203,125.00元计入资本公积—股本溢

价。

## (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：采用 Black-Scholes 模型确定。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：8,591,474.92 元。本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：8,591,474.92 元。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

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	21,870,318.45
1-2 年	13,840,719.12
2-3 年	8,321,240.43
3 年以上	68,951,899.97
合计	112,984,177.97

### (二) 或有事项

截至 2017 年 9 月 30 日，本公司没有重大的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

无

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项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	179,971,884.38	100.00%	10,012,059.18	5.56%	169,959,825.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	179,971,884.38	100.00%	10,012,059.18	5.56%	169,959,825.20

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项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	86,984,559.74	100.00%	5,049,634.46	5.81%	81,934,925.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	86,984,559.74	100.00%	5,049,634.46	5.81%	81,934,925.28

- 1) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	172,858,858.68	8,642,942.94	5.00%	72,996,830.25	3,649,841.51	5.00%
1-2年	3,823,957.32	382,395.73	10.00%	13,982,629.49	1,398,262.95	10.00%
2-3年	3,289,068.38	986,720.51	30.00%	5,100.00	1,530.00	30.00%
合计	179,971,884.38	10,012,059.18		86,984,559.74	5,049,634.46	

- 4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	4,962,424.72	2,397,531.76
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的应收账款；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	89,879,170.06	49.94%	4,493,958.50
第二名	37,814,195.79	21.01%	1,890,709.79
第三名	18,205,977.46	10.12%	1,917,074.43
第四名	16,057,139.06	8.92%	802,856.95
第五名	14,366,449.44	7.98%	718,322.47
合计	176,322,931.81	97.97%	9,822,922.14

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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其他应收款	15,242,467.61	100.00%	1,923,327.65	12.62%	13,319,139.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	15,242,467.61	100.00%	1,923,327.65	12.62%	13,319,139.96



种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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其他应收款	10,371,307.59	100.00%	1,125,657.09	10.85%	9,245,650.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,371,307.59	100.00%	1,125,657.09	10.85%	9,245,650.50

- 1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,636,759.01	481,837.95	5.00%	5,399,590.87	269,979.54	5.00%
1-2年	1,884,927.11	188,492.71	10.00%	4,039,901.07	403,990.11	10.00%
2-3年	3,525,406.43	1,057,621.93	30.00%	685,897.45	205,769.24	30.00%
3年以上	195,375.06	195,375.06	100.00%	245,918.20	245,918.20	100.00%
合计	15,242,467.61	1,923,327.65		10,371,307.59	1,125,657.09	

- 4) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	797,670.56	346,365.45
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

- 3、本期无实际核销的其他应收款;

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
内部往来	6,300,000.00	4,000,000.00
IPO 费用	0.00	1,600,000.00
押金、备用金等	8,942,467.61	4,771,307.59
合计	15,242,467.61	10,371,307.59

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,300,000.00	1年以内	21.65%	165,000.00
第二名	往来款	3,000,000.00	2-3年	19.68%	900,000.00
第三名	保证金	753,330.76	1年以内	4.94%	37,666.54
第四名	保证金	435,710.87	1年以内	2.86%	21,785.54
第五名	保证金	414,000.00	1年以内	2.72%	20,700.00
合计		7,903,041.63		51.85%	1,145,152.08

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况；

7、本期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	366,333,140.75	0.00	366,333,140.75	159,816,236.74	0.00	159,816,236.74
对联营、合营企业投资	680,375.52	0.00	680,375.52	1,402,214.60	0.00	1,402,214.60
合计	367,013,516.27	0.00	367,013,516.27	161,218,451.34	0.00	161,218,451.34

#### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州视睿电子科技有限公司	98,785,043.92	0.00	0.00	98,785,043.92	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	2,133,112.82	30,000,000.00	0.00	32,133,112.82	0.00	0.00
广州希科医疗器械科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	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
广州鑫翔电子科技有限公司	2,720,000.00	0.00	0.00	2,720,000.00	0.00	0.00
深圳市开视电子科技有限公司	2,800,000.00	0.00	0.00	2,800,000.00	0.00	0.00
厦门视尔沃电子科技有限公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
广州睿耳声学科技有限公司	3,000,000.00	0.00	366,000.00	2,634,000.00	0.00	0.00
广州掌灵信息科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
广州视琨电子科技有限公司	30,000,000.00	122,000,000.00	0.00	152,000,000.00	0.00	0.00
广州立知网络科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州六环信息科技有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00
广州镭晨智能科技有限公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
北京希孚科技有限公司	3,500,000.00	0.00	0.00	3,500,000.00	0.00	0.00
苏州视源电子技术有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州视源门诊部有限责任公司	0.00	21,882,904.01	0.00	21,882,904.01	0.00	0.00
广州易家智能电子科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
北京视源创新科技有限公司	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
广州佳源电子科技有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
广州视盈投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	159,816,236.74	206,882,904.01	366,000.00	366,333,140.75	0.00	0.00

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位- 联营企业	年初余额	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	1,402,214.60	0.00	0.00	-721,839.08	0.00	0.00	0.00	0.00	680,375.52	0.00	0.00

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,139,371,414.72	3,569,452,275.40	3,872,018,254.79	3,300,320,332.69
其他业务	30,209,302.28	362,043.36	15,903,255.74	101,625.85
合计	4,169,580,717.00	3,569,814,318.76	3,887,921,510.53	3,300,421,958.54

##### 2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	3,566,415,483.40	3,065,614,693.78	3,563,197,379.47	3,037,118,214.90
其他	572,955,931.32	503,837,581.62	308,820,875.32	263,202,117.79
合计	4,139,371,414.72	3,569,452,275.40	3,872,018,254.79	3,300,320,332.69

##### 3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	3,928,559,896.85	3,392,254,881.25	3,666,792,067.49	3,131,333,845.32
中国境外	210,811,517.87	177,197,394.15	205,226,187.30	168,986,487.37
合计	4,139,371,414.72	3,569,452,275.40	3,872,018,254.79	3,300,320,332.69

#### (五) 投资收益

##### 1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	136,415,123.56	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-721,839.08	-360,503.66
处置长期股权投资产生的投资收益	274,500.00	0.00
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	1,540,900.00	8,209,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	758,366.06	0.00
合计	138,267,050.54	87,849,096.34

##### 2、按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
广州微乾信息科技有限公司	-721,839.08	-360,503.66

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	56,659,051.30	37,995,128.31
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持续享受的政府补助除外)	39,273,158.42	21,804,869.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	154,756.52	408,527.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-106,385,572.23	17,349,204.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,213,852.15	798,352.64
所得税的影响额	2,335,666.83	-12,115,932.04
少数股东权益影响额	-124,038.08	-436.94
合计	-10,300,829.39	66,239,713.52

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率	每股收益	
			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	2017年1-9月	27.67%	1.49	1.49
	2016年1-9月	62.29%	1.64	1.64
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	2017年1-9月	28.15%	1.51	1.51
	2016年1-9月	55.35%	1.46	1.46

广州视源电子科技股份有限公司

二〇一七年十月二十七日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



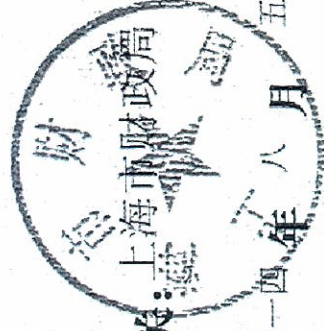
登记机关



证书序号: NO. 017271

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪高航文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)





证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一〇年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日



姓名	吴震
性别	男
出生日期	1969-11-03
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	320223196911033813



证书编号: 440100020055  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d  
2012年4月30日换发

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

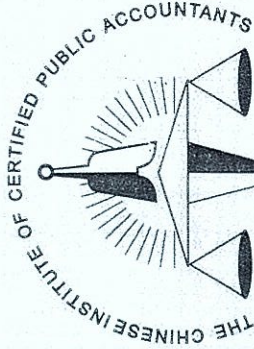
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴震(440100020055), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100020055



中国注册会计师协会

姓名	黄志业
性别	男
出生日期	1977-04-11
工作单位	立信会计师事务所(特殊普 通合伙)广东分所
身份证号码	440105197704114817



证书编号: 440100020092  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs.

发证日期: 2005 年 10 月 11 日  
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



黄志业(440100020092), 已通过广东省注册会计师协会2017  
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100020092