

广州视源电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

# 广州视源电子科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021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	1-98



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10154 号

广州视源电子科技有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州视源电子科技有限公司（以下简称视源股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>如合并财务报表附注三（二十四）及附注五（四十五）所列示，视源股份在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。2021 年度，公司主营业务收入为人民币 2,104,940.31 万元，占营业收入总额的 99.17%。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。</p>	<ol style="list-style-type: none"><li>1、了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制；</li><li>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；</li><li>3、分析各月的收入波动、主要产品的收入变化；</li><li>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；</li><li>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；</li><li>6、结合函证程序，检查收入确认的真实性。</li></ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(二) 委外加工</b>	
<p>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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试与委外加工业务相关的内部控制；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol>

#### 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 2021 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致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。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）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，以对合并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：黄志业（项目合伙人）

中国注册会计师：樊 芝

中国·上海

二〇二二年四月十八日

广州视源电子科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2021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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	4,998,038,138.90	3,829,087,980.76
交易性金融资产	(二)	23,515,218.00	446,633,304.86
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	8,305,976.57	40,292,753.13
应收账款	(四)	166,731,000.93	128,009,018.88
应收款项融资	(五)	123,012,388.09	357,904,915.10
预付款项	(六)	22,233,606.71	29,717,596.17
其他应收款	(七)	36,407,543.53	31,394,235.17
存货	(八)	2,382,526,382.52	1,828,671,696.09
合同资产		-	-
持有待售资产	(九)	-	4,000,000.00
一年内到期的非流动资产	(十)	250,139,333.33	250,000,000.00
其他流动资产	(十一)	413,395,541.88	80,942,780.76
<b>流动资产合计</b>		<b>8,424,305,130.46</b>	<b>7,026,654,280.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	(十二)	4,021,885,193.98	3,237,955,027.76
其他债权投资		-	-
长期应收款	(十三)	412,783.81	760,431.28
长期股权投资	(十四)	113,346,935.99	106,418,594.29
其他权益工具投资	(十五)	1,794,634.87	8,610,001.00
其他非流动金融资产	(十六)	85,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(十七)	1,590,890,095.42	1,336,839,822.87
在建工程	(十八)	352,386,415.19	201,928,134.75
使用权资产	(十九)	42,384,575.39	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(二十)	380,745,823.57	309,577,590.67
开发支出		-	-
商誉	(二十一)	94,712,308.14	94,376,088.34
长期待摊费用	(二十一)	15,303,108.00	16,209,612.37
递延所得税资产	(二十三)	292,967,308.52	190,380,154.31
其他非流动资产	(二十四)	91,631,661.57	30,644,860.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,083,460,844.45</b>	<b>5,533,700,318.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,507,765,974.91</b>	<b>12,560,354,599.10</b>

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）  
2021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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十五)	1,076,036,426.74	797,513,026.49
交易性金融负债	(二十六)	-	70,474,941.61
衍生金融负债		-	-
应付票据	(二十七)	337,591,442.91	244,679,350.29
应付账款	(二十八)	2,651,552,332.06	2,210,120,510.04
预收款项		-	-
合同负债	(二十九)	1,219,346,108.79	791,257,557.47
应付职工薪酬	(三十)	433,125,394.24	342,362,352.76
应交税费	(三十一)	205,745,692.80	83,113,529.37
其他应付款	(三十二)	379,815,186.93	350,545,326.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(三十三)	14,840,459.10	-
其他流动负债	(三十四)	76,400,788.34	57,502,694.61
<b>流动负债合计</b>		<b>6,394,453,831.91</b>	<b>4,947,569,289.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(三十五)	200,150,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	(三十六)	26,929,679.40	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(三十七)	247,665,118.53	200,711,102.89
递延收益	(三十八)	78,123,482.64	82,802,433.27
递延所得税负债	(二十三)	30,365,744.27	8,898,063.26
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>583,234,024.84</b>	<b>292,411,599.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,977,687,856.75</b>	<b>5,239,980,888.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十九)	666,549,706.00	668,030,956.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(四十)	1,834,965,438.82	1,741,417,969.10
减：库存股	(四十一)	-	39,407,400.00
其他综合收益	(四十二)	-8,683,363.84	-365,616.87
专项储备		-	-
盈余公积	(四十三)	333,274,853.00	274,273,284.67
未分配利润	(四十四)	5,529,483,878.85	4,554,550,333.40
归属于母公司所有者权益合计		8,355,590,512.83	7,198,499,526.30
少数股东权益		174,487,605.33	121,874,184.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,530,078,118.16</b>	<b>7,320,373,710.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,507,765,974.91</b>	<b>12,560,354,599.10</b>

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  
 2021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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		540,297,629.94	530,999,343.78
交易性金融资产		23,515,218.00	131,944,202.65
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	314,151.89	2,657,451.10
应收款项融资	(二)	20,213,205.35	14,000,000.00
预付款项		67,861.81	109,240.26
其他应收款	(三)	93,998,745.83	53,178,202.18
存货		477.88	69,574.17
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		40,000,000.00	200,000,000.00
其他流动资产		315,143,438.80	6,233,998.11
<b>流动资产合计</b>		<b>1,033,550,729.50</b>	<b>939,192,012.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		2,233,143,680.54	2,237,998,333.32
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(四)	2,704,509,324.84	2,399,865,745.49
其他权益工具投资		1,794,634.87	3,610,001.00
其他非流动金融资产		50,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		273,418,835.89	286,275,459.05
在建工程		-	-
使用权资产		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		109,536,976.12	116,838,688.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,957,665.09	3,697,329.29
递延所得税资产		97,620,077.03	86,465,540.97
其他非流动资产		39,209,610.48	2,826,853.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,512,190,804.86</b>	<b>5,137,577,951.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,545,741,534.36</b>	<b>6,076,769,963.72</b>

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）  
 2021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
<b>流动负债：</b>			
短期借款		300,258,333.33	398,281,830.88
交易性金融负债		-	70,474,941.61
衍生金融负债		-	-
应付票据		350,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		441,871,037.71	337,957,708.37
预收款项		-	-
合同负债		172,097,311.45	89,111,771.73
应付职工薪酬		14,203,176.93	7,994,459.74
应交税费		651,703.60	1,872,269.58
其他应付款		1,224,280,826.13	1,492,006,780.10
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		19,767,775.78	8,431,014.81
<b>流动负债合计</b>		<b>2,523,130,164.93</b>	<b>2,456,130,776.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,150,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		2,244,926.89	3,536,469.87
递延收益		37,602,074.27	39,755,541.57
递延所得税负债		19,294,575.39	4,515,312.93
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>259,291,576.55</b>	<b>47,807,324.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,782,421,741.48</b>	<b>2,503,938,101.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		666,549,706.00	668,030,956.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,916,931,575.37	1,854,700,786.43
减：库存股		-	39,407,400.00
其他综合收益		-529,024.60	-
专项储备		-	-
盈余公积		333,274,853.00	274,273,284.67
未分配利润		847,092,683.11	815,234,235.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,763,319,792.88</b>	<b>3,572,831,862.53</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,545,741,534.36</b>	<b>6,076,769,963.72</b>

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  
2021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
<b>一、营业总收入</b>		<b>21,225,711,766.91</b>	<b>17,129,315,322.12</b>
其中: 营业收入	(四十五)	21,225,711,766.91	17,129,315,322.12
<b>二、营业总成本</b>		<b>19,379,167,640.96</b>	<b>15,084,174,471.60</b>
其中: 营业成本	(四十五)	15,839,108,590.07	12,582,249,408.75
税金及附加	(四十六)	79,907,887.89	69,860,063.41
销售费用	(四十七)	1,370,338,186.68	1,008,334,776.91
管理费用	(四十八)	977,734,736.31	688,551,563.31
研发费用	(四十九)	1,163,313,854.72	881,423,876.79
财务费用	(五十)	-51,235,614.71	-146,245,217.57
其中: 利息费用		65,094,351.09	73,943,633.25
利息收入		114,535,594.30	157,251,290.02
加: 其他收益	(五十一)	43,911,546.07	59,790,215.45
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	203,283,710.51	112,039,901.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,082,780.39	-491,122.68
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)	(五十三)	13,515,246.00	-24,565,036.86
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	1,293,915.16	-2,062,338.52
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十五)	-293,245,645.63	-151,217,967.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十六)	15,485,595.63	12,901,102.02
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,830,788,493.69</b>	<b>2,052,026,726.74</b>
加: 营业外收入	(五十七)	49,240,168.33	35,520,375.70
减: 营业外支出	(五十八)	22,260,807.31	14,645,947.31
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,857,767,854.71</b>	<b>2,072,901,155.13</b>
减: 所得税费用	(五十九)	154,274,037.09	161,075,605.79
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,703,493,817.62</b>	<b>1,911,825,549.34</b>
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,703,493,817.62	1,911,825,549.34
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)		1,698,984,955.78	1,901,523,935.57
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,508,861.84	10,301,613.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-8,317,746.97</b>	<b>-4,934,438.52</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,317,746.97	-4,932,376.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,779,024.60	-
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		-4,779,024.60	-
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		-3,538,722.37	-4,932,376.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-3,538,722.37	-4,932,376.77
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-2,061.75
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,695,176,070.65</b>	<b>1,906,891,110.82</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,690,667,208.81	1,896,591,558.80
归属于少数股东的综合收益总额		4,508,861.84	10,299,552.02
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	(六十)	2.61	2.91
(二) 稀释每股收益(元/股)	(六十)	2.61	2.91

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  
 母公司利润表  
 2021 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
<b>一、营业收入</b>	(五)	<b>826,603,025.55</b>	<b>1,058,163,212.86</b>
减：营业成本	(五)	785,595,504.27	1,013,174,491.30
税金及附加		3,069,504.69	2,480,517.71
销售费用		371,322.87	719,091.93
管理费用		105,492,912.15	85,408,138.52
研发费用		40,941,104.49	29,974,504.71
财务费用		763,121.02	-13,214,500.47
其中：利息费用		15,192,523.05	41,944,414.30
利息收入		15,236,801.38	55,908,705.63
加：其他收益		11,482,487.13	21,467,480.09
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	830,293,951.47	98,353,501.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,131,364.09	1,554,097.27
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）		13,515,246.00	-29,254,139.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-388,858.44	-23,767,878.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,397.41	-8,197.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,789,944.93	782,205.90
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>756,057,929.74</b>	<b>7,193,941.32</b>
加：营业外收入		13,508,819.52	6,280,354.30
减：营业外支出		6,264,959.64	2,761,952.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>763,301,789.62</b>	<b>10,712,343.10</b>
减：所得税费用		5,707,815.76	-51,014,677.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>757,593,973.86</b>	<b>61,727,020.70</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		757,593,973.86	61,727,020.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-529,024.60</b>	<b>-</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-529,024.60	-
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		-529,024.60	-
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>757,064,949.26</b>	<b>61,727,020.70</b>

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  
2021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
<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		23,945,595,638.12	17,886,589,832.45
收到的税费返还		308,761,623.59	192,096,842.11
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	210,624,395.74	271,659,331.34
经营活动现金流入小计		24,464,981,657.45	18,350,346,005.90
购买商品、接受劳务支付的现金		18,143,356,343.42	13,464,741,838.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,040,278,472.57	1,548,469,767.43
支付的各项税费		547,412,779.58	558,905,537.61
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	1,032,284,965.10	790,710,830.10
经营活动现金流出小计		21,763,332,560.67	16,362,827,973.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,701,649,096.78</b>	<b>1,987,518,032.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		909,400,326.15	2,726,223,159.00
取得投资收益收到的现金		92,845,279.59	74,722,536.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,661,276.41	21,114,971.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,972,593.05	28,390,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,031,879,475.20	2,850,450,667.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		685,342,236.72	458,789,813.38
投资支付的现金		1,577,923,318.77	4,637,872,825.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		61,411,544.83	-
支付其他与投资活动有关的现金	(六十一)	9,462,792.28	-
投资活动现金流出小计		2,334,139,892.60	5,096,662,639.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,302,260,417.40</b>	<b>-2,246,211,971.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		22,115,438.28	25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,115,438.28	25,000,000.00
取得借款收到的现金		790,383,346.49	738,894,576.98
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	972,406,134.03	775,018,534.01
筹资活动现金流入小计		1,784,904,918.80	1,538,913,110.99
偿还债务支付的现金		515,255,787.92	315,013,329.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,969,508.37	506,679,230.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	498,401,920.35	805,525,422.67
筹资活动现金流出小计		1,695,627,216.64	1,627,217,982.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>89,277,702.16</b>	<b>-88,304,871.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-26,155,623.40</b>	<b>-23,724,554.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,462,510,758.14</b>	<b>-370,723,364.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,523,758,900.76	3,894,482,265.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,986,269,658.90</b>	<b>3,523,758,900.76</b>

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  
 2021 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
<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		1,038,040,097.33	1,253,777,297.26
收到的税费返还		1,679,673.79	21,742,887.61
收到其他与经营活动有关的现金		57,470,064.42	131,877,225.43
经营活动现金流入小计		1,097,189,835.54	1,407,397,410.30
购买商品、接受劳务支付的现金		445,465,939.43	974,237,749.91
支付给职工以及为职工支付的现金		52,924,008.90	52,955,246.32
支付的各项税费		9,704,126.73	5,172,878.30
支付其他与经营活动有关的现金		125,087,720.79	127,238,105.80
经营活动现金流出小计		633,181,795.85	1,159,603,980.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>464,008,039.69</b>	<b>247,793,429.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		543,760,000.00	2,606,246,107.17
取得投资收益收到的现金		757,313,174.14	67,783,969.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,052,419.07	6,229,897.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,626,396.94	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,340,751,990.15	2,680,259,974.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,485,423.31	18,191,511.77
投资支付的现金		596,999,972.00	3,481,995,889.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		283,599,158.32	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		916,084,553.63	3,500,187,401.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>424,667,436.52</b>	<b>-819,927,427.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		500,000,000.00	397,889,503.11
收到其他与筹资活动有关的现金		566,838,625.00	722,027,495.83
筹资活动现金流入小计		1,066,838,625.00	1,119,916,998.94
偿还债务支付的现金		397,889,503.11	1,018,551.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		680,288,098.45	502,822,185.91
支付其他与筹资活动有关的现金		868,065,783.75	641,415,859.41
筹资活动现金流出小计		1,946,243,385.31	1,145,256,596.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-879,404,760.31</b>	<b>-25,339,597.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>27,570.26</b>	<b>-91,752.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,298,286.16</b>	<b>-597,565,347.10</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		528,222,863.78	1,125,788,210.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>537,521,149.94</b>	<b>528,222,863.78</b>

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  
合并所有者权益变动表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												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	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	668,030,956.00	-	-	-	1,741,417,969.10	39,407,400.00	-365,616.87	-	274,273,284.67	4,554,550,333.40	7,198,499,526.30	121,874,184.20	7,320,373,710.50	
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	668,030,956.00	-	-	-	1,741,417,969.10	39,407,400.00	-365,616.87	-	274,273,284.67	4,554,550,333.40	7,198,499,526.30	121,874,184.20	7,320,373,710.50	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,481,250.00	-	-	-	93,547,469.72	-39,407,400.00	-8,317,746.97	-	59,001,568.33	974,933,545.45	1,157,090,986.53	52,613,421.13	1,209,704,407.66	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-8,317,746.97	-	1,698,984,955.78	1,690,667,208.81	4,508,861.84	1,695,176,070.65		
(二) 所有者投入和减少资本	-1,481,250.00	-	-	-	93,547,469.72	-39,407,400.00	-	-	-	131,473,619.72	48,541,895.50	180,015,515.22		
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,029,634.91	26,029,634.91		
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	-	-	-	-	139,329,483.81	-	-	-	-	139,329,483.81	15,658,453.45	154,987,937.26		
4. 其他	-1,481,250.00	-	-	-	-45,782,014.09	-39,407,400.00	-	-	-	-7,855,864.09	6,853,807.14	-1,002,056.95		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	59,001,568.33	-725,551,274.33	-666,549,706.00	-437,336.21	-666,987,042.21	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	59,001,568.33	-59,001,568.33	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-666,549,706.00	-666,549,706.00	-437,336.21	-666,987,042.21	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,499,864.00	1,499,864.00	-	1,499,864.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,499,864.00	1,499,864.00	-	1,499,864.00	
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	666,549,706.00	-	-	-	1,834,965,438.82	-	-8,683,363.84	-	333,274,853.00	5,529,483,878.85	8,355,590,512.83	174,487,605.33	8,530,078,118.16	

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）  
2021 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												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	未分配利润	小计			
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	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	
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	655,661,343.00	-	-	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	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,369,613.00	-	-	-190,232,178.63	954,046,148.26	-86,702,691.91	-4,932,376.77	-	6,172,702.07	1,405,685,650.13	2,269,812,249.97	31,433,498.64	2,301,245,748.61	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,932,376.77	-	-	1,901,523,935.57	1,896,591,558.80	10,299,552.02	1,906,891,110.82	
(二) 所有者投入和减少资本	12,369,613.00	-	-	-190,232,178.63	954,046,148.26	-85,330,127.04	-	-	-	-	861,513,709.67	21,133,946.62	882,647,656.29	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,000,000.00	23,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,346,558.00	-	-	-190,027,097.76	967,354,501.17	-	-	-	-	-	789,873,961.41	-	789,873,961.41	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-9,194,224.46	-	-	-	-	-	-9,194,224.46	4,476.93	-9,189,747.53	
4. 其他	-176,945.00	-	-	-205,080.87	-4,114,128.45	-85,330,127.04	-	-	-	-	80,833,972.72	-1,870,530.31	78,963,442.41	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-1,372,564.87	-	-	6,172,702.07	-495,838,285.44	-488,293,018.50	-	-488,293,018.50	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,172,702.07	-6,172,702.07	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-1,372,564.87	-	-	-	-489,665,583.37	-488,293,018.50	-	-488,293,018.50	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	668,030,956.00	-	-	-	1,741,417,969.10	39,407,400.00	-365,616.87	-	274,273,284.67	4,554,550,333.40	7,198,499,526.30	121,874,184.20	7,320,373,710.50	

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  
2021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							
<b>一、上年年末余额</b>	<b>668,030,956.00</b>	-	-	-	<b>1,854,700,786.43</b>	<b>39,407,400.00</b>	-	-	<b>274,273,284.67</b>	<b>815,234,235.43</b>	<b>3,572,831,862.53</b>
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-184,251.85	-184,251.85
<b>二、本年初余额</b>	<b>668,030,956.00</b>	-	-	-	<b>1,854,700,786.43</b>	<b>39,407,400.00</b>	-	-	<b>274,273,284.67</b>	<b>815,049,983.58</b>	<b>3,572,647,610.68</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>-1,481,250.00</b>	-	-	-	<b>62,230,788.94</b>	<b>-39,407,400.00</b>	<b>-529,024.60</b>	-	<b>59,001,568.33</b>	<b>32,042,699.53</b>	<b>190,672,182.20</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-529,024.60	-	-	757,593,973.86	757,064,949.26
(二) 所有者投入和减少资本	-1,481,250.00	-	-	-	62,230,788.94	-39,407,400.00	-	-	-	-	100,156,938.94
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	100,156,938.94	-	-	-	-	-	100,156,938.94
4. 其他	-1,481,250.00	-	-	-	-37,926,150.00	-39,407,400.00	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	59,001,568.33	-725,551,274.33	-666,549,706.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	59,001,568.33	-59,001,568.33	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-666,549,706.00	-666,549,706.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>666,549,706.00</b>	-	-	-	<b>1,916,931,575.37</b>	-	<b>-529,024.60</b>	-	<b>333,274,853.00</b>	<b>847,092,683.11</b>	<b>3,763,319,792.88</b>

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  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2021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	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,857,444.15	1,857,444.15
二、本年初余额	655,661,343.00	-	-	190,232,178.63	901,164,839.97	126,110,091.91	-	-	268,100,582.60	1,249,345,500.17	3,138,394,352.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,369,613.00	-	-	-190,232,178.63	953,535,946.46	-86,702,691.91	-	-	6,172,702.07	-434,111,264.74	434,437,510.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,727,020.70	61,727,020.70
(二) 所有者投入和减少资本	12,369,613.00	-	-	-190,232,178.63	953,535,946.46	-85,330,127.04	-	-	-	-	861,003,507.87
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,546,558.00	-	-	-190,027,097.76	967,354,501.17	-	-	-	-	-	789,873,961.41
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-9,189,747.53	-	-	-	-	-	-9,189,747.53
4. 其他	-176,945.00	-	-	-205,080.87	-4,628,807.18	-85,330,127.04	-	-	-	-	80,319,293.99
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-1,372,564.87	-	-	6,172,702.07	-495,838,285.44	-488,293,018.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,172,702.07	-6,172,702.07	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-1,372,564.87	-	-	-	-489,665,583.37	-488,293,018.50
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	668,030,956.00	-	-	-	1,854,700,786.43	39,407,400.00	-	-	274,273,284.67	815,234,235.43	3,572,831,862.53

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

## 二〇二一年度财务报表附注

(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 2021 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 666,549,706.00 股, 注册资本为 666,549,706.00 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。2022 年 1 月 17 日, 6 名自然人股东再次续签《一致行动协议》, 协议有效期自各方完成签署之日起至满三年之日止。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 2021 年 12 月 31 日合计持有本公司 49.14% 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 2022 年 4 月 18 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **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（二十三））、收入的确认时点（附注三（二十四））。

### **(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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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 日起至 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**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ① 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为

#### 一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (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

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### (1) 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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为摊余成本计量或以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

## (2) 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。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、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。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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

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，本集团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

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十一) 存货**

### **1、存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、产成品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **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**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **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，是指对被投资单位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**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

###### **(2) 通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

本集团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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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%	1.357%-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%

### 3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

##### 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。

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。

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。

##### 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 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。

(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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	20-50 年	直线法	0%	土地使用权证
电脑软件	5-10 年	直线法	0%	预计使用年限
专利及商标	5-10 年	直线法	0%	预计使用年限

### 3、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。

### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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) 合同负债**

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 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。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 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。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 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。

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

## (二十四) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、不同业务收入的确认方法

### (1) 产品销售收入确认

本集团按照合同规定将货物运至约定交货地点，在客户取得货物且达到控制权转移时点确认收入。

### (2) 其他收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

## (二十五) 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或非货币性资产，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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 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）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）或冲减相关成本费用或损失。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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；

(2) 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。

## (二十七) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 2021年1月1日前的会计政策

### 1、经营租赁会计处理

（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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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。公司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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，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。公司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。

## (二十八) 其他重要会计政策和会计估计

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

本集团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2021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) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，本集团及本公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无重大影响。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无重大影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无重大影响。

因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

#### ① 本集团及本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2021.1.1 影响金额	
		本集团	本公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	18,157,013.68	0.00
	租赁负债	6,767,251.79	0.00
	一年内到期的非流动负债	11,389,761.89	0.00

② 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.85%。

本集团将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	25,463,240.30
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	24,804,617.98
减：不超过12个月的租赁合同付款额的现值	6,647,604.30
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	18,157,013.68

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》、《企业会计准则解释第15号》

本集团执行上述解释在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内，集团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	13%
增值税	服务收入	9%、6%
增值税	固定资产处置收入	3%、5%、13%
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%、17%、20%、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
广州视琨、广州视睿、广州视臻、厦门视尔沃、上海仙视、欣威视通、南京小威、西安青松、广州希科	15%
视源（香港）（注1）	8.25%--16.5%
广视电子科技有限公司（注2）	20%
视源（印度）有限公司（注3）	25.17%
视源（新加坡）有限公司（注4）	17%
本公司、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。2021 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, 2021 年度实际执行的营利事业所得税税率为 20%。

注 3: 视源(香港)下属子公司视源(印度)有限公司执行印度的税务政策, 2021 年度实际执行的企业所得税及附加税率为 25.17%。

注 4: 视源(香港)下属子公司视源(新加坡)有限公司执行新加坡的税务政策, 2021 年度实际执行的企业所得税税率为 17%。

## (二) 税收优惠及批文

1、2021 年 12 月 31 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 GR202144012150 的高新技术企业证书, 认定有效期为 3 年, 2021-2023 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、2020 年 12 月 9 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、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR202044008670 的高新技术企业证书, 认定有效期为 3 年, 2020-2022 年适用 15% 的优惠税率。

4、2020 年 10 月 21 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、国家税务总局厦门市税务局颁发的编号为 GR202035100228 的高新技术企业证书, 认定有效期为 3 年, 2020-2022 年适用 15% 的优惠税率。

5、2021 年 11 月 25 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 GR202161002240 的高新技术企业证书, 认定有效期为 3 年, 2021-2023 年适用 15% 的优惠税率。

6、2021 年 11 月 18 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 GR202131002040 的高新技术企业证书, 认定有效期为 3 年, 2021-2023 年适用 15% 的优惠税率。

7、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。

8、2019 年 11 月 7 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。

9、2021 年 12 月 20 日，本公司下属子公司广州希科医疗器械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 GR202144005191 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2021-2023 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	153,789.21	169,567.93
银行存款	4,977,929,319.98	3,525,104,538.23
其他货币资金	19,955,029.71	303,813,874.60
合计	4,998,038,138.90	3,829,087,980.76
其中：存放在境外的款项总额	710,992,078.01	208,248,431.68

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	0.00	300,000,000.00
信用证保证金	2,776,480.00	2,776,480.00
支付宝、京东保证金等	220,000.00	200,000.00
诉讼冻结资金	0.00	2,352,600.00
保函保证金	8,772,000.00	0.00
合计	11,768,480.00	305,329,080.00

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,515,218.00	446,633,304.86
其中：银行理财产品	0.00	446,633,304.86
证券投资	23,515,218.00	0.00

### (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	8,305,976.57	40,292,753.13

2、期末公司无已质押的应收票据；

3、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	170,807,084.08	126,657,862.72
1至2年	1,531,382.56	6,513,389.56
2至3年	4,408,609.62	2,602,855.26
3年以上	10,413,470.27	17,803,269.23
小计	187,160,546.53	153,577,376.77
减：坏账准备	20,429,545.60	25,568,357.89
合计	166,731,000.93	128,009,018.88

##### 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
按组合计提坏账准备	187,160,546.53	100.00	20,429,545.60	10.92	166,731,000.93
其中：账龄组合	187,160,546.53	100.00	20,429,545.60	10.92	166,731,000.93
合计	187,160,546.53	100.00	20,429,545.60	10.92	166,731,000.93

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(%)	
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	153,577,376.77	100.00	25,568,357.89	16.65	128,009,018.88
其中：账龄组合	153,577,376.77	100.00	25,568,357.89	16.65	128,009,018.88
合计	153,577,376.77	100.00	25,568,357.89	16.65	128,009,018.88

##### 3、应收账款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	170,807,084.08	8,540,354.18	5.00
1至2年	1,531,382.56	153,138.26	10.00
2至3年	4,408,609.62	1,322,582.89	30.00
3年以上	10,413,470.27	10,413,470.27	100.00
合计	187,160,546.53	20,429,545.60	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	按组合计提坏账准备	
上年年末余额	25,568,357.89	
本期变化金额	计提数	-3,884,112.63
	本期核销数	-1,254,699.66
期末余额	20,429,545.60	

5、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
第一名	433,412.00
第二名	128,459.06
其他客户	692,828.60
合计	1,254,699.66

6、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	51,758,578.91	27.65	2,587,928.95
第二名	38,484,115.64	20.56	1,924,205.78
第三名	26,495,660.42	14.16	1,324,783.02
第四名	7,387,801.68	3.95	369,390.08
第五名	7,192,864.00	3.84	7,192,864.00
合计	131,319,020.65	70.16	13,399,171.83

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

8、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

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	123,012,388.09	357,904,915.10

2、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款项融资

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	1,455,138,509.89	0.00

## (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	19,144,590.50	86.11	28,932,777.45	97.36
1年以上	3,089,016.21	13.89	784,818.72	2.64
合计	22,233,606.71	100.00	29,717,596.17	100.00

2、按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,751,091.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.36%。

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	36,407,543.53	31,394,235.17

### 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	31,532,092.50	27,293,407.46
1至2年	5,070,548.29	3,417,691.15
2至3年	2,697,946.01	3,413,680.07
3年以上	4,660,775.16	2,295,356.74
小计	43,961,361.96	36,420,135.42
减：坏账准备	7,553,818.43	5,025,900.25
合计	36,407,543.53	31,394,235.17

### 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	43,961,361.96	100.00	7,553,818.43	17.18	36,407,543.53
其中：账龄组合	43,961,361.96	100.00	7,553,818.43	17.18	36,407,543.53
合计	43,961,361.96	100.00	7,553,818.43	17.18	36,407,543.53

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(%)	
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	36,420,135.42	100.00	5,025,900.25	13.80	31,394,235.17
其中：账龄组合	36,420,135.42	100.00	5,025,900.25	13.80	31,394,235.17
合计	36,420,135.42	100.00	5,025,900.25	13.80	31,394,235.17

3、其他应收款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	31,532,092.50	1,576,604.63	5.00
1至2年	5,070,548.29	507,054.83	10.00
2至3年	2,697,946.01	809,383.81	30.00
3年以上	4,660,775.16	4,660,775.16	100.00
合计	43,961,361.96	7,553,818.43	

4、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	5,025,900.25	0.00	0.00	5,025,900.25
年初余额在本期	-48,974.26	0.00	48,974.26	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	-48,974.26	0.00	48,974.26	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	2,579,892.43	0.00	0.00	2,579,892.43
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	0.00	0.00	48,974.26	48,974.26
其他变动	-2,999.99	0.00	0.00	-2,999.99
期末余额	7,553,818.43	0.00	0.00	7,553,818.43

5、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	36,420,135.42	0.00	0.00	36,420,135.42
年初余额在本期	-48,974.26	0.00	48,974.26	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	48,974.26	0.00	-48,974.26	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	7,650,200.80	0.00	0.00	7,650,200.80
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	48,974.26	48,974.26
其他变动	-60,000.00	0.00	0.00	-60,000.00
期末余额	43,961,361.96	0.00	0.00	43,961,361.96

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	上年 年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	合并范围 变化	
账龄组合	5,025,900.25	2,579,892.43	0.00	48,974.26	2,999.99	7,553,818.43

7、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	48,974.26

8、按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收采购返利	23,478,419.63	14,980,891.97
押金、备用金等	20,387,891.31	15,052,199.94
出口退税	95,051.02	1,329,483.72
应收赔偿款	0.00	5,057,559.79
合计	43,961,361.96	36,420,135.42

9、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	应收采购返利	21,438,960.71	1年以内	48.77	1,071,948.04
第二名	押金	2,800,000.00	1-2年	6.37	280,000.00
第三名	应收采购返利	1,917,045.48	1年以内	4.36	95,852.27
第四名	押金	1,105,980.00	5年以内	2.52	762,850.50
第五名	押金	1,068,296.48	4年以内	2.43	569,888.45
合计		28,330,282.67		64.45	2,780,539.26

10、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

11、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	1,448,663,305.57	126,722,006.82	1,321,941,298.75	1,290,598,292.21	123,289,136.58	1,167,309,155.63
产成品	1,016,795,657.10	72,833,725.36	943,961,931.74	632,199,044.05	61,867,892.32	570,331,151.73
委托加工物资	116,623,152.03	0.00	116,623,152.03	91,031,388.73	0.00	91,031,388.73
合计	2,582,082,114.70	199,555,732.18	2,382,526,382.52	2,013,828,724.99	185,157,028.90	1,828,671,696.09

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	其他	转回或转销	合并范围变化	
原材料	123,289,136.58	194,024,485.31	0.00	190,437,667.89	153,947.18	126,722,006.82
产成品	61,867,892.32	99,221,160.32	0.00	88,006,387.30	248,939.98	72,833,725.36
合计	185,157,028.90	293,245,645.63	0.00	278,444,055.19	402,887.16	199,555,732.18

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售资产	0.00	4,000,000.00

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	250,139,333.33	250,000,000.00

**(十一) 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	8,964,138.42	7,270,288.20
待抵扣增值税进项税	78,557,475.17	51,653,485.03
银行理财产品	300,000,000.00	0.00
待摊费用	7,114,121.32	7,012,790.87
应收保理款净额	7,920,000.01	6,899,801.88
应收未到期收益	10,839,806.96	8,106,414.78
合计	413,395,541.88	80,942,780.76

**(十二) 债权投资**

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
大额存单	2,232,170,888.42	0.00	2,232,170,888.42	2,224,372,388.88	0.00	2,224,372,388.88
定期存款	1,789,714,305.56	0.00	1,789,714,305.56	1,013,582,638.88	0.00	1,013,582,638.88
合计	4,021,885,193.98	0.00	4,021,885,193.98	3,237,955,027.76	0.00	3,237,955,027.76

**(十三) 长期应收款**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	412,783.81	0.00	412,783.81	760,431.28	0.00	760,431.28

(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	其他			
广州艾格因科技有限公司	0.00	400,000.00	0.00	-109,174.24	0.00	0.00	0.00	0.00	290,825.76	0.00	0.00
广州视创显示科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	5,223.13	0.00	0.00	0.00	0.00	1,005,223.13	0.00	0.00
广东顺德雷蒙电器科技有限公司	4,011,649.89	0.00	0.00	-388,680.67	0.00	0.00	0.00	0.00	3,622,969.22	0.00	0.00
广州视享科技有限公司	2,555,951.92	0.00	0.00	-2,555,951.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州微乾信息科技有限公司	0.00	0.00	0.00	24.87	0.00	0.00	0.00	0.00	24.87	0.00	0.00
广州源动智慧体育科技有限公司(注1)	0.00	1,200,000.00	0.00	-1,015,748.15	0.00	0.00	0.00	955,397.16	1,139,649.01	0.00	0.00
广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业(有限合伙)	90,018,229.52	0.00	0.00	-62,150.69	0.00	0.00	0.00	0.00	89,956,078.83	0.00	0.00
广州六环信息科技有限公司	5,314,670.85	0.00	0.00	11,276,466.28	0.00	0.00	1,420,000.00	0.00	15,171,137.13	0.00	0.00
广州雷辰智能科技有限公司(注2)	4,518,092.11	0.00	-5,289,835.85	771,743.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州镭晨智能装备科技有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	161,028.04	0.00	0.00	0.00	0.00	2,161,028.04	0.00	0.00
合计	106,418,594.29	4,600,000.00	-5,289,835.85	8,082,780.39	0.00	0.00	-1,420,000.00	955,397.16	113,346,935.99	0.00	0.00

注 1：广州源动智慧体育科技有限公司本期其他变动为公司处置部分股权，对广州源动由成本法转为权益法核算所致，详见本附注“六、合并范围的变更”所述；

注 2：公司将持有的广州雷辰智能科技有限公司 20%股权转让给广州睿源投资有限公司。

**(十五) 其他权益工具投资**

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	1,794,634.87	8,610,001.00

**(十六) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,000,000.00	0.00
其中：权益工具投资	85,000,000.00	0.00

**(十七) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,590,890,095.42	1,336,839,822.87

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) 上年年末余额	1,134,650,598.83	87,615,914.25	429,773,066.41	1,652,039,579.49
(2) 本期增加金额	247,232,772.12	29,163,350.36	139,915,150.66	416,311,273.14
—购置	1,892,995.79	29,163,350.36	139,915,150.66	170,971,496.81
—在建工程转入	245,339,776.33	0.00	0.00	245,339,776.33
(3) 本期减少金额	5,526,663.30	16,443,536.61	20,856,703.75	42,826,903.66
—处置或报废	5,526,663.30	16,443,536.61	17,923,955.40	39,894,155.31
—企业合并减少	0.00	0.00	2,932,748.35	2,932,748.35
(4) 期末余额	1,376,356,707.65	100,335,728.00	548,831,513.32	2,025,523,948.97
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	64,756,077.36	48,956,870.62	201,003,079.43	314,716,027.41
(2) 本期增加金额	28,606,314.08	17,500,482.21	101,406,676.74	147,513,473.03
—计提	28,606,314.08	17,500,482.21	101,406,676.74	147,513,473.03
(3) 本期减少金额	1,514,099.89	15,000,763.96	11,564,512.25	28,079,376.10
—处置或报废	1,514,099.89	15,000,763.96	10,639,585.99	27,154,449.84
—企业合并减少	0.00	0.00	924,926.26	924,926.26
(4) 期末余额	91,848,291.55	51,456,588.87	290,845,243.92	434,150,124.34

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
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	1,284,508,416.10	48,879,139.13	257,502,540.19	1,590,890,095.42
(2) 年初账面价值	1,069,894,521.47	38,659,043.63	228,286,257.77	1,336,839,822.87

2、本期无暂时闲置的固定资产；

3、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	11,168,243.58

4、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	586,430,700.56	正在办理产权证书中

## (十八) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	352,386,415.19	201,928,134.75

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
高效会议平台建设项目	0.00	0.00	0.00	11,335,649.91	0.00	11,335,649.91
西安视源产业基地	187,869,692.44	0.00	187,869,692.44	71,577,035.74	0.00	71,577,035.74
合肥视源领行产业基地	3,763,235.22	0.00	3,763,235.22	82,718,047.08	0.00	82,718,047.08
北京生产研发中心项目	92,258,403.20	0.00	92,258,403.20	10,660,064.76	0.00	10,660,064.76
重庆视源科技研发中心和 结算中心项目	38,202,586.57	0.00	38,202,586.57	1,141,781.09	0.00	1,141,781.09
合肥高新学生智慧终端研 发中心项目	24,628,958.41	0.00	24,628,958.41	488,685.75	0.00	488,685.75
电子科大科技园成都园	0.00	0.00	0.00	24,006,870.42	0.00	24,006,870.42
广州视源电子科技股份有 限公司华中区域总部项目	448,898.27	0.00	448,898.27	0.00	0.00	0.00
交互智能显控产品智能制 造基地建设项目	5,214,641.08	0.00	5,214,641.08	0.00	0.00	0.00
合计	352,386,415.19	0.00	352,386,415.19	201,928,134.75	0.00	201,928,134.75

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	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
高效会议平台建设 项目	17,784.14	11,335,649.91	12,691,385.92	24,027,035.83	0.00	107.16	100.00	0.00	0.00	—	自筹、 募投资金
西安视源产业基地	18,784.98	71,577,035.74	116,292,656.70	0.00	187,869,692.44	100.01	87.90	0.00	0.00	—	自筹、 募投资金
合肥视源领行产业 基地	23,476.64	82,718,047.08	116,699,424.22	195,654,236.08	3,763,235.22	84.94	100.00	0.00	0.00	—	自筹、 募投资金
北京生产研发中心 项目	18,000.00	10,660,064.76	81,598,338.44	0.00	92,258,403.20	51.25	51.25	0.00	0.00	—	自筹
重庆视源科技研发 中心和结算中心项 目	18,000.00	1,141,781.09	37,060,805.48	0.00	38,202,586.57	21.22	21.22	0.00	0.00	—	自筹
合肥高新学生智慧 终端研发中心项目	18,000.00	488,685.75	24,140,272.66	0.00	24,628,958.41	13.68	13.68	0.00	0.00	—	自筹
电子科大科技园成 都园	2,784.00	24,006,870.42	1,191,757.44	25,198,627.86	0.00	90.51	100.00	0.00	0.00	—	自筹
办公室装修工程	45.99	0.00	459,876.56	459,876.56	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	—	自筹
广州视源电子科技 股份有限公司华中 区域总部项目	40,000.00	0.00	448,898.27	0.00	448,898.27	0.11	0.11	0.00	0.00	—	自筹
交互智能显控产品 智能制造基地建设 项目	115,044.87 (注 1)	0.00	5,214,641.08	0.00	5,214,641.08	0.45	0.45	0.00	0.00	—	自筹、 募投资金
合计		201,928,134.75	395,798,056.77	245,339,776.33	352,386,415.19			0.00	0.00		

注 1：该预算仅包含建筑及装修工程及其他建设相关费用。

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	18,081,378.95	75,634.73	18,157,013.68
(2) 本期增加金额	40,361,019.81	0.00	40,361,019.81
—新增租赁	40,361,019.81	0.00	40,361,019.81
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	58,442,398.76	75,634.73	58,518,033.49
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	16,090,238.25	43,219.85	16,133,458.10
—计提	16,090,238.25	43,219.85	16,133,458.10
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	16,090,238.25	43,219.85	16,133,458.10
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	42,352,160.51	32,414.88	42,384,575.39
(2) 年初账面价值	18,081,378.95	75,634.73	18,157,013.68

## (二十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利及商标	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	245,324,084.56	49,287,041.80	79,024,742.79	373,635,869.15
(2) 本期增加金额	66,828,000.00	20,030,317.40	17,681,284.94	104,539,602.34
—购置	66,828,000.00	14,132,975.19	17,681,284.94	98,642,260.13
—内部研发	0.00	5,897,342.21	0.00	5,897,342.21
(3) 本期减少金额	0.00	8,413,261.96	8,951,935.74	17,365,197.70
—处置	0.00	5,810,342.96	8,951,935.74	14,762,278.70
—合并减少	0.00	2,602,919.00	0.00	2,602,919.00
(4) 期末余额	312,152,084.56	60,904,097.24	87,754,091.99	460,810,273.79
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	24,099,077.62	12,274,696.36	27,684,504.50	64,058,278.48
(2) 本期增加金额	6,531,954.19	6,737,502.98	7,999,745.74	21,269,202.91
—计提	6,531,954.19	6,737,502.98	7,999,745.74	21,269,202.91
(3) 本期减少金额	0.00	1,734,866.37	3,528,164.80	5,263,031.17
—处置	0.00	1,649,098.49	3,528,164.80	5,177,263.29
—合并减少	0.00	85,767.88	0.00	85,767.88
(4) 期末余额	30,631,031.81	17,277,332.97	32,156,085.44	80,064,450.22
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	281,521,052.75	43,626,764.27	55,598,006.55	380,745,823.57
(2) 年初账面价值	221,225,006.94	37,012,345.44	51,340,238.29	309,577,590.67

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 10.61%；

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。

## (二十一) 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	89,612,789.18	0.00	0.00	89,612,789.18
苏州源控电子科技有限公司	0.00	336,219.80	0.00	336,219.80
小 计	125,310,533.21	336,219.80	0.00	125,646,753.01
减：商誉减值准备	30,934,444.87	0.00	0.00	30,934,444.87
商誉账面价值	94,376,088.34	336,219.80	0.00	94,712,308.14

### 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	30,934,444.87	0.00	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	苏州源控
预测期收入增长率	3%~6%	3%~7%	2%~6%
稳定期收入增长率	0%	0%	0%
折现率	17.69%	17.69%	17.69%

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

经减值测试，上海仙视、西安青松、苏州源控本年度无需计提减值准备。

## (二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加数	本期摊销数	期末余额
装修费	16,209,612.37	11,316,365.33	12,222,869.70	15,303,108.00

### (二十三) 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	224,342,130.25	35,142,747.13	214,170,762.78	32,432,594.60
内部交易未实现利润	27,581,267.60	4,435,772.68	14,458,328.63	2,221,146.31
可弥补亏损	653,617,589.44	127,829,809.51	319,027,992.44	77,833,262.88
预计负债	247,665,118.53	37,409,470.02	200,711,102.89	30,594,151.72
预缴税收入	41,558,131.57	6,454,535.26	6,692,410.88	1,596,615.40
应付职工薪酬	50,872,311.31	7,961,132.76	19,999,311.08	2,999,896.66
预提费用	195,224,075.26	34,784,941.08	163,028,830.05	29,731,468.19
股权激励费用	154,374,858.45	24,192,681.22	0.00	0.00
政府补助	57,871,985.73	13,829,877.33	53,594,034.86	12,971,018.55
其他权益工具公允价值变动	5,705,366.13	926,341.53	0.00	0.00
合计	1,658,812,834.27	292,967,308.52	991,682,773.61	190,380,154.31

#### 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	0.00	0.00	1,632,458.80	368,231.22
非同一控制企业合并资产评估增值	6,921,279.07	1,038,191.86	8,254,839.97	1,238,225.99
交易性金融资产公允价值变动	13,515,246.00	3,378,811.50	6,633,304.86	1,189,415.99
应收利息	130,549,568.99	25,948,740.91	30,800,757.84	6,102,190.06
合计	150,986,094.06	30,365,744.27	47,321,361.47	8,898,063.26

#### 3、未确认递延所得税资产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	1,449,401.88	325,757.40
可抵扣亏损	55,380,111.77	28,003,826.16
其他	66,371.52	0.00
合计	56,895,885.17	28,329,583.56

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	55,380,111.77	27,206,490.77
中国境外企业可弥补亏损	0.00	797,335.39
合计	55,380,111.77	28,003,826.16

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	上年年末余额
2021年	0.00	162,420.73
2022年	142,372.40	1,027,817.96
2023年	3,393,020.68	1,875,629.88
2024年	5,827,483.84	1,395,935.16
2025年	3,715,520.82	6,235,554.60
2026年及以上	42,301,714.03	16,509,132.44
合计	55,380,111.77	27,206,490.77

(二十四) 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	56,631,661.57	0.00	56,631,661.57	30,644,860.54	0.00	30,644,860.54
预付投资款	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	91,631,661.57	0.00	91,631,661.57	30,644,860.54	0.00	30,644,860.54

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	675,541,843.41	372,220,899.59
信用借款	400,494,583.33	425,292,126.90
合计	1,076,036,426.74	797,513,026.49

本公司下属子公司将尚未到期的银行承兑汇票、信用证向银行进行贴现融资，取得借款675,541,843.41元。

(二十六) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权转让款	0.00	70,474,941.61

### (二十七) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	337,591,442.91	244,679,350.29

期末无已到期未支付的应付票据。

### (二十八) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,623,797,834.79	2,190,348,029.86
1 年以上	27,754,497.27	19,772,480.18
合计	2,651,552,332.06	2,210,120,510.04

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### (二十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,196,662,491.58	773,500,789.76
1 年以上	22,683,617.21	17,756,767.71
合计	1,219,346,108.79	791,257,557.47

### (三十) 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	342,346,692.97	2,002,867,953.43	1,912,521,509.43	432,693,136.97
离职后福利-设定提存计划	15,659.79	128,379,322.55	127,962,725.07	432,257.27
合计	342,362,352.76	2,131,247,275.98	2,040,484,234.50	433,125,394.24

#### 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	320,675,317.09	1,726,854,883.81	1,642,680,440.62	404,849,760.28
职工福利费	13,053,093.43	141,400,161.13	131,367,393.60	23,085,860.96
社会保险费	265,425.22	58,859,176.14	58,673,088.17	451,513.19
其中：医疗保险费	255,481.34	50,905,989.45	50,738,137.12	423,333.67
补充医疗保险费	0.00	1,348,674.05	1,345,479.95	3,194.10
工伤保险费	9,943.88	1,919,096.70	1,904,962.67	24,077.91
生育保险费	0.00	4,685,415.94	4,684,508.43	907.51
住房公积金	2,436,805.00	50,286,363.98	49,852,138.92	2,871,030.06
工会经费和职工教育经费	5,916,052.23	25,467,368.37	29,948,448.12	1,434,972.48
合计	342,346,692.97	2,002,867,953.43	1,912,521,509.43	432,693,136.97

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	15,659.79	124,478,237.65	124,087,251.38	406,646.06
失业保险	0.00	3,901,084.90	3,875,473.69	25,611.21
合计	15,659.79	128,379,322.55	127,962,725.07	432,257.27

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	76,209,326.38	37,868,214.87
企业所得税	101,557,362.53	27,706,986.12
个人所得税	7,443,641.11	7,237,879.18
城市维护建设税	10,275,984.93	4,970,897.32
教育费附加	7,374,429.88	3,550,640.96
房产税	1,237,826.68	670,041.82
印花税	1,489,559.30	1,011,261.80
土地使用税	69,511.75	88,473.05
水利建设基金	23,226.39	9,134.25
环境保护税	64,823.85	0.00
合计	205,745,692.80	83,113,529.37

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	379,815,186.93	350,545,326.54

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	379,699,410.31	308,307,802.28
暂收款	115,776.62	2,190,408.25
限制性股票回购义务	0.00	40,047,116.01
合计	379,815,186.93	350,545,326.54

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	14,840,459.10	0.00

**(三十四) 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	76,400,788.34	57,502,694.61

**(三十五) 长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	200,150,000.00	0.00

**(三十六) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
应付经营租赁款	26,929,679.40	0.00

**(三十七) 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	247,665,118.53	200,711,102.89	预计售后维保费

**(三十八) 递延收益**

项目	期末余额	上年年末余额
递延收益—政府补助	78,123,482.64	82,802,433.27

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 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市新兴产业发展补助资金	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	与收益相关
软件正版化补贴费用	0.00	1,000,000.00	73,394.50	926,605.50	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	273,513.01	0.00	273,513.01	0.00	与资产相关
超高清与 5G 融合应用关键技术研究及验证	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00	与资产相关
贷款利息和贴息补贴	0.00	1,599,000.00	1,599,000.00	0.00	与收益相关
瞪羚企业奖励	0.00	350,000.00	350,000.00	0.00	与收益相关
电子信息产业链协同平台	2,400,000.00	600,000.00	600,000.02	2,399,999.98	与资产相关
高效会议平台智能化的技术改造与产业化	250,889.70	0.00	250,889.70	0.00	与资产相关
高新技术企业认定/培育补贴与奖励	0.00	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	与收益相关
个税手续费返还	0.00	1,873,828.04	1,873,828.04	0.00	与收益相关
互联网智能电视主控板的研究与开发	4,617,773.10	0.00	1,811,851.90	2,805,921.20	与资产相关
基于安卓 4K HDR 电视的研究	483,053.75	0.00	197,143.30	285,910.45	与资产相关
基于低温通孔回流工艺技术改造及产业化	1,379,230.59	0.00	608,127.88	771,102.71	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	1,380,964.02	0.00	775,768.20	605,195.82	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	273,004.79	0.00	273,004.79	0.00	与资产相关
技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	0.00	380,000.00	55,530.47	324,469.53	与资产相关
家电智能控制产品科研办公楼绿色建筑示范项目	350,000.00	0.00	350,000.00	0.00	与资产相关
建设局企业发展专项资金	1,321,125.00	0.00	45,000.00	1,276,125.00	与资产相关
交互智能平板的技术升级改造项目	344,081.54	0.00	344,081.54	0.00	与资产相关

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
就业补助资金	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00	与收益相关
科技研发中心和结算中心项目研发扶持	27,900,000.00	0.00	0.00	27,900,000.00	与资产相关
面向未来教学的智慧校园平台成套装备研发与产业化	2,781,394.80	0.00	1,279,402.32	1,501,992.48	与资产相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	0.00	1,191,304.68	1,191,304.68	0.00	与收益相关
委外加工奖励	0.00	9,240,000.00	9,240,000.00	0.00	与收益相关
先进制造业企业经营贡献奖奖励	0.00	14,290,000.00	14,290,000.00	0.00	与收益相关
显示核心器件制造工业互联网标杆示范	1,735,498.66	0.00	1,283,835.10	451,663.56	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	3,603,631.96	0.00	156,696.06	3,446,935.90	与资产相关
研发/技术创新项目经费补助	8,900,000.00	3,899,465.00	3,899,465.00	8,900,000.00	与资产相关
增值税减免/返还	0.00	8,235,540.70	8,235,540.70	0.00	与收益相关
支持 4K 的液晶显示主控板卡的研发与产业化	526,736.42	0.00	200,857.14	325,879.28	与资产相关
支持新一代 OLED 智能电视系统技术改造及产业化	1,336,286.01	0.00	486,007.87	850,278.14	与资产相关
知识产权优势企业、知识产权示范企业奖励	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	与收益相关
专利资助/知识产权资助	22,945,249.92	3,806,432.29	3,445,624.25	23,306,057.96	与资产相关
博士后科研项目资助	0.00	1,450,000.00	4,654.87	1,445,345.13	与资产相关
专利/知识产权奖励与补助	0.00	2,310,000.00	2,310,000.00	0.00	与收益相关
其他	0.00	5,157,956.53	5,157,956.53	0.00	与收益相关
合计	82,802,433.27	62,298,527.24	66,977,477.87	78,123,482.64	

### (三十九) 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	668,030,956.00	0.00	0.00	0.00	-1,481,250.00	-1,481,250.00	666,549,706.00

2021年4月22日，公司召开2020年年度股东大会，同意公司回购并注销激励对象持有的已获授但未解锁的股份1,481,250股。上述股份于2021年8月4日完成注销，公司股本减少1,481,250股。立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号信会师报字[2021]第ZC10386号验资报告对减资进行了验证。

### (四十) 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	1,741,405,849.10	31,357,016.94	37,926,150.00	1,734,836,716.04
其他资本公积	12,120.00	100,156,931.57	40,328.79	100,128,722.78
合计	1,741,417,969.10	131,513,948.51	37,966,478.79	1,834,965,438.82

1、股本溢价本期增加数包括如下：

(1) 公司下属子公司实施股权激励，按股权比例确认的股权激励成本，增加资本公积-股本溢价30,906,972.32元。

(2) 收购广州视昱科技有限公司少数股东股权，支付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，增加资本公积-股本溢价450,044.62元。

2、股本溢价本期减少数是因回购并注销激励对象持有的已获授但未解锁的股份，减少资本公积-股本溢价37,926,150.00元；

3、本期增加的其他资本公积，是本期摊销确认的股票期权激励成本。

### (四十一) 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	39,407,400.00	0.00	39,407,400.00	0.00

#### (四十二) 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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-4,205,502.13	1,499,864.00	-926,341.53	-4,779,024.60	0.00	-4,779,024.60
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-365,616.87	-3,538,722.37	0.00	0.00	-3,538,722.37	0.00	-3,904,339.24
合计	-365,616.87	-7,744,224.50	1,499,864.00	-926,341.53	-8,317,746.97	0.00	-8,683,363.84

#### (四十三) 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	274,273,284.67	59,001,568.33	0.00	333,274,853.00

#### (四十四) 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	4,554,550,333.40	3,148,864,683.27
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	4,554,550,333.40	3,148,864,683.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,698,984,955.78	1,901,523,935.57
其他综合收益结转留存收益	1,499,864.00	0.00
减：提取法定盈余公积	59,001,568.33	6,172,702.07
应付普通股股利(注 1)	668,030,956.00	491,746,918.50
实际及预计未解锁限制性股票的股利撤销(注 2)	-1,481,250.00	-2,081,335.13
期末未分配利润	5,529,483,878.85	4,554,550,333.40

注 1：根据 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会决议，公司以 2021 年 4 月 21 日总股本 668,030,956 股为基数向全体股东每 10 股派发 10 元人民币现金，合计现金股利人民币 668,030,956.00 元。

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 1,481,250.00 元。

#### (四十五) 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	21,049,403,068.69	15,776,826,142.52	16,894,391,980.31	12,551,522,172.96
其他业务	176,308,698.22	62,282,447.55	234,923,341.81	30,727,235.79
合计	21,225,711,766.91	15,839,108,590.07	17,129,315,322.12	12,582,249,408.75

##### 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	6,208,105,301.67	5,327,806,449.14	6,359,143,547.39	5,272,894,919.88
交互智能平板	10,930,612,318.31	7,640,244,305.48	7,978,971,287.47	5,381,963,486.02
其他	3,910,685,448.71	2,808,775,387.90	2,556,277,145.45	1,896,663,767.06
合计	21,049,403,068.69	15,776,826,142.52	16,894,391,980.31	12,551,522,172.96

##### 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	16,044,846,227.31	12,029,570,521.28	14,075,211,116.27	10,598,838,837.51
中国境外	5,004,556,841.38	3,747,255,621.24	2,819,180,864.04	1,952,683,335.45
合计	21,049,403,068.69	15,776,826,142.52	16,894,391,980.31	12,551,522,172.96

#### (四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,894,679.09	30,550,225.36
教育费附加	23,022,006.66	21,910,317.85
房产税	10,698,102.36	6,872,652.51
印花税	13,184,160.45	9,714,669.91
土地使用税	679,007.55	563,984.48
车船使用税	79,061.50	19,949.40
环境保护税	194,471.55	155,597.95
水利建设基金	156,398.73	72,665.95
合计	79,907,887.89	69,860,063.41

**(四十七) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	621,022,606.88	407,968,836.41
办公经费	69,850,260.97	38,059,370.35
差旅费	77,084,790.70	56,745,313.03
运输费	17,658,968.53	16,594,465.42
广告宣传费	197,106,903.42	127,888,019.30
售后维保费用	194,233,652.63	213,509,723.97
业务招待费	73,284,380.78	48,667,110.28
专利、技术服务费	69,693,206.03	63,372,348.86
其他	50,403,416.74	35,529,589.29
合计	1,370,338,186.68	1,008,334,776.91

**(四十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	576,806,387.13	460,508,002.31
股份支付	73,745,872.78	-3,353,915.14
办公经费	52,132,345.44	43,748,642.98
差旅费	22,710,074.55	15,088,387.20
代理费	7,395,534.24	6,614,473.09
业务招待费	14,814,739.42	7,626,110.36
折旧费	66,100,637.61	54,557,977.61
摊销费	28,913,530.50	29,413,449.22
中介费	26,627,094.92	13,666,269.82
其他	108,488,519.72	60,682,165.86
合计	977,734,736.31	688,551,563.31

**(四十九) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	954,129,899.51	710,843,426.40
材料费	96,340,042.00	67,451,453.76
其他	112,843,913.21	103,128,996.63
合计	1,163,313,854.72	881,423,876.79

**(五十) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	65,094,351.09	73,943,633.25
减：利息收入	114,535,594.30	157,251,290.02
汇兑损益	-5,841,790.16	-68,064,854.11
手续费	4,047,418.66	5,127,293.31
合计	-51,235,614.71	-146,245,217.57

**(五十一) 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	42,037,718.03	57,017,417.30
代扣个人所得税手续费返还	1,873,828.04	2,772,798.15
合计	43,911,546.07	59,790,215.45

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
新一代高清互动智能数字电视一体化板卡的产业化	156,696.06	714,245.40	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	273,004.79	1,420,840.99	与资产相关
互联网智能电视主控板的研究与开发	1,811,851.90	2,119,926.80	与资产、收益相关
基于低温通孔回流工艺技术改造及产业化	608,127.88	625,786.66	与资产相关
显示核心器件制造工业互联网标杆示范	1,283,835.10	1,339,488.54	与资产相关
基于安卓 4K HDR 电视的研究	197,143.30	523,849.56	与资产、收益相关
专利资助/知识产权资助	3,445,623.75	2,646,233.21	与资产、收益相关
电子信息产业链协同平台	600,000.02	0.00	与资产相关
博士后科研项目资助	4,654.87	0.00	与资产相关
其他（其他收益类）	4,531,024.73	2,034,833.80	与收益相关
研发/技术创新项目经费补助	3,899,465.00	6,129,500.00	与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	1,191,304.68	3,782,040.92	与收益相关
委外加工奖励	9,240,000.00	0.00	与收益相关
增值税减免/返还	8,133,410.82	4,799,889.79	与收益相关
支持 4K 的液晶显示主控板卡的研发与产业化	200,857.14	1,016,911.98	与资产相关
支持新一代 OLED 智能电视系统技术改造及产业化	486,007.87	573,753.12	与资产相关
2021 年度软件正版化补贴费用	73,394.50	0.00	与资产相关
知识产权优势企业、知识产权示范企业奖励	100,000.00	0.00	与收益相关
就业补助资金	15,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
建设局企业发展专项资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
面向未来教学的智慧校园平台成套装备研发与产业化	1,279,402.32	4,313,304.47	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	273,513.51	298,378.88	与资产相关
交互智能平板的技术升级改造项目	344,081.54	535,908.79	与资产相关
技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	55,530.47	0.00	与资产相关
基于多平台交互的智能会议系统研发与产业化	775,768.20	2,103,552.90	与资产相关
高效会议平台智能化的技术改造与产业化	250,889.70	603,644.12	与资产相关
家电智能控制产品科研办公楼绿色建筑示范项目	350,000.00	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	216,854.52	与资产相关
制造业“双创”平台试点示范项目	0.00	58,064.52	与资产、收益相关
工业企业扩大生产扶持奖励/人才培养奖励	0.00	5,611,000.00	与收益相关
产业联动发展奖励	0.00	8,510,000.00	与收益相关
广州市技术创新标杆企业奖励	0.00	5,000,000.00	与收益相关
专利/知识产权奖励与补助	2,310,000.00	1,917,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	102,129.88	77,408.33	与收益相关
合计	42,037,718.03	57,017,417.30	

## (五十二) 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	8,082,780.39	-491,122.68
处置长期股权投资产生的投资收益	4,024,151.41	14,151,254.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,346,062.00	26,942,616.99
债权投资持有期间取得的利息收入	183,691,067.70	67,792,271.35
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	0.00	15,152.72
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,139,649.01	3,629,727.98
合计	203,283,710.51	112,039,901.30

### (五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	13,515,246.00	6,633,304.86
其中：理财产品公允价值变动收益	0.00	6,633,304.86
股票公允价值变动收益	13,515,246.00	0.00
交易性金融负债	0.00	-31,198,341.72
合计	13,515,246.00	-24,565,036.86

### (五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,884,112.63	-373,133.81
其他应收款坏账损失	2,579,892.43	2,434,879.25
应收保理款风险准备金	10,305.04	593.08
合计	-1,293,915.16	2,062,338.52

### (五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	293,245,645.63	151,217,967.17

### (五十六) 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	11,534,365.71	4,268,074.70	11,534,365.71
处置无形资产损益	3,951,229.92	8,633,027.32	3,951,229.92
合计	15,485,595.63	12,901,102.02	15,485,595.63

### (五十七) 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	21,466,931.80	26,650,000.00	21,466,931.80
供应商质量罚款收入	6,012,774.90	2,748,515.66	6,012,774.90
其他	21,760,461.63	6,121,860.04	21,760,461.63
合计	49,240,168.33	35,520,375.70	49,240,168.33

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
高新技术企业认定/培育补贴与奖励	1,200,000.00	2,381,300.00	与收益相关
广州市新兴产业发展补助资金	5,000,000.00	0.00	与收益相关
先进制造业企业经营贡献奖奖励	14,290,000.00	18,880,000.00	与收益相关
瞪羚企业奖励	350,000.00	2,250,000.00	与收益相关
国家级工业设计中心认定奖励	0.00	2,000,000.00	与收益相关
其他	626,931.80	1,138,700.00	与收益相关
合计	21,466,931.80	26,650,000.00	

(五十八) 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	6,689,452.01	5,174,958.40	6,689,452.01
非流动资产损毁报废损失	7,529,430.68	1,471,703.04	7,529,430.68
赔偿支出	1,888,832.04	3,568,039.78	1,888,832.04
其他	6,153,092.58	4,431,246.09	6,153,092.58
合计	22,260,807.31	14,645,947.31	22,260,807.31

(五十九) 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	236,521,656.49	221,983,210.97
递延所得税费用	-82,247,619.40	-60,907,605.18
合计	154,274,037.09	161,075,605.79

## 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	1,857,767,854.71
按法定税率计算的所得税费用	464,441,963.68
子公司适用不同税率的影响	-175,013,933.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,155,757.62
调整以前期间所得税的影响	-1,057,292.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	122,918.32
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	4,559,108.63
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	-2,020,695.09
研发费加计扣除的影响	-145,720,185.96
残疾人工资加计扣除的影响	-72,620.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-120,983.40
所得税费用	154,274,037.09

### (六十) 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	1,698,984,955.78	1,901,523,935.57
减：限制性股票股利	0.00	1,372,564.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	651,949,112.00	652,566,299.00
基本每股收益	2.61	2.91
其中：持续经营基本每股收益	2.61	2.91
终止经营基本每股收益	0.00	0.00

#### 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)	1,698,984,955.78	1,901,523,935.57
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	651,949,112.00	652,566,299.00
稀释每股收益	2.61	2.91
其中：持续经营稀释每股收益	2.61	2.91
终止经营稀释每股收益	0.00	0.00

**(六十一) 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	6,012,774.90	2,748,515.66
利息收入	114,535,594.30	155,728,657.18
政府补助	60,699,527.24	82,373,814.37
投标保证金、工程保证金、押金等	29,376,499.30	30,808,344.13
合计	210,624,395.74	271,659,331.34

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	1,012,619,633.34	763,996,915.84
投标保证金、工程保证金、押金等	19,665,331.76	26,713,914.26
合计	1,032,284,965.10	790,710,830.10

3、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
购买资产相关的履约保证金	9,462,792.28	0.00

4、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
票据贴现取得的款项	565,577,967.36	543,654,547.85
尚未到期的信用证贴现取得的款项	97,229,166.67	155,840,238.89
银行承兑保证金	300,000,000.00	73,523,747.27
财政贴息补助	1,599,000.00	0.00
资金拆借	8,000,000.00	0.00
处置子公司部分股权收到的款项	0.00	2,000,000.00
合计	972,406,134.03	775,018,534.01

#### 5、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
银行承兑保证金	0.00	300,000,000.00
收购子公司少数股东股权支付的款项	0.00	4,000,000.00
回购限制性股票	38,565,783.75	4,782,710.05
支付给预计不可解锁对象的可撤销现金股利	0.00	1,243,646.25
支付非同一控制合并的现金对价	0.00	38,269,172.92
票据到期解付支付的款项	432,602,072.18	457,229,893.45
归还资金拆借	10,000,000.00	0.00
支付的租赁负债	17,234,064.42	0.00
合计	498,401,920.35	805,525,422.67

#### (六十二) 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	1,703,493,817.62	1,911,825,549.34
加：信用减值损失	-1,293,915.16	2,062,338.52
资产减值准备	293,245,645.63	151,217,967.17
固定资产折旧	147,513,473.03	113,670,944.47
使用权资产折旧	16,133,458.10	0.00
无形资产摊销	21,269,202.91	17,832,120.00
长期待摊费用摊销	12,222,869.70	15,742,604.92
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)	-15,485,595.63	-12,901,102.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,529,430.68	1,471,703.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-13,515,246.00	24,565,036.86
财务费用(收益以“-”号填列)	65,094,351.09	86,519,704.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-203,283,710.51	-112,039,901.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-101,660,812.68	-64,771,653.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	21,467,681.01	4,028,425.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-568,253,389.71	-421,538,900.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,106,391.40	-147,473,800.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,195,136,574.01	426,496,743.18
其他	156,141,654.09	-9,189,747.53
经营活动产生的现金流量净额	2,701,649,096.78	1,987,518,032.51

补充资料	本期金额	上期金额
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
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,986,269,658.90	3,523,758,900.76
减：现金的期初余额	3,523,758,900.76	3,894,482,265.44
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,462,510,758.14	-370,723,364.68

## 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	12,225,000.00
苏州源控电子科技有限公司	12,225,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,329,233.18
苏州源控电子科技有限公司	16,329,233.18
取得子公司支付的现金净额	-4,104,233.18

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	21,624,404.38
其中：广州源动智慧体育科技有限公司	7,680,000.00
广州璟测检测技术有限公司	3,914,196.63
苏州智源睿联电子科技有限公司	10,030,207.75
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,653,803.89
其中：广州源动智慧体育科技有限公司	6,771,194.91
苏州智源睿联电子科技有限公司	9,882,608.98
处置子公司收到的现金净额	4,970,600.49

#### 4、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	4,986,269,658.90	3,523,758,900.76
其中：库存现金	153,789.21	169,567.93
可随时用于支付的银行存款	4,977,929,319.98	3,522,751,938.23
可随时用于支付的其他货币资金	8,186,549.71	837,394.60
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,986,269,658.90	3,523,758,900.76
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

#### (六十三) 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	11,768,480.00	保证金
债权投资	1,150,000,000.00	票据保证金

#### (六十四) 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>1,076,719,764.95</b>
其中：美元	163,721,463.10	6.3757	1,043,838,932.29
港币	2,594,978.13	0.8176	2,121,654.12
印度卢比	316,282,215.77	0.0856	27,073,757.67
新台币	11,178,968.82	0.2302	2,573,398.62
新加坡元	193,566.07	4.7179	913,225.36
日元	709,215.97	0.0554	39,290.56
英镑	18,155.63	8.6064	156,254.61
澳元	703.53	4.6220	3,251.72
<b>应收账款</b>			<b>88,720,715.06</b>
其中：美元	13,915,446.94	6.3757	88,720,715.06
<b>其他应收款</b>			<b>21,797,328.21</b>
其中：美元	3,359,332.32	6.3757	21,418,095.07
港币	338,210.95	0.8176	276,521.27
新台币	446,185.36	0.2302	102,711.87
<b>应付账款</b>			<b>782,469,026.73</b>
其中：美元	122,558,357.36	6.3757	781,395,319.02
港币	1,313,243.29	0.8176	1,073,707.71

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>其他应付款</b>			<b>3,498,676.93</b>
其中：港币	1,873,160.03	0.8176	1,531,495.64
印度卢比	1,146,980.84	0.0856	98,181.56
新台币	7,636,859.25	0.2302	1,758,005.00
新加坡元	23,526.30	4.7179	110,994.73

## (六十五) 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	计入当期损益金额		计入当期损益项目
			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	156,696.06	714,245.40	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	273,004.79	1,420,840.99	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	1,811,851.90	2,119,926.80	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	608,127.88	625,786.66	其他收益
显示核心器件制造工业互联网标杆示范	6,774,000.00	递延收益	1,283,835.10	1,339,488.54	其他收益
基于安卓 4K HDR 电视的研究	1,220,000.00	递延收益	197,143.30	523,849.56	其他收益
专利资助/知识产权资助	32,121,066.47	递延收益	3,445,623.75	2,646,233.21	其他收益
电子信息产业链协同平台	3,000,000.00	递延收益	600,000.02	0.00	其他收益
支持 4K 的液晶显示主控板卡的研究与产业化	2,050,000.00	递延收益	200,857.14	1,016,911.98	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	486,007.87	573,753.12	其他收益
2021 年度软件正版化补贴费用	1,000,000.00	递延收益	73,394.50	0.00	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
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	1,279,402.32	4,313,304.47	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	273,513.51	298,378.88	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	344,081.54	535,908.79	其他收益
技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	380,000.00	递延收益	55,530.47	0.00	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	775,768.20	2,103,552.90	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	250,889.70	603,644.12	其他收益
家电智能控制产品科研办公楼绿色建筑示范项目	350,000.00	递延收益	350,000.00	0.00	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	0.00	216,854.52	其他收益
制造业“双创”平台试点示范项目	300,000.00	递延收益	0.00	58,064.52	其他收益
博士后科研项目资助	1,450,000.00	递延收益	4,654.87	0.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益金额		计入当期 损益项目
			本期金额	上期金额	
合计	103,138,166.47		12,515,382.92	19,155,744.46	

## 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	
研发/技术创新项目经费补助	10,028,965.00	3,899,465.00	6,129,500.00	其他收益
失业保险支持企业稳定岗位补贴	4,973,345.60	1,191,304.68	3,782,040.92	其他收益
委外加工奖励	9,240,000.00	9,240,000.00	0.00	其他收益
增值税减免/返还	13,035,430.49	8,235,540.70	4,799,889.79	其他收益
个税手续费返还	1,873,828.04	1,873,828.04	0.00	其他收益
知识产权优势企业、知识产权示范企业奖励	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
就业补助资金	15,000.00	15,000.00	0.00	其他收益
工业企业扩大生产扶持奖励/人才培养奖励	5,611,000.00	0.00	5,611,000.00	其他收益
产业联动发展奖励	8,510,000.00	0.00	8,510,000.00	其他收益
广州市技术创新标杆企业奖励	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	其他收益
专利/知识产权奖励与补助	4,227,000.00	2,310,000.00	1,917,000.00	其他收益
其他（其他收益类）	6,565,858.53	4,531,024.73	2,034,833.80	其他收益
高新技术企业认定/培育补贴与奖励	3,581,300.00	1,200,000.00	2,381,300.00	营业外收入
2021年第一批广州市新兴产业发展补助资金	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	营业外收入
先进制造业企业经营贡献奖奖励	33,170,000.00	14,290,000.00	18,880,000.00	营业外收入
瞪羚企业奖励	2,600,000.00	350,000.00	2,250,000.00	营业外收入
国家级工业设计中心认定奖励	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	营业外收入
其他	1,765,631.80	626,931.80	1,138,700.00	营业外收入
贷款利息和贴息补贴	1,599,000.00	1,599,000.00	0.00	财务费用
合计	118,896,359.46	54,462,094.95	64,434,264.51	

## (六十六) 租赁

### 1、作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,378,819.24
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,377,445.26
与租赁相关的总现金流出	25,668,231.72

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	18,834,149.96
1 至 2 年	13,258,644.52
2 至 3 年	9,753,174.02
3 年以上	5,491,428.21
合计	47,337,396.71

## 2、作为出租人

### (1) 经营租赁

项目	本期金额
经营租赁收入	5,329,054.70
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	0.00

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	2,251,560.00
1 至 2 年	2,251,560.00
合计	4,503,120.00

## 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
苏州源控电子科技有限公司	2021.2	12,225,000.00	49.00%	现金增资	2021.2.2	工商变更	1,006,149,486.29	14,594,851.08

#### 2、合并成本及商誉

项目	苏州源控电子科技有限公司
合并成本	12,225,000.00
—现金	12,225,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,110,000.00
合并成本合计	13,335,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,998,780.20
商誉	336,219.80

### (二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州源动智慧体育科技有限公司	7,680,000.00	80%	现金	2021/7/12	工商变更登记	2,673,987.27	20.00%	628,352.18	1,920,000.00	1,291,647.82	注 1	0.00

注 1：2021 年 7 月，公司与余杰签订《股权转让协议》，约定公司将持有的广州源动智慧体育科技有限公司 80% 股权以 768 万元的价格转让给余杰。广州源动智慧体育科技有限公司于 2021 年 7 月完成工商变更登记，股权转让后公司对广州源动的持股比例由 100% 变更为 20%，广州源动不再纳入本公司的财务报表合并范围。公司依据中联国际评估咨询有限公司出具的中联国际评字[2021]第 VIMPB0321 号资产评估报告计算剩余股权的公允价值。

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### 1、公司报告期内新设子公司

报告期内，公司新设广州视源创新科技有限公司、广州视源人工智能创新研究院有限公司、广州视能科技有限公司、广州开得联智能科技有限公司、广州视嵘信息技术有限公司。自成立之日起，纳入合并报表范围。

#### 2、公司报告期内注销子公司

2021 年 10 月 18 日，苏州智源睿联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。

## 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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	投资设立
广州视昱科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	非同一控制下企业合并
广州视盈投资有限公司	广州市	广州市	项目投资、投资咨询服务	100.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	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	72.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	投资设立
武汉视源领行信息科技有限公司	武汉市	武汉市	研发及销售	100.00	0.00	投资设立
广州璟测检测技术有限公司	广州市	广州市	研发及销售	64.00	0.00	投资设立
广州因动科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00	0.00	投资设立
广州灵跃动力科技有限公司	广州市	广州市	研发及销售	100.00	0.00	投资设立
成都视源创新科技有限公司	成都市	成都市	研发及销售	100.00	0.00	投资设立
苏州源控电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	60.00	0.00	非同一控制下企业合并
广州视源创新科技有限公司	广州市	广州市	其他	100.00	0.00	投资设立
广州视源人工智能创新研究院有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展	100.00	0.00	投资设立

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	
广州视能科技有限公司	广州市	广州市	其他	100.00	0.00	投资设立
广州开得联智能科技有限公司	广州市	广州市	其他	54.00	0.00	投资设立
广州视嵘信息技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	51.00	0.00	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
上海仙视电子科技有限公司	33.00%	12,909,125.63	0.00	87,971,287.40
西安青松光电技术有限公司	28.00%	-13,347,110.68	0.00	29,314,321.46
广州视源门诊部有限责任公司	30.00%	-1,847,157.72	0.00	26,328,803.86
厦门视尔沃电子科技有限公司	20.00%	2,325,183.06	437,336.22	10,471,109.28
广州璟测检测技术有限公司	36.00%	-1,758,542.85	0.00	3,366,106.77
苏州源控电子科技有限公司	40.00%	5,837,940.43	0.00	14,530,054.51

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
上海仙视电子科技有限公司	264,566,362.56	28,363,675.33	292,930,037.89	77,813,452.27	6,153,905.89	83,967,358.16
西安青松光电技术有限公司	171,293,934.67	13,840,029.76	185,133,964.43	79,814,414.42	625,544.79	80,439,959.21
广州视源门诊部有限责任公司	42,483,659.83	54,224,853.31	96,708,513.14	8,945,833.61	0.00	8,945,833.61
厦门视尔沃电子科技有限公司	55,685,591.15	4,199,615.18	59,885,206.33	7,529,659.95	0.00	7,529,659.95
广州璟测检测技术有限公司	10,121,220.67	31,632,106.97	41,753,327.64	25,484,905.00	6,918,126.07	32,403,031.07
苏州源控电子科技有限公司	213,172,067.97	5,724,512.01	218,896,579.98	182,571,443.70	0.00	182,571,443.70

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
上海仙视电子科技有限公司	219,874,832.53	25,031,334.39	244,906,166.92	60,643,313.16	1,238,225.99	61,881,539.15
西安青松光电技术有限公司	112,189,383.24	4,971,782.59	117,161,165.83	59,262,646.38	0.00	59,262,646.38
广州视源门诊部有限责任公司	50,593,606.77	55,172,158.90	105,765,765.67	11,892,787.67	0.00	11,892,787.67
厦门视尔沃电子科技有限公司	43,519,071.48	4,398,956.25	47,918,027.73	5,001,715.55	0.00	5,001,715.55
广州璟测检测技术有限公司	10,366,627.18	25,700,285.42	36,066,912.60	30,051,693.24	0.00	30,051,693.24
苏州源控电子科技有限公司	10,000,257.83	0.00	10,000,257.83	12.89	0.00	12.89

子公司名称	本期金额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海仙视电子科技有限公司	498,442,659.59	25,938,051.96	25,938,051.96	51,686,000.75	343,802,967.28	11,930,176.79	11,930,176.79	25,172,167.30
西安青松光电技术有限公司	395,995,153.97	-20,255,733.78	-20,255,733.78	6,310,593.77	240,148,424.51	22,106,901.93	22,106,901.93	35,389,757.94
广州视源门诊部有限责任公司	67,134,602.49	-6,157,192.41	-6,157,192.41	15,914,465.03	37,986,121.32	625,501.02	625,501.02	7,309,283.33
厦门视尔沃电子科技有限公司	25,278,835.21	11,625,915.28	11,625,915.28	12,468,662.37	18,564,917.84	9,593,696.57	9,593,696.57	10,718,253.58
广州璟测检测技术有限公司	47,095,815.67	-815,802.79	-815,802.79	13,452,765.26	19,650,282.99	1,001,362.18	1,001,362.18	7,161,386.61
苏州源控电子科技有限公司	1,006,149,486.29	14,594,851.08	14,594,851.08	2,423,299.46	0.00	244.94	244.94	-5.00

## (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

2021年2月，本公司以948.78万元受让宁波梅山保税港区视瑜企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区万穹企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有的广州视显科技有限公司（以下简称“广州视显”）40%的股权。股权转让后，本公司对广州视显的持股比例由60%变为100%。

2021年2月，本公司与宁波梅山保税港区视皓企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区视芯企业管理合伙企业（有限合伙）就苏州源控电子科技有限公司（以下简称“苏州源控”）增资达成协议。增资完成后，本公司对苏州源控的持股比例由11%变为60%。

2021年10月，本公司将所持广州璟测检测技术有限公司（以下简称“广州璟测”）36%的股权以391.42万元转让给宁波梅山保税港区众璟企业管理合伙企业（有限合伙）。股权转让后，本公司对广州璟测的持股比例由100%降为64%。

2021年11月，本公司与宁波梅山保税港区视瑜企业管理合伙企业（有限合伙）就西安青松光电技术有限公司（以下简称“西安青松”）增资达成协议。增资完成后，本公司对西安青松的持股比例由100%降为72%。

### 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	广州视显	苏州源控	广州璟测	西安青松
按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,937,844.62	12,998,780.20	4,288,304.04	27,879,653.05
减：购买成本/处置对价	9,487,800.00	13,335,000.00	3,914,196.63	20,115,438.28
—现金	9,487,800.00	13,335,000.00	3,914,196.63	20,115,438.28
按增资前的股权比例计算在子公司净资产的份额	-	-	-	-
差额	450,044.62	-336,219.80	374,107.41	7,764,214.77
其中：调整资本公积	450,044.62		374,107.41	7,764,214.77
调整商誉	-	336,219.80	-	-

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、合营企业或联营企业情况

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
广州六环信息科技有限公司	广州	广州	汽车电子显示总成，控制总成，开关控制器等产品研发、生产、销售	20%	-	权益法	否

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	对本公司活动是否具有
广州镭晨智能装备科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	20%	-	权益法	否
广州艾格因科技有限公司	广州	广州	可穿戴智能产品研发、生产、销售	-	20%	权益法	否
广州视创显示科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	-	20%	权益法	否
广州源动智慧体育科技有限公司	广州	广州	体育	20%	-	权益法	否
广州视享科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	20%	-	权益法	否

## 2、不重要的合营企业或联营企业汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	113,346,935.99	106,418,594.29
下列各项按持股比例计算的合计数	8,082,780.39	-491,122.68
--净利润	8,082,780.39	-491,122.68
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	8,082,780.39	-491,122.68

## 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	1,043,838,932.29	32,880,832.66	1,076,719,764.95
应收账款	88,720,715.06	0.00	88,720,715.06
其他应收款	21,418,095.07	379,233.14	21,797,328.21
应付账款	781,395,319.02	1,073,707.71	782,469,026.73
其他应付款	0.00	3,498,676.93	3,498,676.93
合计	1,935,373,061.44	37,832,450.44	1,973,205,511.88

项目	上年年末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	330,885,760.68	12,585,971.46	343,471,732.14
应收账款	57,250,252.26	1,935,466.96	59,185,719.22
其他应收款	14,954,992.50	524,010.89	15,479,003.39
应付账款	674,689,187.56	944,627.45	675,633,815.01
其他应付款	4,199,575.91	1,842,753.96	6,042,329.87
合计	1,081,979,768.91	17,832,830.72	1,099,812,599.63

于 2021 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 3,725,824.23（2020 年 12 月 31 日：2,757,977.58 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%	-3,725,824.23	-2,757,977.58
下降 1%	3,725,824.23	2,757,977.58

### (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 2021 年 12 月 31 日,本公司流动资产为 842,430.51 万元、流动负债为 639,445.38 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	23,515,218.00	0.00	0.00	23,515,218.00
--股票	23,515,218.00	0.00	0.00	23,515,218.00
◆应收款项融资	0.00	123,012,388.09	0.00	123,012,388.09
◆其他权益工具投资	0.00	0.00	1,794,634.87	1,794,634.87
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>23,515,218.00</b>	<b>123,012,388.09</b>	<b>1,794,634.87</b>	<b>148,322,240.96</b>

#### (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
应收款项融资	123,012,388.09	可比交易法	近期市场交易价格
其他权益工具投资	1,794,634.87	可比交易法	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	446,633,304.86
加：计入损益的利得或损失	13,515,246.00
加：购买	9,999,972.00
减：出售	446,633,304.86
期末余额	23,515,218.00

  

应收款项融资	金额
年初余额	357,904,915.10
加：本期新增应收款项融资	3,310,288,252.45
减：本期减少应收款项融资	3,545,180,779.46
期末余额	123,012,388.09

  

其他权益工具投资	金额
年初余额	8,610,001.00
加：本期新增其他权益工具投资	0.00
减：本期其他权益工具投资变动	1,110,000.00
加：计入其他综合收益的利得或损失	-5,705,366.13
期末余额	1,794,634.87

### (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(万元)	持股比例
黄正聪	共同实际控制人	7,761.60	11.64%
王毅然	共同实际控制人	7,585.60	11.38%
孙永辉	共同实际控制人	7,527.52	11.29%
于伟	共同实际控制人	3,696.00	5.54%
周开琪	共同实际控制人	3,463.68	5.20%
尤天远	共同实际控制人	2,728.00	4.09%
合计		32,762.40	49.14%

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。2022 年 1 月 17 日，6 名自然人股东再次续签《一致行动协议》，协议有效期自各方完成签署之日起至满三年之日止。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 2021 年 12 月 31 日合计持有本公司 49.14% 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

本公司合营或联营企业情况详见本附注“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
广东高睿律师事务所（以下简称“高睿律所”）	注 1
苏州源控电子科技有限公司	注 2
广州视焱科技有限公司	注 3
广州智源服务管理有限公司（以下简称“智源服务”）	注 3
广州市智远物业管理有限公司	注 3
广州华蒙星体育发展有限公司（以下简称“华蒙星体育”）	董事长王毅然担任华蒙星董事
东莞市厚街华蒙星城市体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 100%
东莞市石排彩星华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 70%
佛山市南海区华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市黄埔区华蒙星瑞兴体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 70%
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%
江门市蓬江区华蒙星新尚阳体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 60%
佛山市顺德观绿华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 70%
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%
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%
苏州华蒙星体育发展有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 100%
郑州华蒙星体育赛事策划有限公司	公司关联方华蒙星体育持股 51%
广州雷辰智能科技有限公司 (曾用名广州镭晨智能科技有限公司)	注 4
广州雷辰机电技术有限公司	关联方雷辰智能的全资子公司
广州迈聆信息科技有限公司	注 3
广州闪畅信息科技有限公司	注 3
张琴	副总经理周开琪的配偶

注 1: 公司副总经理庄喆的配偶曾系高睿律所的合伙人;

注 2: 公司对苏州源控持股比例原为 11%。2021 年 2 月, 公司通过现金增资, 持股比例增至 60%。2021 年 1 月, 苏州源控与本公司之间发生的交易作为关联交易进行披露。2021 年 2-12 月, 苏州源控与本公司之间发生的交易作为合并报表抵销事项进行处理;

注 3: 依据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定, 基于实质重于形式原则, 本公司认定其为公司的关联方;

注 4: 公司对雷辰智能持股比例原为 20%, 雷辰智能是本公司的关联方。2021 年 3 月 10 日, 公司将持有的股权全部转让给广州睿源投资有限公司。依据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定, 雷辰智能在 2021 年 3 月 10 日至 2022 年 3 月 10 日期间仍认定为本公司的关联方。

#### (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
王洋	副董事长、总经理
黄正聪	董事
于伟	董事
尤天远	董事
杨铭	董事
刘恒	独立董事

人员名称	与本公司的关系
黄继武	独立董事
林斌	独立董事
任锐	监事会主席
张丽香	职工监事
林伟畴	监事
周开琪	副总经理
庄喆	副总经理
胡利华	财务总监(现任)
刘丹凤	财务总监（现已离任）
邓洁	副总经理、财务总监（现已离任）
程晓娜	副总经理、董事会秘书（现已离任）

#### (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	0.00	12.83
广州雷辰智能科技有限公司	采购商品	39.73	465.12
广州六环信息科技有限公司	采购商品	2.61	1,412.10
广州迈聆信息科技有限公司	采购商品	714.11	324.34
广州视享科技有限公司	采购商品	11.41	0.40
广州闪畅信息科技有限公司	采购商品	5.66	0.00
广州视焱科技有限公司	采购商品	14.37	0.00
广州源动智慧体育科技有限公司	采购商品	73.75	0.00
广州艾格因科技有限公司	采购商品	42.33	0.00
广州艾格因科技有限公司	接受劳务	54.63	0.00
广州雷辰机电技术有限公司	接受劳务	102.45	0.00
广州迈聆信息科技有限公司	接受劳务	61.32	0.00
广州市智远物业管理有限公司	接受劳务	313.99	0.00
广州智源服务管理有限公司	接受劳务	644.41	0.00
苏州源控电子科技有限公司	采购商品	664.79	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
东莞市厚街华蒙星城市体育发展有限公司	销售商品	0.66	0.42
东莞市石排彩星华蒙星体育发展有限公司	销售商品	0.60	0.04
佛山市南海区华蒙星体育发展有限公司	销售商品	0.00	0.42
佛山市南海区华蒙星体育发展有限公司	提供劳务	0.64	0.00
广州华蒙星体育发展有限公司	提供劳务	201.41	152.01
广州华蒙星体育发展有限公司	销售商品	4.84	5.47
广州雷辰智能科技有限公司	提供劳务	123.70	62.04
广州雷辰智能科技有限公司	销售商品	116.94	19.43
广州六环信息科技有限公司	提供劳务	868.89	430.93
广州六环信息科技有限公司	销售商品	8,507.19	3,351.30
广州迈聆信息科技有限公司	提供劳务	219.27	128.05
广州迈聆信息科技有限公司	销售商品	6.44	11.37
广州闪畅信息科技有限公司	提供劳务	230.64	1,158.03
广州闪畅信息科技有限公司	提供资产使用权	239.77	484.23
广州闪畅信息科技有限公司	销售商品	7.28	2.86
广州市黄埔区华蒙星瑞兴体育发展有限公司	销售商品	0.00	0.04
广州市黄埔区华蒙星瑞兴体育发展有限公司	提供劳务	2.03	0.00
广州市增城区华蒙星少儿体育发展有限公司	销售商品	0.00	0.61
广州市增城区华蒙星少儿体育发展有限公司	提供劳务	4.36	0.00
广州视享科技有限公司	销售商品	33.79	0.00
广州视享科技有限公司	提供劳务	106.18	59.30
广州微乾信息科技有限公司	销售商品	0.58	0.00
国体智慧体育技术创新中心（北京）有限公司	销售商品	0.00	1.77
江门市蓬江区华蒙星新尚阳体育发展有限公司	销售商品	0.60	0.04
江门市蓬江区华蒙星新尚阳体育发展有限公司	提供劳务	1.61	0.00
张琴	销售商品	0.00	0.53
广东顺德雷蒙电器科技有限公司	销售商品	30.85	0.00
佛山市顺德观绿华蒙星体育发展有限公司	销售商品	0.66	0.00
佛山市顺德观绿华蒙星体育发展有限公司	提供劳务	0.03	0.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州雷辰机电技术有限公司	销售商品	0.20	0.00
广州雷辰机电技术有限公司	提供劳务	70.55	0.00
广州镭晨智能装备科技有限公司	提供劳务	64.97	0.00
广州镭晨智能装备科技有限公司	销售商品	0.01	0.00
广州市智远物业管理有限公司	提供劳务	0.03	0.00
广州视创显示科技有限公司	销售商品	14.27	0.00
广州视创显示科技有限公司	提供劳务	0.03	0.00
广州视焱科技有限公司	提供劳务	0.09	0.00
广州艾格因科技有限公司	提供劳务	28.56	0.00
广州源动智慧体育科技有限公司	销售商品	304.30	0.00
广州源动智慧体育科技有限公司	提供劳务	94.53	0.00
广州智源服务管理有限公司	提供劳务	0.04	0.00
南昌华蒙星体育发展有限公司	提供劳务	0.23	0.00
深圳华蒙星体育发展有限公司	提供劳务	0.19	0.00
苏州华蒙星体育发展有限公司	提供劳务	1.51	0.00
苏州源控电子科技有限公司	提供劳务	10.72	0.00
苏州源控电子科技有限公司	销售商品	1,249.73	0.00
郑州华蒙星体育赛事策划有限公司	提供劳务	0.18	0.00

## 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	19.43	25.40
广州华蒙星体育发展有限公司	办公楼	109.54	15.02
广州雷辰智能科技有限公司	办公楼	18.60	8.25
广州六环信息科技有限公司	办公楼	50.16	9.95
广州迈聆信息科技有限公司	办公楼	48.72	13.60
广州视享科技有限公司	办公楼	42.65	2.73
广州雷辰机电技术有限公司	办公楼	11.61	0.00
广州镭晨智能装备科技有限公司	办公楼	10.26	0.00
广州艾格因科技有限公司	办公楼	4.16	0.00
广州源动智慧体育科技有限公司	办公楼	16.69	0.00
广州智源服务管理有限公司	办公楼	0.58	0.00
苏州源控电子科技有限公司	办公楼	3.34	0.00

### 3、关联方资产转让情况

货币单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州视享科技有限公司	转让固定资产	11.20	0.00
广州视焱科技有限公司	转让固定资产	15.58	0.00
广州视焱科技有限公司	转让专利权	6.98	0.00
广州六环信息科技有限公司	采购软件	49.53	0.00
广州迈聆信息科技有限公司	转让固定资产	0.00	14.03
广州迈聆信息科技有限公司	转让无形资产	0.74	876.39
广州闪畅信息科技有限公司	转让股权	0.00	100.00
广州闪畅信息科技有限公司	转让固定资产	0.00	16.07
广州六环信息科技有限公司	转让固定资产	22.22	0.00
广州镭晨智能装备科技有限公司	转让无形资产	170.00	0.00
广州雷辰智能科技有限公司	转让固定资产	15.83	0.00

### 4、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	1,120.27	1,095.32

### (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	13.37	1.03	48.17	2.41
应收账款	广州雷辰机电技术有限公司	2.30	0.12	0.00	0.00
应收账款	广州镭晨智能装备科技有限公司	3.88	0.19	0.00	0.00
应收账款	广州六环信息科技有限公司	152.84	7.82	871.04	43.55
应收账款	广州迈聆信息科技有限公司	13.04	0.65	62.50	3.13
应收账款	广州闪畅信息科技有限公司	22.32	1.14	51.41	2.57
应收账款	广州市黄埔区华蒙星瑞兴体育发展有限公司	2.05	0.10	0.00	0.00
应收账款	广州市增城区华蒙星少儿体育发展有限公司	0.41	0.02	0.00	0.00
应收账款	广州市智远物业管理有限公司	0.03	0.00	0.00	0.00
应收账款	广州视创显示科技有限公司	0.04	0.00	0.00	0.00
应收账款	广州视焱科技有限公司	0.05	0.00	0.00	0.00
应收账款	广州视享科技有限公司	2.84	0.14	12.73	0.64

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	广州源动智慧体育科技有限公司	23.00	1.15	0.00	0.00
应收账款	广州智源服务管理有限公司	0.05	0.00	0.00	0.00
应收账款	江门市蓬江区华蒙星新尚阳体育发展有限公司	0.82	0.04	0.00	0.00
应收账款	南昌华蒙星体育发展有限公司	0.25	0.01	0.00	0.00
应收账款	深圳华蒙星体育发展有限公司	0.20	0.01	0.00	0.00
应收账款	苏州华蒙星体育发展有限公司	0.52	0.03	0.00	0.00
应收账款	郑州华蒙星体育赛事策划有限公司	0.19	0.01	0.00	0.00
应收账款	广州雷辰智能科技有限公司	8.77	0.57	31.90	1.60
合同负债	广东顺德雷蒙电器科技有限公司	6.38		0.00	
合同负债	广州雷辰机电技术有限公司	6.88		0.00	
合同负债	广州六环信息科技有限公司	9.45		0.00	
合同负债	广州迈聆信息科技有限公司	0.46		42.87	
合同负债	广州视创显示科技有限公司	15.00		0.00	
合同负债	广州视享科技有限公司	2.19		3.87	
合同负债	东莞市石排彩星华蒙星体育发展有限公司	0.00		0.60	
合同负债	广州雷辰智能科技有限公司	0.46		0.66	
合同负债	广州微乾信息科技有限公司	0.00		0.50	
合同负债	江门市蓬江区华蒙星新尚阳体育发展有限公司	0.00		0.60	
其他应付款	广州艾格因科技有限公司	51.54		0.00	
其他应付款	广州雷辰机电技术有限公司	31.60		0.00	
其他应付款	广州迈聆信息科技有限公司	31.46		24.62	
其他应付款	广州市智远物业管理有限公司	3.05		0.00	
其他应付款	广州视焱科技有限公司	0.38		0.00	
其他应付款	广州智源服务管理有限公司	137.39		0.00	
其他应付款	广东高睿律师事务所	0.00		0.71	
其他应付款	广州视享科技有限公司	0.00		0.40	
应付账款	广州迈聆信息科技有限公司	60.74		52.48	
应付账款	广州视焱科技有限公司	14.98		0.00	
应付账款	广州源动智慧体育科技有限公司	1.80		0.00	
应付账款	广州雷辰智能科技有限公司	0.00		19.71	
预付账款	广州迈聆信息科技有限公司	0.00		9.69	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2021 年股权激励
公司本期授予的各项权益工具总额	811.50 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	64.50 万份
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	95.68 元/股 36 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

1、有关授予的股票期权的详细信息，列示如下：

项目	授予日	授予数量	行权价格 (元/股)	行权安排	行权时间	行权比例
2021 年股权激励（首次授予）	2021.6.4	811.50 万份	95.68	分为三个行权期	第一个行权期： 自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日止	40%
					第二个行权期： 自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
					第三个行权期： 自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%

## 2、股票期权行权条件

### (1) 公司业绩条件

项目	行权时间	行权条件
2021年股权激励(首次授予)	第一个行权期	以2020年营业收入为基数： (1) $X \geq 15\%$ ，公司层面系数为100%； (2) $13.5\% \leq X < 15\%$ ，公司层面系数为90%； (3) $12\% \leq X < 13.5\%$ ，公司层面系数为80%； (4) $X < 12\%$ ，公司层面系数为0%。
	第二个行权期	以2020年营业收入为基数： (1) $X \geq 35\%$ ，公司层面系数为100%； (2) $31.5\% \leq X < 35\%$ ，公司层面系数为90%； (3) $28\% \leq X < 31.5\%$ ，公司层面系数为80%； (4) $X < 28\%$ ，公司层面系数为0%。
	第三个行权期	以2020年营业收入为基数： (1) $X \geq 55\%$ ，公司层面系数为100%； (2) $49.5\% \leq X < 55\%$ ，公司层面系数为90%； (3) $44\% \leq X < 49.5\%$ ，公司层面系数为80%； (4) $X < 44\%$ ，公司层面系数为0%。

注：各考核年度的实际营业收入增长率为 X。

股票期权的行权条件达成，则激励对象按照本激励计划规定比例行权，不得行权的股票期权，由公司注销。如公司未达到上述业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权不得行权，由公司注销。

### (2) 个人绩效考核

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。

考核评级	优秀	良好	合格	不合格
考核结果	A	B	C	D
行权比例	1.00	1.00	0.90	0

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际行权的股票期权数量=个人当年计划行权的股票数量×公司层面系数×标准系数。

## (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	以 Black-Scholes 模型(B-S 模型)作为定价模型计算公司股票期权的价值
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	100,156,931.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	100,156,931.57

## 十二、承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日, 本集团无重大承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配

根据本公司 2022 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十六次会议, 公司以 2022 年 4 月 18 日在中国登记结算公司深圳分公司登记在册的总股本 666,549,706 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利股利 9.00 元 (含税), 共计分配现金股利人民币 599,894,735.40 元。上述分配方案尚待股东大会批准。

### (二) 新设公司

2022 年 1 月, 本公司下属子公司广州视睿电子科技有限公司新设控股孙公司山西视昂源硕科技有限公司, 持股比例为 70%。

2022 年 1 月, 本公司下属子公司广州视睿电子科技有限公司新设控股孙公司合肥源沃长合电子科技有限公司, 持股比例为 60%。

2022 年 2 月, 本公司下属子公司广州视能科技有限公司新设控股孙公司广州视骁科技有限公司, 持股比例为 51%。

2022 年 3 月, 本公司的控股子公司广州开得联智能科技有限公司 (持股比例 54%), 新设孙公司广州开得联软件技术有限公司。

### (三) 股票期权

2022 年 1 月 14 日, 本公司按计划将预留的 88.50 万份股票期权授予公司员工。

#### 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	270,666.10	2,377,376.82
1至2年	161.30	443,134.47
2至3年	81,248.47	174.43
3年以上	174.43	0.00
小计	352,250.30	2,820,685.72
减：坏账准备	38,098.41	163,234.62
合计	314,151.89	2,657,451.10

#### 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	352,250.30	100.00	38,098.41	10.82	314,151.89
其中：账龄组合	352,250.30	100.0	38,098.41	10.82	314,151.89
合计	352,250.30	100.00	38,098.41	10.82	314,151.89

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(%)	
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	2,820,685.72	100.00	163,234.62	5.79	2,657,451.10
其中：账龄组合	2,820,685.72	100.00	163,234.62	5.79	2,657,451.10
合计	2,820,685.72	100.00	163,234.62	5.79	2,657,451.10

3、应收账款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	270,666.10	13,533.31	5.00
1至2年	161.30	16.13	10.00
2至3年	81,248.47	24,374.54	30.00
3年以上	174.43	174.43	100.00
合计	352,250.30	38,098.41	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	按组合计提坏账准备	
上年年末余额	163,234.62	
本期变化金额	计提数	-34,346.34
	本期收回或转回	-3,151.20
	本期核销数	93,941.07
期末余额	38,098.41	

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	150,713.50	42.79	7,535.68
第二名	74,871.97	21.26	3,743.60
第三名	46,000.00	13.06	2,300.00
第四名	31,287.00	8.88	1,564.35
第五名	21,165.00	6.01	1,058.25
合计	324,037.47	92.00	16,201.88

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。

(二) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	20,213,205.35	14,000,000.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	93,998,745.83	53,178,202.18

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	52,689,169.78	10,950,973.35
1至2年	0.00	531,353.36
2至3年	521,353.36	60,423,656.40
3年以上	60,953,656.40	1,014,448.00
小计	114,164,179.54	72,920,431.11
减：坏账准备	20,165,433.71	19,742,228.93
合计	93,998,745.83	53,178,202.18

## 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	94,191,743.76	82.51	18,130,500.00	19.25	76,061,243.76
其中：合并范围内关联方	94,191,743.76	82.51	18,130,500.00	19.25	76,061,243.76
按组合计提坏账准备	19,972,435.78	17.49	2,034,933.71	10.19	17,937,502.07
其中：账龄组合	19,972,435.78	17.49	2,034,933.71	10.19	17,937,502.07
合计	114,164,179.54	100.00	20,165,433.71	17.66	93,998,745.83

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(%)	
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	72,920,431.11	100.00	19,742,228.93	27.07	53,178,202.18
其中：账龄组合	72,920,431.11	100.00	19,742,228.93	27.07	53,178,202.18
合计	72,920,431.11	100.00	19,742,228.93	27.07	53,178,202.18

## 3、其他应收款按单项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(%)
广州视泰商业保理有限公司	62,610,000.00	18,130,500.00	28.96
重庆视源科技有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00
合肥视源领行电子科技有限公司	10,076,125.01	0.00	0.00
广州易家智能电子科技有限公司	1,505,618.75	0.00	0.00
合计	94,191,743.76	18,130,500.00	

其他应收款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	18,497,426.02	924,871.30	5.00
2至3年	521,353.36	156,406.01	30.00
3年以上	953,656.40	953,656.40	100.00
合计	19,972,435.78	2,034,933.71	

#### 4、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	19,742,228.93	0.00	0.00	19,742,228.93
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	423,204.78	0.00	0.00	423,204.78
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	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	20,165,433.71	0.00	0.00	20,165,433.71

5、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	72,920,431.11	0.00	0.00	72,920,431.11
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	41,243,748.43	0.00	0.00	41,243,748.43
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	114,164,179.54	0.00	0.00	114,164,179.54

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	合并范围 变化	
账龄组合	19,742,228.93	-17,707,295.22	0.00	0.00	0.00	2,034,933.71
单项计提	0.00	18,130,500.00	0.00	0.00	0.00	18,130,500.00
合计	19,742,228.93	423,204.78	0.00	0.00	0.00	20,165,433.71

7、本期无实际核销的其他应收款项情况。

8、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、保证金等	1,475,009.76	1,987,410.85
出口退税	95,051.02	256,561.92
关联往来	112,594,118.76	70,676,458.34
合计	114,164,179.54	72,920,431.11

9、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	合并范围内关联方	62,610,000.00	1年以内、3-4年	54.84	18,130,500.00
第二名	合并范围内关联方	20,000,000.00	1年以内	17.52	0.00
第三名	合并范围内关联方	18,402,375.00	1年以内	16.12	920,118.75
第四名	合并范围内关联方	10,076,125.01	1年以内	8.83	0.00
第五名	合并范围内关联方	1,505,618.75	1年以内	1.32	0.00
合计		112,594,118.76		98.63	19,050,618.75

10、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

11、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。

(四) 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	2,599,196,273.86	0.00	2,599,196,273.86	2,303,644,480.99	0.00	2,303,644,480.99
对联营、合营企业投资	105,313,050.98	0.00	105,313,050.98	96,221,264.50	0.00	96,221,264.50
合计	2,704,509,324.84	0.00	2,704,509,324.84	2,399,865,745.49	0.00	2,399,865,745.49

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
广州视琨电子科技有限公司	178,300,547.43	36,863,319.83	0.00	215,163,867.26	0.00	0.00
广州视睿电子科技有限公司	324,899,162.93	46,250,708.15	0.00	371,149,871.08	0.00	0.00
广州视臻信息科技有限公司	439,136,388.41	6,307,233.92	0.00	445,443,622.33	0.00	0.00
苏州视源电子技术有限公司	234,413,806.55	1,660,045.17	0.00	236,073,851.72	0.00	0.00
北京视源创新科技有限公司	21,882,934.99	2,921,491.72	0.00	24,804,426.71	0.00	0.00
西安视源时代电子科技有限公司	193,000,000.00	337,636.26	0.00	193,337,636.26	0.00	0.00
合肥视源领行电子科技有限公司	282,500,000.00	0.00	0.00	282,500,000.00	0.00	0.00
合肥视源高新电子科技有限公司	25,000,000.00	30,000,000.00	0.00	55,000,000.00	0.00	0.00
重庆视源科技有限公司	75,000,000.00	0.00	0.00	75,000,000.00	0.00	0.00
武汉视源领行信息科技有限公司	300,000.00	8,131,302.99	0.00	8,431,302.99	0.00	0.00
视源（香港）有限公司	1,278,080.00	131,302.99	0.00	1,409,382.99	0.00	0.00
上海仙视电子科技有限公司	204,378,974.32	0.00	0.00	204,378,974.32	0.00	0.00
西安青松光电技术有限公司	109,067,711.81	545,626.43	0.00	109,613,338.24	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
广州视源门诊部有限责任公司	70,885,462.26	46,893.94	0.00	70,932,356.20	0.00	0.00
广州视盈投资有限公司	20,000,000.00	50,117,234.80	0.00	70,117,234.80	0.00	0.00
广州视泰商业保理有限公司	50,067,856.25	131,302.99	0.00	50,199,159.24	0.00	0.00
广州璟测检测技术有限公司	5,013,857.18	1,432,825.73	0.00	6,446,682.91	0.00	0.00
广州视昱科技有限公司	6,308,326.86	9,506,557.58	0.00	15,814,884.44	0.00	0.00
厦门视尔沃电子科技有限公司	811,370.00	0.00	0.00	811,370.00	0.00	0.00
广州希科医疗器械科技有限公司	10,000,000.00	520,522.66	0.00	10,520,522.66	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
广州佳源电子科技有限公司	3,200,002.00	0.00	0.00	3,200,002.00	0.00	0.00
广州源动智慧体育科技有限公司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00
广州因动科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
广州灵跃动力科技有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00
苏州智源睿联电子科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
成都视源创新科技有限公司	30,000,000.00	164,128.72	0.00	30,164,128.72	0.00	0.00
广州视源人工智能创新研究院有限公司	0.00	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	0.00	0.00
广州视源创新科技有限公司	0.00	100,483,007.46	0.00	100,483,007.46	0.00	0.00
苏州源控电子科技有限公司	0.00	13,400,651.53	0.00	13,400,651.53	0.00	0.00
广州视能科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,303,644,480.99	311,551,792.87	16,000,000.00	2,599,196,273.86	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	0.00	0.00	0.00	24.87	0.00	0.00	0.00	0.00	24.87	0.00	0.00
国体智慧体育技术创新中心(北京)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州源动智慧体育科技有限公司	0.00	1,200,000.00	0.00	-1,015,748.15	0.00	0.00	0.00	-184,251.85	0.00	0.00	0.00
广州黄埔视盈科创股权投资合伙企业(有限合伙)	90,018,229.52	0.00	0.00	-62,150.69	0.00	0.00	0.00	0.00	89,956,078.83	0.00	0.00
广州六环信息科技有限公司	3,339,452.96	0.00	0.00	11,276,466.28	0.00	0.00	-1,420,000.00	0.00	13,195,919.24	0.00	0.00
广州雷辰智能科技有限公司	2,863,582.02	0.00	-3,635,325.76	771,743.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州镭晨智能装备科技有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	161,028.04	0.00	0.00	0.00	0.00	2,161,028.04	0.00	0.00
合计	96,221,264.50	3,200,000.00	-3,635,325.76	11,131,364.09	0.00	0.00	-1,420,000.00	-184,251.85	105,313,050.98	0.00	0.00

### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,088,624.02	755,119,386.00	1,020,954,215.42	985,135,157.37
其他业务	51,514,401.53	30,476,118.27	37,208,997.44	28,039,333.93
合计	826,603,025.55	785,595,504.27	1,058,163,212.86	1,013,174,491.30

### (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	712,932.35	26,496,712.50
权益法核算的长期股权投资收益	11,131,364.09	1,554,097.27
处置长期股权投资产生的投资收益	3,351,071.18	15,649,827.17
子公司分红	710,904,547.56	5,065,120.78
债权投资持有期间取得的利息收入	104,194,036.29	49,587,743.59
合计	830,293,951.47	98,353,501.31

## 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	19,509,747.04
计入当期损益的政府补助	55,770,780.95
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	203,552,375.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,628,036.15
所得税影响额	-55,207,227.94
少数股东权益影响额	-1,251,229.54
合计	231,002,482.36

### (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	21.84%	2.61	2.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.87%	2.25	2.25

广州视源电子科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二二年四月十八日