

广州视声智能股份有限公司（合并）

2020年度审计报告

信会师报字[2021]第ZC10205号



防伪条形码：



防伪 编号：00202021040118175154

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 文号：信会师报字[2021]第 ZC10205 号

委托 单位：广州视声智能股份有限公司

被审验单位名称：广州视声智能股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2021 年 4 月 22 日

报备 时间：2021 年 4 月 20 日 11:21:18

签名注册会计师：刘杰生

梁肖林

## 广州视声智能股份有限公司（合并）

# 2020 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪查询网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

# 广州视声智能股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
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	1-96

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZC10205 号

广州视声智能股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了广州视声智能股份有限公司（以下简称视声智能）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了视声智能 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于视声智能，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

视声智能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估视声智能的持续经营能力，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。

治理层负责监督视声智能的财务报告过程。

#### 四、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，就可能导致对视声智能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声智能不能持续经营。



# 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(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) 就视声智能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。



中国注册会计师:刘杰生(项目合伙人)

刘杰生

中国注册会计师:梁肖林

梁肖林

中国·上海

二〇二一年四月二十二日

广州视声智能股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	28,586,974.38	15,598,902.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	20,802,099.89	2,821,657.41
应收账款	(三)	35,392,066.06	36,455,037.00
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,597,694.11	733,119.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,335,826.47	1,902,972.08
买入返售金融资产			
存货	(六)	29,483,943.99	27,408,343.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	1,361,814.36	42,492.32
流动资产合计		118,560,419.26	84,962,523.76
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(八)	5,170,185.14	391,556.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	9,223,331.12	10,628,096.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	1,150,379.43	1,319,278.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	1,327,063.93	2,216,514.31
递延所得税资产	(十二)	1,818,217.54	1,634,654.01
其他非流动资产	(十三)	538,069.48	539,556.00
非流动资产合计		19,227,246.64	16,729,656.19
资产总计		137,787,665.90	101,692,179.95

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

广州视声智能股份有限公司  
合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十四)		10,477,217.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	16,519,745.52	12,891,284.26
预收款项	(十六)		5,699,330.87
合同负债	(十七)	5,987,298.07	
卖出回购金融负债			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十八)	6,048,786.43	6,883,143.23
应交税费	(十九)	2,612,742.04	1,036,576.57
其他应付款	(二十)	1,546,537.84	1,343,287.09
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十一)	23,337,965.39	3,452,077.90
流动负债合计		56,053,075.29	41,782,917.54
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	(二十二)	112,165.07	154,650.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	833,333.24	1,080,000.00
递延所得税负债	(十二)	287,633.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,233,131.77	1,234,650.10
负债合计		57,286,207.06	43,017,567.64
所有者权益:			
股本	(二十四)	33,781,000.00	33,781,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	9,156,664.60	9,152,028.23
减:库存股			
其他综合收益	(二十六)	882,551.68	-1,206,332.38
专项储备			
盈余公积	(二十七)	3,209,896.62	1,295,074.31
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	33,408,495.27	15,626,926.33
归属于母公司所有者权益合计		80,438,608.17	58,648,696.49
少数股东权益		62,850.67	25,915.82
所有者权益合计		80,501,458.84	58,674,612.31
负债和所有者权益总计		137,787,665.90	101,692,179.95


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:



  
 广州视声智能股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		17,790,826.25	8,489,749.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	96,350.00	470,000.00
应收账款	(二)	16,661,490.18	24,167,252.71
应收款项融资			
预付款项		260,000.00	
其他应收款	(三)	27,984,467.67	16,218,563.86
存货		368,775.60	1,062,816.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		400,163.38	27,115.07
流动资产合计		63,562,073.08	50,435,497.75
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	14,450,801.60	14,472,417.12
其他权益工具投资		2,049,128.31	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,509,631.22	3,187,393.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		729,087.22	827,711.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		779,901.66	1,420,029.72
递延所得税资产		1,442,121.92	916,722.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,960,671.93	20,824,274.80
资产总计		85,522,745.01	71,259,772.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

广州视声智能股份有限公司  
母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

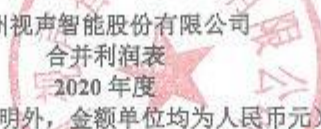
负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,557,084.02	15,949,615.34
预收款项			3,280,985.52
合同负债		3,050,993.36	
应付职工薪酬		2,314,937.00	2,975,861.92
应交税费		1,467,717.31	871,357.56
其他应付款		824,500.50	1,050,487.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,852,993.30	1,636,447.45
流动负债合计		21,068,225.49	25,764,755.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		112,165.07	154,650.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		249,999.93	449,999.97
递延所得税负债		7,369.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		369,534.25	604,650.07
负债合计		21,437,759.74	26,369,405.78
所有者权益：			
股本		33,781,000.00	33,781,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,689,807.76	8,685,171.39
减：库存股			
其他综合收益		41,759.06	
专项储备			
盈余公积		3,209,896.62	1,295,074.31
未分配利润		18,362,521.83	1,129,121.07
所有者权益合计		64,084,985.27	44,890,366.77
负债和所有者权益总计		85,522,745.01	71,259,772.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
 广州视声智能股份有限公司  
 合并利润表  
 2020年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		175,040,112.52	156,556,196.43
其中: 营业收入	(二十九)	175,040,112.52	156,556,196.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,413,034.43	157,944,003.52
其中: 营业成本	(二十九)	103,651,744.09	95,218,495.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	1,341,782.88	1,265,214.35
销售费用	(三十一)	19,454,427.45	21,738,934.80
管理费用	(三十二)	14,393,044.87	17,075,084.38
研发费用	(三十三)	14,469,466.00	22,060,009.37
财务费用	(三十四)	1,122,568.14	486,265.10
其中: 利息费用	(三十四)	313,336.04	718,488.43
利息收入	(三十四)	138,933.27	106,839.23
加: 其他收益	(三十五)	2,256,940.20	5,986,554.99
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十六)	20,851.37	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十七)	-2,390,365.12	-4,635,088.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十八)	-107,542.31	-166,130.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	-164,436.63	-105,659.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20,242,525.60	-308,130.69
加: 营业外收入	(四十)	141,456.00	56,945.03
减: 营业外支出	(四十一)	230,907.22	52,201.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,153,074.38	-303,387.12
减: 所得税费用	(四十二)	454,384.65	-708,645.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,718,689.73	405,258.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,718,689.73	405,258.39
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)		19,696,391.25	476,688.28
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		22,298.48	-71,429.89
六、其他综合收益的税后净额		2,088,884.06	-1,206,332.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,088,884.06	-1,206,332.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,088,884.06	-1,206,332.38
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		2,088,884.06	-1,206,332.38
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,807,573.79	-801,073.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,785,275.31	-729,644.10
归属于少数股东的综合收益总额		22,298.48	-71,429.89
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5837	0.0141
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5837	0.0141

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元, 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:



广州视声智能股份有限公司  
母公司利润表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	66,301,505.02	52,752,543.31
减: 营业成本	(五)	35,008,691.32	25,487,041.07
税金及附加		413,686.68	463,693.56
销售费用		11,735,692.28	14,845,005.63
管理费用		4,917,703.05	6,349,633.47
研发费用		6,219,223.68	9,111,876.37
财务费用		203,899.54	-121,018.61
其中: 利息费用		13,625.29	22,950.30
利息收入		105,747.85	71,979.16
加: 其他收益		628,973.23	1,440,967.63
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	11,998,384.48	-697,257.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,460,154.00	-4,329,489.75
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-158,570.07	-27,894.08
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-147,256.63	-92,320.46
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		18,663,985.48	-7,089,682.34
加: 营业外收入		77,136.00	25,254.26
减: 营业外支出		123,892.95	47,150.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		18,617,228.53	-7,111,578.08
减: 所得税费用		-530,994.54	-638,750.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,148,223.07	-6,472,827.68
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		19,148,223.07	-6,472,827.68
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		41,759.06	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		41,759.06	
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		41,759.06	
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			
六、综合收益总额		19,189,982.13	-6,472,827.68
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.57	-0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.57	-0.19

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:


  
 广州视声智能股份有限公司  
 合并现金流量表  
 2020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		150,072,238.82	127,109,108.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,574,400.24	2,079,920.86
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	2,776,016.45	7,717,075.07
经营活动现金流入小计		154,422,655.51	136,906,104.39
购买商品、接受劳务支付的现金		62,445,691.37	55,307,496.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,410,361.55	45,908,120.93
支付的各项税费		6,398,686.99	5,319,614.31
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	17,384,351.69	19,892,323.25
经营活动现金流出小计		126,639,091.60	126,427,555.47
经营活动产生的现金流量净额		27,783,563.91	10,478,548.92
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		5,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,851.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,742.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,526,851.37	172,742.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		472,069.70	2,482,948.87
投资支付的现金		7,500,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,972,069.70	3,482,948.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,445,218.33	-3,310,206.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			19,763,235.39
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,763,235.39
偿还债务支付的现金		10,477,217.62	16,286,017.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,709.69	2,319,068.75
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	(四十三)	42,082.74	71,085.42
筹资活动现金流出小计		10,833,010.05	18,676,171.94
筹资活动产生的现金流量净额		-10,833,010.05	1,087,063.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-137,509.36	428,891.98
五、现金及现金等价物净增加额		14,367,826.17	8,684,297.98
加：期初现金及现金等价物余额		14,117,251.55	5,432,953.57
六、期末现金及现金等价物余额		28,485,077.72	14,117,251.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



  
 广州视声智能股份有限公司
   
 母公司现金流量表
   
 2020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		71,152,296.08	57,067,996.46
收到的税费返还		599,571.95	1,086,043.27
收到其他与经营活动有关的现金		912,926.26	3,962,389.91
经营活动现金流入小计		72,664,794.29	62,116,429.64
购买商品、接受劳务支付的现金		34,114,132.98	20,253,928.62
支付给职工以及为职工支付的现金		13,364,046.15	17,464,575.32
支付的各项税费		2,961,912.72	3,670,620.38
支付其他与经营活动有关的现金		9,305,571.44	13,821,156.53
经营活动现金流出小计		59,745,663.29	55,210,280.85
经营活动产生的现金流量净额		12,919,131.00	6,906,148.79
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000.00	2,742.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	172,742.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,248.99	1,732,358.79
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,251,248.99	1,732,358.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,241,248.99	-1,559,616.29
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,026,860.00
支付其他与筹资活动有关的现金		42,082.74	71,085.42
筹资活动现金流出小计		42,082.74	2,097,945.42
筹资活动产生的现金流量净额		-42,082.74	-2,097,945.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		45,032.15	136,984.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		10,680,831.42	3,385,571.77
加: 期初现金及现金等价物余额		7,008,098.17	3,622,526.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		17,688,929.59	7,008,098.17

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:







广州视声智能股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2020 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		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润	小计
	优先股	普通股	其他	其他										
一、上年年末余额	33,781,000.00				9,152,028.23		-1,206,532.78		1,295,074.31		15,626,926.33	58,648,696.49	25,915.82	58,674,612.31
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	33,781,000.00				9,152,028.23		-1,206,532.78		1,295,074.31		15,626,926.33	58,648,696.49	25,915.82	58,674,612.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,636.37		2,088,884.06		1,914,822.31		17,781,568.94	21,789,911.68	36,934.83	21,826,846.53
(一) 综合收益总额					4,636.37		2,088,884.06		1,914,822.31		19,696,391.25	21,785,275.31	22,298.48	21,807,573.79
(二) 所有者投入和减少资本												4,636.37	14,636.37	19,272.74
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														
4. 其他					4,636.37							4,636.37		4,636.37
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									1,914,822.31		-1,914,822.31			
2. 提取一般风险准备									1,914,822.31		-1,914,822.31			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	33,781,000.00				9,156,664.60		887,551.68		3,209,896.62		33,408,495.27	80,438,608.17	62,850.67	80,501,458.84

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:



广州视声智能股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2020年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	33,781,000.00				9,152,028.23				1,295,074.31		17,177,098.05	61,405,200.59	97,345.71	61,502,546.30
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	33,781,000.00				9,152,028.23				1,295,074.31		17,177,098.05	61,405,200.59	97,345.71	61,502,546.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
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														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	33,781,000.00				9,152,028.23				1,295,074.31		15,626,926.33	58,648,696.49	25,915.82	58,674,612.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州视声智能股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				股本	资本公积		减: 库存股	本期金额		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	资本公积		其他综合收益	其他综合收益							
一、上年年末余额					33,781,000.00	8,685,171.39						1,295,074.31	1,129,121.07	44,890,366.77
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额					33,781,000.00	8,685,171.39						1,295,074.31	1,129,121.07	44,890,366.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,636.37			41,759.06			1,914,822.31	17,233,400.76	19,194,618.50
(一) 综合收益总额									41,759.06				19,148,223.07	19,189,982.13
(二) 所有者投入和减少资本						4,636.37								4,636.37
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						4,636.37								4,636.37
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积												1,914,822.31	-1,914,822.31	
2. 对所有者(或股东)的分配												1,914,822.31	-1,914,822.31	
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					33,781,000.00	8,689,807.76			41,759.06			3,209,896.62	18,362,521.83	64,084,985.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州视声智能股份有限公司  
母公司所有者权益变动表 (续)

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	33,781,000.00				8,685,171.39			1,295,074.31	9,628,808.75	53,390,054.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	33,781,000.00				8,685,171.39			1,295,074.31	9,628,808.75	53,390,054.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									-8,499,687.68	-8,499,687.68
(二) 所有者投入和减少资本									-6,472,827.68	-6,472,827.68
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										
4. 其他										
(三) 利润分配									-2,026,860.00	-2,026,860.00
1. 提取盈余公积									-2,026,860.00	-2,026,860.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
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、本期末余额	33,781,000.00				8,685,171.39			1,295,074.31	1,129,121.07	44,890,366.77

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:



## 广州视声智能股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (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

广州视声智能股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2016 年 6 月由朱湘军、朱湘基、黄伟华、彭永坚、李利苹、李利青、易思、张结冰、杨燕、肖炳格、李玉凤、李彩仪、叶坚、阮丽霞、许坚红、唐伟文、张建珍、董浩、肖杰军、叶小红共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码: 9144010156792962XQ。2017 年 3 月在全国股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为电气机械和器材制造业。

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 3,378.1 万股, 注册资本为 3,378.1 万元, 注册地: 广州市黄埔区蓝玉四街 9 号科技园 5 号厂房 3 楼。本公司主要经营活动为: 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 电工器材制造; 电器辅件、配电或控制设备的零件制造; 配电开关控制设备制造; 其他家用电力器具制造; 家用电力器具专用配件制造; 灯用电器附件及其他照明器具制造; 照明灯具制造; 计算机技术开发、技术服务; 电子工程设计服务; 信息技术咨询服务; 电工仪器仪表制造; 电子元件及组件制造; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 技术进出口; 货物进出口(专营专控商品除外); (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)。本公司的实际控制人为朱湘军。

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 22 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”

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”

### 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**

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

**三、 重要会计政策及会计估计**

**(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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。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

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加了公司或业务的,则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

本公司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

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

本公司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。

本公司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):

- 一 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;
- 一 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,本公司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。

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

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。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 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：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 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；

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十二) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售资产

本公司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。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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



新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

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

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

间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子和其他设备	年限平均法	5	10	18

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十）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。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## （二十一）合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司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。

## （二十二）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十八）应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十三）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件



或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十六) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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。本公司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，本公司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，本公司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：

- 本公司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。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

**2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**  
无

**2020年1月1日前的会计政策**

**1、 销售商品**

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**2、 具体原则**

公司国内销售业务模式的收入确认时点:

- (1) 对于无需书面验收的客户,公司按照客户要求将产品交付给客户后确认收入。
- (2) 对于需要书面验收的客户,公司按照客户要求将产品交付给客户后,客户根据约定的交货验收标准对货物进行验收,验收无误后根据验收单确认销售收入。
- (3) 需安装的产品,待产品安装调试完毕客户验收合格确认收入。

公司境外销售业务模式的收入确认时点:

- (4) 货物报关出口离岸时,公司根据货物出口报关单和货运提单确认收入。

## (二十七) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

## 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十) 租赁

#### 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。

### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (三十二) 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 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与合同相关的已结算未完工、	预收款项	-5,699,330.87	-3,280,985.52
与合同相关的预收款项重分类至	合同负债	5,522,859.97	3,152,451.85
合同负债。	其他流动负债	176,470.90	128,533.67

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-6,286,550.43	-3,203,171.36
合同负债	5,987,298.07	3,050,993.36
其他流动负债	176,470.90	152,178.00

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 132,357.38 元。



本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	5,699,330.87		-5,699,330.87		-5,699,330.87
合同负债		5,522,859.97	5,522,859.97		5,522,859.97
其他流动负债		176,470.90	176,470.90		176,470.90

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,280,985.52		-3,280,985.52		-3,280,985.52
合同负债		3,152,451.85	3,152,451.85		3,152,451.85
其他流动负债		128,533.67	128,533.67		128,533.67

## 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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州视声智能股份有限公司	15%
广州视声健康科技股份有限公司	25%
广州视声智能科技股份有限公司	15%
VideoStarIntelligentCo.,Limited	16.5%
广州市益捷电子商务有限公司	25%
VINE CONNECTED CORP.	按美国加利福尼亚州规定的核定税率

## (二) 税收优惠

- 1、 本公司于 2017 年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2008）172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2008）362 号）的有关规定，本公司通过了国家高新技术企业审核，资格有效期三年，自 2017 年起至 2020 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，本公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。
- 2、 本公司的子公司广州视声智能科技有限公司于 2017 年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2008）172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2008）362 号）的有关规定，智能科技有限公司通过了国家高新技术企业审核，资格有效期三年，自 2017 年起至 2020 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，智能科技有限公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 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	83,202.55	137,926.36
银行存款	28,397,046.42	13,972,287.53
其他货币资金	106,725.41	1,488,688.86
合计	28,586,974.38	15,598,902.75
其中：存放在境外的款项总额	830,843.11	52,436.67

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	100,000.00	1,481,651.20
第三方支付平台受泵部分	1,896.66	
合计	101,896.66	1,481,651.20

截至2020年12月31日，其他货币资金中人民币100,000.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### (二) 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	6,438,497.07	2,821,657.41
商业承兑汇票	14,363,602.82	
合计	20,802,099.89	2,821,657.41

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,245,797.07
商业承兑汇票		12,000,479.16
合计		18,246,276.23

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 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	30,010,242.42	33,792,362.79
1至2年	6,241,435.50	8,762,332.80
2至3年	6,819,997.47	179,271.50
3年以上	72,859.63	399,763.54
小计	43,144,535.02	43,133,730.63
减：坏账准备	7,752,468.96	6,678,693.63
合计	35,392,066.06	36,455,037.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	2,665,668.62		6.18	金额		计提比例 (%)	金额		计提比例 (%)	金额	
按单项计提坏账准备	2,665,668.62	2,665,668.62	6.18	2,665,668.62	100.00	2,672,823.36	2,672,823.36	6.20	2,672,823.36	100.00		
其中:												
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 款项	2,665,668.62	2,665,668.62	6.18	2,665,668.62	100.00	2,672,823.36	2,672,823.36	6.20	2,672,823.36	100.00		
按组合计提坏账准备	40,478,866.40	40,478,866.40	93.82	5,086,800.34	12.57	40,460,907.27	40,460,907.27	93.80	4,005,870.27	9.90	36,455,037.00	
其中:												
账龄组合	40,478,866.40	40,478,866.40	93.82	5,086,800.34	12.57	40,460,907.27	40,460,907.27	93.80	4,005,870.27	9.90	36,455,037.00	
合计	43,144,535.02	43,144,535.02	100.00	7,752,468.96		43,133,730.63	43,133,730.63	100.00	6,678,693.63		36,455,037.00	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州旭远照明科技 有限公司	2,665,668.62	2,665,668.62	100.00	无法回收
合计	2,665,668.62	2,665,668.62		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,010,242.42	1,095,373.93	3.65
1至2年	6,241,435.50	1,823,123.31	29.21
2至3年	4,154,328.85	2,095,443.47	50.44
3年以上	72,859.63	72,859.63	100.00
合计	40,478,866.40	5,086,800.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,604,346.74 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	530,571.41

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,747,421.90 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 50.41%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,563,459.25 元。

6、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,597,694.11	100.00	733,119.13	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,597,694.11	100.00	733,119.13	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 1,497,262.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例 93.71%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,335,826.47	1,902,972.08
合计	1,335,826.47	1,902,972.08

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	792,541.91	1,472,280.25
1至2年	134,943.80	43,656.40
2至3年	26,240.00	248,401.34
3年以上	419,458.94	178,014.00
小计	1,373,184.65	1,942,351.99
减：坏账准备	37,358.18	39,379.91
合计	1,335,826.47	1,902,972.08



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额						
	账面余额		坏账准备		账面价值	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备		账面价值	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备													
按组合计提坏账准备	1,373,184.65	100.00	37,358.18	2.72	1,335,826.47	1,942,351.99	100.00	39,379.91	2.03	1,902,972.08			
其中：													
账龄组合	673,374.89	49.04	37,358.18	5.55	636,016.71	787,598.20	40.55	39,379.91	5.00	748,218.29			
保证金组合	699,809.76	50.96			699,809.76	1,154,753.79	59.45			1,154,753.79			
合计	1,373,184.65	100.00	37,358.18		1,335,826.47	1,942,351.99	100.00	39,379.91		1,902,972.08			

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	623,374.89	22,753.18	3.65
1至2年	50,000.00	14,605.00	29.21
2至3年			
3年以上			
合计	673,374.89	37,358.18	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	39,379.91			39,379.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第三阶段				
本期计提	-2,021.73			-2,021.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,358.18			37,358.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,021.73元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额0.00元；

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫社保	145,970.00	146,929.17
员工备用金	11,060.00	71,414.50
保证金	699,809.76	1,154,753.79
其他	516,344.89	569,254.53
合计	1,373,184.65	1,942,351.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国科协广州科技园联合发展有限公司	保证金	304,344.50	1-3年以上	22.16	
广东星海数字家庭产业技术研究院有限公司	保证金	180,312.00	1-3年以上	13.13	
驻马店中蓝置业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.28	
北京泰克赛尔软件有限公司	其他	84,955.75	1年以内	6.19	3,100.88
广州光亚法兰克福展览有限公司	其他	64,458.00	1年以内	4.69	2,352.72
合计		734,070.25		53.46	5,453.60

(8) 期末公司无涉及政府补助的应收款项

(9) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(10) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,771,877.88	80,661.63	11,691,216.25	11,935,518.10	66,930.27	11,868,587.83
在产品	5,784,061.29		5,784,061.29	1,990,947.72		1,990,947.72
库存商品	6,793,051.86	323,626.83	6,469,425.03	6,636,100.28	219,365.36	6,416,734.92
发出商品	2,498,621.92		2,498,621.92	3,458,156.67		3,458,156.67
自制半成品	3,049,211.71	8,592.21	3,040,619.50	3,692,958.66	19,042.73	3,673,915.93
合计	29,896,824.66	412,880.67	29,483,943.99	27,713,681.43	305,338.36	27,408,343.07

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	66,930.27	66,930.27	13,731.36				80,661.63
在产品							
库存商品	219,365.36	219,365.36	104,261.47				323,626.83
发出商品							
自制半成品	19,042.73	19,042.73			10,450.52		8,592.21
合计	305,338.36	305,338.36	117,992.83		10,450.52		412,880.67

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	961,650.98	42,492.32
其他	400,163.38	
合计	1,361,814.36	42,492.32

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	3,121,056.83	391,556.83
金茂智慧科技（广州）有限公司	2,049,128.31	
合计	5,170,185.14	391,556.83

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
阿尔法网智能科技（北京）有限公司		1,121,056.83			持有该金融资产的目的是不是交易性的	
金茂智慧科技（广州）有限公司		49,128.31			持有该金融资产的目的是不是交易性的	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,223,331.12	10,628,096.21
固定资产清理		
合计	9,223,331.12	10,628,096.21

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	8,096,739.16	12,734,555.56	3,701,327.14	3,996,261.01	28,528,882.87
(2) 本期增加金额		699,330.99		253,211.10	952,542.09
购置		699,330.99		253,211.10	952,542.09
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		454,527.68	267,145.13	303,680.91	1,025,353.72
—处置或报废		454,527.68	267,145.13	303,680.91	1,025,353.72
(4) 期末余额	8,096,739.16	12,979,358.87	3,434,182.01	3,945,791.20	28,456,071.24
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	5,465,299.36	7,347,650.45	2,647,007.84	2,440,829.01	17,900,786.66
(2) 本期增加金额	364,353.12	1,248,908.02	204,710.73	386,477.78	2,204,449.65
—计提	364,353.12	1,248,908.02	204,710.73	386,477.78	2,204,449.65
(3) 本期减少金额		374,476.43	239,774.87	258,244.89	872,496.19
—处置或报废		374,476.43	239,774.87	258,244.89	872,496.19
(4) 期末余额	5,829,652.48	8,222,082.04	2,611,943.70	2,569,061.90	19,232,740.12
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,267,086.68	4,757,276.83	822,238.31	1,376,729.30	9,223,331.12
(2) 上年年末账面价值	2,631,439.80	5,386,905.11	1,054,319.30	1,555,432.00	10,628,096.21

3、 公司无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	187,404.61	75,898.74		111,505.87
合计	187,404.61	75,898.74		111,505.87

5、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,688,995.02	1,688,995.02
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
处置		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,688,995.02	1,688,995.02
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	369,716.19	369,716.19
(2) 本期增加金额	168,899.40	168,899.40
— 计提	168,899.40	168,899.40
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 失效且终止确认的部分		



项目	软件	合计
(4) 期末余额	538,615.59	538,615.59
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,150,379.43	1,150,379.43
(2) 上年年末账面价值	1,319,278.83	1,319,278.83

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  
0.00%。

## 2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产品软件操作 系统	243,160.65		203,673.19		39,487.46
装修费用	1,973,353.66	12,833.19	698,610.38		1,287,576.47
合计	2,216,514.31	12,833.19	902,283.57		1,327,063.93

(十二) 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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值及信用减值准备	8,197,336.74	1,290,786.92	7,097,562.93	1,064,634.44
内部交易未实现利润	64,709.66	9,706.45	39,391.87	5,908.78
其他权益工具投资公允价值变动			2,680,738.60	402,110.79
递延收益	833,333.24	124,999.99	1,080,000.00	162,000.00
可抵扣亏损	2,618,161.21	392,724.18		
合计	11,713,540.85	1,818,217.54	10,897,693.40	1,634,654.01

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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,170,185.14	287,633.46		
合计	1,170,185.14	287,633.46		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	-5,625,428.93	-13,151,548.83
合计	-5,625,428.93	-13,151,548.83

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年	-160,406.04	-160,406.04	
2022年	-272,005.03	-976,453.10	
2023年	-740,337.66	-2,508,592.24	
2024年	-2,950,421.52	-9,506,097.46	
2025年	-1,502,258.68		
合计	-5,625,428.93	-13,151,548.83	

(十三) 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
预付设备购置款	538,069.48		538,069.48	539,556.00		539,556.00
合计	538,069.48		538,069.48	539,556.00		539,556.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		10,477,217.62
保证借款		
信用借款		
合计		10,477,217.62

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

## (十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	16,519,745.52	12,891,284.26
合计	16,519,745.52	12,891,284.26

### 2、 公司无账龄超过一年的重要应付账款

## (十六) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		5,699,330.87
合计		5,699,330.87

### 2、 期末公司预付款项余额中无账龄超过一年的重要预收款项

## (十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	5,987,298.07
合计	5,987,298.07

### 2、 报告期内无账面价值发生重大变动的情况

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,883,143.23	39,393,708.19	40,228,064.99	6,048,786.43
离职后福利-设定提存计划		182,296.56	182,296.56	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,883,143.23	39,576,004.75	40,410,361.55	6,048,786.43

### 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,782,063.23	35,674,096.07	36,470,212.87	5,985,946.43
(2) 职工福利费		1,477,134.10	1,477,134.10	
(3) 社会保险费		1,327,376.13	1,327,376.13	
其中：医疗保险费		1,140,986.19	1,140,986.19	
工伤保险费		1,558.49	1,558.49	
生育保险费		184,831.45	184,831.45	
(4) 住房公积金	101,080.00	876,972.00	915,212.00	62,840.00
(5) 工会经费和职工教育经费		38,129.89	38,129.89	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,883,143.23	39,393,708.19	40,228,064.99	6,048,786.43

### 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		176,898.28	176,898.28	
失业保险费		5,398.28	5,398.28	
企业年金缴费				
合计		182,296.56	182,296.56	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,254,884.04	800,872.55
企业所得税	1,075,506.17	
个人所得税	87,164.87	77,461.17
城市维护建设税	104,668.06	81,436.81
教育费附加	44,857.74	34,901.48
地方教育费附加	29,905.16	23,267.66
印花税	15,756.00	18,636.90
合计	2,612,742.04	1,036,576.57

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		14,072.02
应付股利		
其他应付款项	1,546,537.84	1,329,215.07
合计	1,546,537.84	1,343,287.09

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		14,072.02
合计		14,072.02

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费	1,540,847.24	744,697.96
往来款	5,690.60	458,580.71
其他		125,936.40
合计	1,546,537.84	1,329,215.07

### (2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款项

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已确认收入（或利得）但尚未发生增值 税纳税义务而需于以后期间确认为销 项税额的增值积额	4,101,218.24	3,452,077.90
期末未终止确认的已背书未到期的应 收票据	18,937,494.79	
预收款项增值税	299,252.36	
合计	23,337,965.39	3,452,077.90

## (二十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	112,165.07	154,650.10
专项应付款		
合计	112,165.07	154,650.10

## 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	112,165.07	154,650.10
合计	112,165.07	154,650.10

## (二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,080,000.00	560,000.00	806,666.76	833,333.24	
合计	1,080,000.00	560,000.00	806,666.76	833,333.24	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市科学技术局 基于物联网的医院 智能化系统研发与 产业化的事前补助	1,080,000.00	560,000.00	806,666.76		833,333.24	与收益相关
合计	1,080,000.00	560,000.00	806,666.76		833,333.24	

## (二十四) 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	33,781,000.00						33,781,000.00



(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,685,171.39			8,685,171.39
其他资本公积	466,856.84	4,636.37		471,493.21
合计	9,152,028.23	4,636.37		9,156,664.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：股份支付形成的 4,636.37 元。

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,206,332.38	2,376,517.52			287,633.46	2,088,884.06	882,551.68
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-1,206,332.38	2,376,517.52			287,633.46	2,088,884.06	882,551.68
企业自身信用风险公允							
价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	上年年末余额	本期所得税前发生额	本期金额				期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-1,206,332.38	2,376,517.52			287,633.46	2,088,884.06	882,551.68

## (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,295,074.31	1,295,074.31	1,914,822.31		3,209,896.62
任意盈余公积					
合计	1,295,074.31	1,295,074.31	1,914,822.31		3,209,896.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期计提法定盈余公积。

## (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	15,626,926.33	17,177,098.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,626,926.33	17,177,098.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,696,391.25	476,688.28
减：提取法定盈余公积	1,914,822.31	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,026,860.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,408,495.27	15,626,926.33

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,535,692.83	91,789,434.02	145,059,621.04	85,436,663.88
其他业务	14,504,419.69	11,862,310.07	11,496,575.39	9,781,831.64
合计	175,040,112.52	103,651,744.09	156,556,196.43	95,218,495.52

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	647,302.81	659,698.50
教育费附加	277,599.85	282,727.90
地方教育费附加	185,066.54	188,485.28
房产税	63,026.07	84,034.76
印花税	86,372.31	81,721.99
车船税	6,750.00	7,530.00
土地使用税	1,720.56	1,720.56
其他	73,944.74	59,295.36
合计	1,341,782.88	1,365,214.35

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,098,293.39	13,179,758.40
业务推广及中介服务费	4,043,078.47	3,639,180.32
运输费	972,589.52	661,392.63
交通差旅费	889,962.93	1,326,720.91
业务招待费	673,113.86	1,340,603.96
办公费	501,229.41	546,738.08
租金	461,638.19	647,745.04
折旧摊销及维修费	224,115.08	209,285.70
其他	570,406.60	187,509.76
合计	19,434,427.45	21,738,934.80

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,401,861.50	9,641,587.46
中介服务费	2,389,704.32	2,506,103.69
租金及管理费	1,203,345.14	1,336,134.21
折旧摊销及维修费	909,031.43	1,317,527.72
办公费	539,708.19	644,486.35
交通差旅费	335,784.40	625,136.50
业务招待费	287,572.80	429,048.05
其他	326,037.09	575,060.40
合计	14,393,044.87	17,075,084.38

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,233,924.66	12,918,556.57
中介服务费	1,048,915.97	3,242,574.11
折旧摊销及维修费	860,525.59	721,387.06
物料耗用	449,136.52	3,605,672.88
办公费	352,210.86	383,484.15
租金及管理费	290,749.94	458,432.32
交通差旅费	151,090.62	256,744.03
业务招待费	15,152.67	26,463.54
其他	67,759.17	446,694.71
合计	14,469,466.00	22,060,009.37

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	313,336.04	718,488.43
减：利息收入	138,933.27	106,839.23
汇兑损益	669,030.38	-272,717.57
银行手续费	279,135.99	147,333.47
合计	1,122,569.14	486,265.10

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,256,940.20	5,986,554.99
合计	2,256,940.20	5,986,554.99

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
多元环境智能家居感应控制技术研发 划拨款事前补助		166,666.60	与收益相关
广州市创新委员会面向互联网的新型 智能终端监控技术研究费事前补助		166,666.60	与收益相关
广州开发区财政 2019 年第二批区科技 项目配套资金		500,000.00	与收益相关
广州开发区财政基于物联网的智能行 车记录设备关键技术研发与示范应用 项目资金		88,200.00	与收益相关
广州开发区创新局 2018 年区科技项目 配套资金		10,650.00	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技 局)2017 年企业研发后补助		22,284.47	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
广州开发区科技创新局黄埔区科技局 2018 年度区瞪羚企业专项补助		786,805.00	与收益相关
广州开发区科技创新局黄埔区科技局 项目配套资金		200,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局(黄埔区知识产 权局)贯标资助		50,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局(黄埔区知识产 权局)著作权登记资助		3,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局(黄埔区知识产 权局)专利资助	14,500.00	7,000.00	与收益相关
广州市财政局 2017 年高新技术企业认 定受理补贴和通过奖励的资金补助	670,000.00	350,000.00	与收益相关
广州市财政局 2019 年德国柏林国际电 子消费展补贴资金		85,000.00	与收益相关
广州市财政局 2019 年广州开发区科技 项目资金		315,000.00	与收益相关
广州市财政局 2019 年省级促进经济高 质量发展专项资金		29,800.00	与收益相关
广州市番禺区财政局 2019 年番禺区第 七批科学技术经费		86,500.00	与收益相关
广州市番禺区财政中央财政 2017 年度 外经贸发展专项资金项目		6,413.00	与收益相关
广州市番禺区财政中央财政 2018 年度 外经贸发展专项资金项目		37,800.00	与收益相关
广州市番禺区小谷围街工会工作委员 会 2019 年春节困难职工慰问经费		2,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化局财政局拨付视 声科技贴片款项		430,000.00	与收益相关
广州市黄埔区人民政府夏港街道办事处 建党建费		288.00	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
广州市价格监测中心 2019 年国家监测 定点单位补助资金	1,000.00	1,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年广州视 声光电有限公司企业研发后补助费用		44,800.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年广州视 声智能股份有限公司成长企业资金		86,500.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年视声智 能科技有限公司企业研发补助		163,800.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2019 年广州视 声智能股份有限公司成长企业资金		100,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 2018 年科技保险保 费		19,800.00	与收益相关
广州市科学技术局基于两线制传输系 统的高容量低功耗智能可视对讲经费		1,750,000.00	与收益相关
广州市科学技术局基于物联网的医院 智能化系统研发与产业化的事前补助	806,666.76	360,000.00	与收益相关
广州市科学技术协会科技交流与合作 工作经费		20,000.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	12,698.42	10,834.69	与收益相关
失业保险稳岗补贴款项	132,193.14	35,746.63	与收益相关
知识产权保护重点企业资助资金		50,000.00	与收益相关
广东省商务厅关于中央财政 2019 年度 外经贸发展专项资金（开拓重点事项） 项目	24,840.00		与收益相关
广州市工业和信息化局 2020 年广州市 促进工业和信息化产业高质量发展资 金（高端软件和信息技术）	1,000,000.00		与收益相关
广州市番禺区科技工业商务和信息化 局科技保险保费补贴	19,800.00		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
广州市番禺区财政局 2020 年中央财政 外贸发展专项资金(开拓国际市场项 目)(第一期)	17,280.00		与收益相关
退还新三板挂牌奖励(广州市番禺区科 技工业商务和信息化局)	-1,000,000.00		与收益相关
退还 2017 年广州市企业研发经费投入 后补助区级经费(广州市番禺区科技工 业商务和信息化局)	-86,500.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费	18,871.88		与收益相关
广州市科学技术局第四届羊城“科创 杯”创新创业大赛奖金	100,000.00		与收益相关
广州市黄埔区科学技术局 2020 年上半 年科技奖励配套资助资金	50,000.00		与收益相关
广州开发区金融工作局民营及中小企 业银行贷款利息补贴	9,890.00		与收益相关
广州开发区市场监督管理局 2020 年度 广州市黄埔区广州开发区质量强区专 项资金补助	365,000.00		与收益相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局 广州市黄埔区以工代训补贴	99,500.00		与收益相关
中共广州市黄埔区委宣传部 2020 年第 四批计算机软件著作权登记资助费用	1,200.00		与收益相关
合计	2,256,940.20	5,986,554.99	

### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,851.37	
合计	20,851.37	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	788,040.11	
应收账款坏账损失	1,604,346.74	4,606,680.42
其他应收款坏账损失	-2,021.73	28,408.04
合计	2,390,365.12	4,635,088.46

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	107,542.31	166,130.25
合计	107,542.31	166,130.25

(三十九) 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
处置固定资产损失	-164,436.63	-105,659.88	-164,436.63
合计	-164,436.63	-105,659.88	-164,436.63

(四十) 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
其他	141,456.00	56,945.03	141,456.00
合计	141,456.00	56,945.03	141,456.00

#### (四十一) 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
罚款支出	3,800.00	200.00	3,800.00
滞纳金支出	4,117.49	4,030.85	4,117.49
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
处置非流动资产损失	110,248.23		110,248.23
其他	102,741.50	47,970.61	102,741.50
合计	230,907.22	52,201.46	230,907.22

#### (四十二) 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	1,020,058.97	60,274.50
递延所得税费用	-585,674.32	-768,920.01
合计	434,384.65	-708,645.51

##### 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	20,153,074.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,022,961.16
子公司适用不同税率的影响	-287,516.81
调整以前期间所得税的影响	-55,447.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,811.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,284,148.84
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	375,564.67
税法规定的额外可扣除费用（研究开发费用加计扣除的影响）	-1,543,839.91
所得税费用	434,384.65

(四十三) 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
利息收入	138,933.27	106,839.23
收回押金及保证金	284,378.00	763,804.47
收到政府补助	2,010,273.44	6,733,221.79
员工归还借支	12,871.07	
其他	329,560.67	113,209.58
合计	2,776,016.45	7,717,075.07

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
期间费用	17,122,391.69	18,741,563.25
支付押金及保证金	261,960.00	1,150,760.00
员工借支		
合计	17,384,351.69	19,892,323.25

3、 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
付融资租赁款	42,082.74	71,085.42
合计	42,082.74	71,085.42

(四十四) 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	19,718,689.73	405,258.39
加：信用减值损失	2,390,365.12	4,635,088.46
资产减值准备	107,542.31	166,130.25

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	2,204,449.65	2,328,584.32
油气资产折耗		
无形资产摊销	168,899.40	163,671.43
长期待摊费用摊销	902,283.57	992,569.22
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)	274,684.86	105,659.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	313,336.04	718,488.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,851.37	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-183,563.53	-768,920.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	287,633.46	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,183,143.23	4,883,519.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,087,095.95	-3,726,618.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,716,141.95	575,118.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,783,563.91	10,478,548.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,485,077.72	14,117,251.55
减：现金的期初余额	14,117,251.55	5,432,953.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,367,826.17	8,684,297.98

## 2、 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	28,485,077.72	14,117,251.55
其中：库存现金	83,202.55	137,926.36
可随时用于支付的银行存款	28,397,046.42	13,972,287.53
可随时用于支付的其他货币资金	4,828.75	7,037.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,485,077.72	14,117,251.55
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		

### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

本期公司没有所有权或使用权受到限制的资产

### (四十六) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,057,238.42
其中：美元	581,691.81	6.52	3,795,480.89
欧元	32,617.76	8.03	261,757.52
应收账款			5,478,726.72
其中：美元	739,111.22	6.52	4,822,626.80
欧元	81,757.00	8.03	656,099.93

#### (四十七) 政府补助

##### 1、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	
多元环境智能家居 感应控制技术研发 计划拨款事前补助			166,666.60	其他收益
广州市创新委员会 面向互联网的新型 智能终端监控技术 研究费事前补助			166,666.60	其他收益
广州开发区财政 2019年第二批区 科技项目配套资金			500,000.00	其他收益
广州开发区财政基 于物联网的智能行 车记录设备关键技 术研发与示范应用 项目资金			88,200.00	其他收益
广州开发区创新局 2018年区科技项 目配套资金			10,650.00	其他收益
广州开发区科技创 新局(黄埔区科技 局)2017年企业研 发后补助			22,284.47	其他收益
广州开发区科技创 新局黄埔区科技局 2018年度区瞪羚 企业专项补助			786,805.00	其他收益
广州开发区科技创 新局黄埔区科技局 项目配套资金			200,000.00	其他收益
广州开发区知识产 权局(黄埔区知识 产权局)贯标资助			50,000.00	其他收益



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	
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）著作权登记资助			3,000.00	其他收益
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助	14,500.00	14,500.00	7,000.00	其他收益
广州市财政局 2017年高新技术企业认定受理补贴和通过奖励的资金补助	670,000.00	670,000.00	350,000.00	其他收益
广州市财政局 2019年德国柏林国际电子消费展补贴资金			85,000.00	其他收益
广州市财政局 2019年广州开发区科技项目资金			315,000.00	其他收益
广州市财政局 2019年省级促进经济高质量发展专项资金			29,800.00	其他收益
广州市番禺区财政局 2019年番禺区第七批科学技术经费			86,500.00	其他收益
广州市番禺区财政 中央财政2017年度外经贸发展专项资金项目			6,413.00	其他收益
广州市番禺区财政 中央财政2018年度外经贸发展专项资金项目			37,800.00	其他收益
广州市番禺区小谷围街工会工作委员会 2019年春节困难职工慰问经费			2,000.00	其他收益

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	
广州市工业和信息化局财政局拨付视声科技贴片款项			430,000.00	其他收益
广州市黄埔区人民政府夏港街道办事处建党经费			288.00	其他收益
广州市价格监测中心 2019 年国家监测定点单位补助资金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	其他收益
广州市科技创新委员会 2018 年广州视声光电有限公司企业研发后补助费用			44,800.00	其他收益
广州市科技创新委员会 2018 年广州视声智能股份有限公司成长企业资金			86,500.00	其他收益
广州市科技创新委员会 2018 年视声智能科技有限公司企业研发补助			163,800.00	其他收益
广州市科技创新委员会 2019 年广州视声智能股份有限公司成长企业资金			100,000.00	其他收益
广州市科学技术局 2018 年科技保险保费			19,800.00	其他收益
广州市科学技术局基于两线制传输系统的高容量低功耗智能可视对讲经费			1,750,000.00	其他收益
广州市科学技术局基于物联网的医院智能化系统研发与产业化的事前补助	806,666.76	806,666.76	360,000.00	其他收益

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	
广州市科学技术协会科技交流与合作工作经费			20,000.00	其他收益
软件产品增值税即征即退税款	12,698.42	12,698.42	10,834.69	其他收益
失业保险稳岗补贴款项	132,193.14	132,193.14	35,746.63	其他收益
知识产权保护重点企业资助资金			50,000.00	其他收益
广东省商务厅关于中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（开拓重点事项）项目	24,840.00	24,840.00		其他收益
广州市工业和信息化局 2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金（高端软件和信息技术）	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
广州市番禺区科技工业商务和信息化局科技保险保费补贴	19,800.00	19,800.00		其他收益
广州市番禺区财政局 2020 年中央财政外经贸发展专项资金（开拓国际市场项目）（第一期）	17,280.00	17,280.00		其他收益
退还新三板挂牌奖励(广州市番禺区科技工业商务和信息化局)	-1,000,000.00	-1,000,000.00		其他收益
退还 2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级经费(广州市番禺区科技工业商务和信息化局)	-86,500.00	-86,500.00		其他收益

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	
代扣个人所得税手 续费	18,871.88	18,871.88		其他收益
广州市科学技术局 第四届羊城“科创 杯”创新创业大赛 奖金	100,000.00	100,000.00		其他收益
广州市黄埔区科学 技术局 2020 年上 半年科技奖励配套 资助资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
广州开发区金融工 作局民营及中小企 业银行贷款利息补 贴	9,890.00	9,890.00		其他收益
广州开发区市场监 督管理局 2020 年 度广州市黄埔区广 州开发区质量强区 专项资金补助	365,000.00	365,000.00		其他收益
广州市黄埔区人力 资源和社会保障局 广州市黄埔区以工 代训补贴	99,500.00	99,500.00		其他收益
中共广州市黄埔区 委宣传部 2020 年 第四批计算机软件 著作权登记资助费 用	1,200.00	1,200.00		其他收益

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并事项。

**(三) 反向购买**

本报告期公司未发生反向购买的事项。

**(四) 处置子公司**

本报告期公司未发生处置子公司的事项。

**(五) 其他原因的合并范围变动**

本报告期公司未发生合并范围变动的事项。

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	
广州视声智能科技有限公司	广州市	广州市经济技术开发区 玉四街9号6#厂房501房	配电开关控制设备制造;电器附件、配电或控制设备的零件制造;视听系统设备制造;通信终端设备制造;音事设备制造;影视录放设备制造;电子元件及组件制造;软件开发;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);机械技术开发服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;(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)	100.00		同一控制下企业合并
广州视声智能科技有限公司	广州市	广州市经济技术开发区 玉四街九号6#厂房601房	计算机技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子产品设计服务;电子元件及组件制造;电力电子元器件制造;软件开发;计算机外围设备制造;计算机应用电子设备制造;通信系统设备制造;配电开关控制设备制造;电容器及其配套设备制造;变压器、整流器和电感器制造;电器附件、配电或控制设备的零件制造;工业自动控制系统集成制造;货物进出口(专营专控商品除外);销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外;涉及许可经营的产品需取得许可后方可经营);(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)	99.80		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	
VideoStarIntelligentCo., Limited	香港特别行政区	ROOM1205,12/F,TAISAN GBANKBUILDING,103-1 32DESVOEUXROAD,CE NTRAL	计算机技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子产品设计服务;电子元件及组件制造;电力电子元器件制造;软件开发;计算机外围设备制造;计算机应用电子设备制造;通信系统设备制造;配电开关控制设备制造;电容器及其配套设备制造;变压器、整流器和电感器制造;电器辅件、体电或控制设备的零件制造;工业自动控制装置制造;货物进出口;销售本公司生产的产品;	100.00		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
广州市盈捷电子商务有限责任公司	广州	广州经济技术开发区蓝玉四街九号五栋三楼	<p>服装批发;鞋批发;帽批发;化妆品及卫生用品批发;日用品及日用杂货批发;灯具、装饰物品批发;家用电器批发;电池销售;钟表批发;眼镜批发;箱、包批发;家具批发;婴儿用品批发;家居饰品批发;钻石饰品批发;其他文化娱乐用品批发;汽车零部件批发;摩托车批发;五金产品批发;电气设备批发;计算机零配件批发;软件批发;通讯设备批发;成套设备批发;通讯终端设备批发;金属制品批发;通用机械设备及销售;电气机械及设备销售;仪器仪表批发;电子元器件批发;电子产品批发;环保设备批发;智能穿戴设备的销售;电线电缆批发;电工器材的批发;技术进出口;商品批发贸易(许可类商品除外);互联网商品销售(许可类商品除外);机器人销售;百货零售(食品零售除外);日用品综合零售;服装零售;鞋零售;帽零售;化妆品及卫生用品零售;眼镜零售;箱、包零售;钟表零售;珠宝首饰零售;汽车零部件零售;摩托车零售;家用视听设备零售;日用家电设备零售;计算机零配件零售;软件零售;通信设备零售;安全技术防范产品零售;电子元器件零售;电子产品零售;五金零售;灯具零售;家具零售;电工器材零售;开关、插座、接线板、电线电缆、绝缘材料零售;电气设备零售;通用机械零售;机械配件零售;商品零售贸易(许可类商品除外);互联网商品零售(许可类商品除外);充值卡销售;工程和技术研究;试验发展;电子、通信与自动控制技术研究、开发;机器人的技术研究、技术开发;通信技术研究、开发、技术服务;光源器件、光源通信设备、干线放大器、光通信器件、光模块的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;电力工程设计服务;机械工程设计服务;电子工程设计服务;通信工程设计服务;计算机信息安全产品设计;通信系统设备产品设计;技术服务(不含许可类项目);机械技术开发服务;机械技术咨询、交流服务;机械技术转让服务;科技中介服务;科技信息咨询服务;科技项目代理服务;科技项目招标服务;科技项目评估服务;科技成果鉴定服务;</p>	51.00	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	
VINE CONNECTED CORP.	美国-加利 福尼亚州	39-07 Prince St, Suite 4G	智能家居的物联网或家庭网络自动化与楼宇自动化系统等产品的研发及销售	100.00		投资设立

(二) 本报告期公司无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

(三) 本报告期公司无合营安排或联营企业

(四) 本报告期公司无发生共同经营

## 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，

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
应付账款	16,307,330.00	211,394.02	1,021.50	16,519,745.52
其他应付款	1,406,143.80	140,394.04		1,546,537.84
合计	17,713,473.80	351,788.06	1,021.50	18,066,283.36

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
应付账款	12,890,014.76	1,269.50		12,891,284.26
其他应付款	1,225,828.59	26,250.48	77,136.00	1,329,215.07
合计	14,115,843.35	27,519.98	77,136.00	14,220,499.33

### (三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	581,691.81	32,617.76	614,309.57	669,410.88	2,040.41	671,451.29
应收账款	739,111.22	81,757.00	820,868.22	1,052,514.57		1,052,514.57
合计	1,320,803.03	114,374.76	1,435,177.79	1,721,925.45	2,040.41	1,723,965.86

于 2020 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 3%，则公司将增加或减少净利润 113,864.43 元（2019 年 12 月 31 日：140,098.33 元）。管理层认为 3%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。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司

本公司最终控制方是：朱湘军

### (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

本报告期公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Video Star Electronics Co., Limited	受实际控制人朱湘军同一控制下的企业
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	公司全资子公司视声健康持股 10%且公司董事、副总经理李利萍担任董事的企业
广州智慧家庭技术标准先进中心	公司控股股东、实际控制人朱湘军担任负责人的机构

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州智慧家庭技术标准先进中心	接受服务	60,000.00	60,000.00

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	出售商品	293,806.02	362,380.55

**2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本报告期公司未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的事项。

**3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本报告期公司未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的事项。

**4、 关联租赁情况**

本报告期公司未发生关联租赁的事项。

**5、 关联担保情况**

本报告期公司未发生关联担保的事项。：

**6、 关联方资金拆借**

本报告期公司未发生关联方资金拆借的事项。

**7、 关联方资产转让、债务重组情况**

本报告期公司未发生关联方资产转让、债务重组的事项。

**8、 关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,236,465.38	1,603,839.25

**(六) 关联方应收应付款项**

**1、 应收项目**

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					
	阿尔法网智能科技（北京）有限公司	455,736.20	48,261.14	400,000.02	14,600.00

**2、 应付项目**

本报告期公司未发生关联方应付款项。

**(七) 关联方承诺**

本报告期公司未发生关联方承诺的事项。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十三、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

2020年5月27日，经股东会决议同意将本公司子公司广州视声智能科技有限公司原出资之部分1万元，以人民币1万元的价格转让给公司员工李玉凤，并且当日与李玉凤签署《股权转让协议》。转让日公司子公司广州视声智能科技有限公司净资产为7,318,182.88元，实收资本为5,000,000.00元，该事项形成股份支付4,636.37元。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

本报告期公司未发生以权益结算的股份支付的事项

### (三) 以现金结算的股份支付情况

本报告期公司未发生以现金结算的股份支付的事项

## 十四、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	96,350.00	470,000.00
商业承兑汇票		
合计	96,350.00	470,000.00

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	470,000.00
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	470,000.00

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,970,885.03	13,522,643.12
1至2年	4,347,439.75	15,669,965.83
2至3年	6,801,049.86	179,271.50
3年以上	72,859.63	399,763.54
小计	23,192,234.27	29,771,643.99
减：坏账准备	6,530,744.09	5,604,391.28
合计	16,661,490.18	24,167,252.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,665,668.62	11.49	100.00	2,672,823.36	8.98	100.00
其中:						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,665,668.62	11.49	100.00	2,672,823.36	8.98	100.00
按组合计提坏账准备	20,526,565.65	88.51	18.83	27,098,820.63	91.02	10.82
其中:						
账龄组合	20,526,565.65	88.51	18.83	27,098,820.63	91.02	10.82
合计	23,192,234.27	100.00		29,771,643.99	100.00	
				16,661,490.18		24,167,252.71
				2,665,668.62		24,167,252.71
				2,672,823.36		24,167,252.71
				3,865,075.47		24,167,252.71
				3,865,075.47		24,167,252.71
				6,530,744.09		24,167,252.71



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州旭远照明科技 有限公司	2,665,668.62	2,665,668.62	100.00	无法回收
合计	2,665,668.62	2,665,668.62		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1年以内	11,957,324.01	436,442.33	3.65
1至2年	4,347,439.75	1,269,887.15	29.21
2至3年	4,135,381.24	2,085,886.30	50.44
3年以上	72,859.63	72,859.63	100.00
其他组合:			
关联方往来款组合	13,561.02		
合计	20,526,565.65	3,865,075.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,456,924.22 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	530,571.41

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,641,619.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,908,969.17 元。

6、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

7、期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	18,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款项	9,984,467.67	10,218,563.86
合计	27,984,467.67	16,218,563.86

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广州视声智能科技股份有限公司	18,000,000.00	6,000,000.00
小计	18,000,000.00	6,000,000.00
减：坏账准备		
合计	18,000,000.00	6,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广州视声智能科技有 限公司	6,000,000.00	2-3 年		合并范围内关联方不存在减值风险
合计	6,000,000.00			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,582,813.06	1,421,591.89
1 至 2 年	101,776.00	4,094,614.15
2 至 3 年	20,000.00	4,566,948.13
3 年以上	307,984.70	163,936.00
小计	10,012,573.76	10,247,090.17
减：坏账准备	28,106.09	28,526.31
合计	9,984,467.67	10,218,563.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	10,012,573.76	100.00	28,106.09	0.28	10,247,090.17	100.00	28,526.31	0.28	10,218,563.86
其中：									
关联方往来款	9,064,357.03	90.53			8,769,087.70	85.58			8,769,087.70
账龄组合	419,892.77	4.19	28,106.09	6.69	570,526.24	5.57	28,526.31	5.00	
保证金组合	528,323.96	5.28			907,476.23	8.86			907,476.23
合计	10,012,573.76	100.00	28,106.09		10,247,090.17	100.00	28,526.31		10,218,563.86

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1年以内	369,892.77	13,501.09	3.65
1至2年	50,000.00	14,605.00	29.21
2至3年			
3年以上			
其他组合:			
关联方往来款	9,064,357.03		
押金保证金	528,323.96		
合计	10,012,573.76	28,106.09	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	28,526.31			28,526.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-420.23			-420.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,106.09			28,106.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-420.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫社保	40,786.60	49,017.71
关联方往来款	9,064,357.03	8,769,087.70
员工备用金	11,060.00	
保证金	528,323.96	907,476.23
其他	368,046.17	521,508.53
合计	10,012,573.76	10,247,090.17

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州视声智能科技股份 有限公司	关联方往 来款	9,048,350.71	1 年以内	90.37	
中国科协广州科技园联 合发展有限公司	保证金	185,448.70	2-3 年以上	1.85	
广东星海数字家庭产业 技术研究院有限公司	保证金	180,312.00	3 年以上	1.80	
驻马店中蓝置业有限公 司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.00	
北京泰克赛尔软件有限 公司	其他	84,955.75	1 年以内	0.85	3,100.88
合计		9,599,067.16		95.87	3,100.88

(8) 期末公司无涉及政府补助的应收款项

(9) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(10) 期末公司无转移其他应收款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	14,450,801.60		14,450,801.60	14,472,417.12		14,472,417.12
对联营、合营企业投资						
合计	14,450,801.60		14,450,801.60	14,472,417.12		14,472,417.12

##### 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
广州视声健康科技股份 有限公司	9,292,417.12		11,615.52	9,280,801.60		
广州视声智能科技股份 有限公司	5,000,000.00		10,000.00	4,990,000.00		
广州市盈捷电子商务有 限责任公司	180,000.00			180,000.00		
合计	14,472,417.12		21,615.52	14,450,801.60		

##### 2、 对联营、合营企业投资

本报告期不存在此事项。

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,301,505.02	35,008,691.32	52,752,543.31	25,487,041.07
其他业务				
合计	66,301,505.02	35,008,691.32	52,752,543.31	25,487,041.07

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,615.52	-697,257.50
合计	11,998,384.48	-697,257.50

## 十八、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-274,684.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,256,940.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		



项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,851.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,451.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,913,655.49	
所得税影响额	-287,048.32	
少数股东权益影响额（税后）	-31,394.62	
合计	1,595,212.55	

(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	28.32	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.03	0.54	0.54

广州视声智能股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二一年四月二十二日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码请登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
查看更多信息请登录  
“天眼查”  
“企查查”  
“爱企查”  
“启信宝”  
“天眼查”  
“企查查”  
“爱企查”  
“启信宝”



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建荣, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等业务的审计事项并出具审计报告; 接受企业委托办理诉讼代理; 经批准, 为上市公司出具财务顾问报告; 经批准, 为上市公司提供财务顾问服务; 法律、法规规定的其他业务。  
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021 年 02 月 19 日

证书序号:0001247

## 说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

第1-116号

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路611号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟



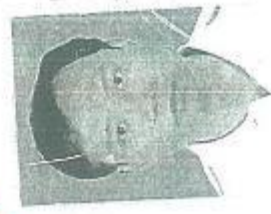
证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



姓名: 刘杰生  
 Full name: 刘杰生  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968-04-13  
 Date of birth: 1968-04-13  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 身份证号码: 440104680413151  
 Identity card No. 440104680413151



刘杰生(440100020012), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号: 440100020012  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1994 年 02 月 10 日  
 Date of Issuance  
 2012年4月30日换发



姓名: 梁肖林  
 Full name: 梁肖林  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-10-03  
 Date of birth: 1975-10-03  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 身份证号码: 440105751003005  
 Identity card No.: 440105751003005



梁肖林(440100020066), 已通过广东省注册会计师协会  
 2020  
 年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号,



证书编号: 440100020066  
 No. of Certificate: 440100020066

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

发证日期: 2002 年 06 月 12 日  
 Date of Issuance: 2002 / 06 / 12

年 月 日  
 / /

换发

广州视声智能股份有限公司

2021年度审计报告

信会师报字[2022]第ZC10179号



防伪条形码：



防伪 编号：00202022040148477364

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已登

报告 文号：信会师报字[2022]第 ZC10179 号

委托 单位：广州视声智能股份有限公司

被审验单位名称：广州视声智能股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：财务报表审计（无保留意见）

报告 日期：2022 年 4 月 21 日

报备 时间：2022 年 4 月 21 日 16:13:24

签名注册会计师：王建民

贾雪龙

## 广州视声智能股份有限公司（合并）

# 2021 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

---

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

# 广州视声智能股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
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	1-105



## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10179 号

广州视声智能股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了广州视声智能股份有限公司（以下简称视声智能）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，公允反映了视声智能 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，我们独立于视声智能，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

视声智能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估视声智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督视声智能的财务报告过程。

#### 四、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，就可能导致对视声智能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声智能不能持续经营。



(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) 就视声智能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。



中国注册会计师:王建民(项目合伙人)



中国注册会计师:贾雪龙



中国·上海

二〇二二年四月二十一日

广州视声智能股份有限公司

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
流动资产:			
货币资金	(一)	49,690,076.94	28,586,974.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	7,615,500.34	20,802,099.89
应收账款	(三)	35,453,853.18	35,392,066.06
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,004,186.12	1,597,694.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,595,526.66	1,335,826.47
买入返售金融资产			
存货	(六)	37,690,607.22	29,483,943.99
合同资产	(七)	124,993.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	524,132.95	1,361,814.36
流动资产合计		133,698,876.81	118,560,419.26
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	4,041,325.66	5,170,185.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	8,094,951.76	9,223,331.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	2,266,577.14	
无形资产	(十二)	1,179,710.12	1,150,379.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	1,131,072.74	1,327,063.93
递延所得税资产	(十四)	891,991.53	1,818,217.54
其他非流动资产	(十五)	81,190.00	538,069.48
非流动资产合计		17,686,818.95	19,227,246.64
资产总计		151,385,695.76	137,787,665.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州视声智能股份有限公司  
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	(十六)	20,024,444.44	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	17,321,287.62	16,519,745.52
预收款项			
合同负债	(十八)	8,065,831.15	5,987,298.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	7,254,063.56	6,048,786.43
应交税费	(二十)	3,817,597.98	2,612,742.04
其他应付款	(二十一)	1,448,782.76	1,546,537.84
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	566,792.87	
其他流动负债	(二十三)	9,961,315.40	23,337,965.39
流动负债合计		68,460,115.78	56,053,075.29
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十四)	1,747,545.05	
长期应付款	(二十五)		112,165.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	166,666.56	833,333.24
递延所得税负债	(十四)	31,424.22	287,633.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,945,635.83	1,233,131.77
负债合计		70,405,751.61	57,286,207.06
<b>所有者权益:</b>			
股本	(二十七)	33,781,000.00	33,781,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	11,721,301.40	9,156,664.60
减: 库存股			
其他综合收益	(二十九)	35,126.81	882,551.68
专项储备			
盈余公积	(三十)	5,006,345.22	3,209,896.62
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	30,373,100.88	33,408,495.27
归属于母公司所有者权益合计		80,916,874.31	80,438,608.17
少数股东权益		63,069.84	62,850.67
所有者权益合计		80,979,944.15	80,501,458.84
负债和所有者权益总计		151,385,695.76	137,787,665.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

广州视声智能股份有限公司  
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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		34,910,338.26	17,790,826.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	295,260.00	96,350.00
应收账款	(二)	13,922,615.88	16,661,490.18
应收款项融资			
预付款项			260,000.00
其他应收款	(三)	10,997,563.99	27,984,467.67
存货		1,521,234.54	368,775.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		498,918.05	400,163.38
流动资产合计		62,145,930.72	63,562,073.08
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	14,270,801.60	14,450,801.60
其他权益工具投资		1,831,830.84	2,049,128.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,777,089.45	2,509,631.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,595,833.66	
无形资产		828,692.55	729,087.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		719,493.38	779,901.66
递延所得税资产		211,969.60	1,442,121.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,235,711.08	21,960,671.93
资产总计		83,381,641.80	85,522,745.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









广州视声智能股份有限公司  
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	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		10,011,611.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,875,145.20	11,557,084.02
预收款项			
合同负债		4,403,599.75	3,050,993.36
应付职工薪酬		2,405,007.13	2,314,937.00
应交税费		626,977.70	1,467,717.31
其他应付款		798,269.92	824,500.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		329,188.33	
其他流动负债		1,182,311.97	1,852,993.30
流动负债合计		24,632,111.11	21,068,225.49
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,294,925.50	
长期应付款			112,165.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		49,999.93	249,999.93
递延所得税负债			7,369.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,344,925.43	369,534.25
负债合计		25,977,036.54	21,437,759.74
所有者权益:			
股本		33,781,000.00	33,781,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		11,254,444.56	8,689,807.76
减: 库存股			
其他综合收益		-142,943.79	41,759.06
专项储备			
盈余公积		5,006,345.22	3,209,896.62
未分配利润		7,505,759.27	18,362,521.83
所有者权益合计		57,404,605.26	64,084,985.27
负债和所有者权益总计		83,381,641.80	85,522,745.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视声智能股份有限公司  
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
一、营业总收入	(三十二)	227,891,859.69	175,040,112.52
其中: 营业收入	(三十二)	227,891,859.69	175,040,112.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十三)	204,036,167.90	154,413,034.43
其中: 营业成本	(三十三)	142,967,323.01	104,482,229.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	988,444.23	1,341,782.88
销售费用	(三十四)	20,364,312.77	18,603,941.86
管理费用	(三十五)	17,774,238.02	14,393,044.87
研发费用	(三十六)	21,077,460.50	14,469,466.00
财务费用	(三十七)	864,389.37	1,122,569.14
其中: 利息费用	(三十七)	781,820.59	313,336.04
利息收入	(三十七)	390,733.54	138,933.27
加: 其他收益	(三十八)	1,702,314.10	2,256,940.20
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	13,048.76	20,851.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	4,653,523.49	-2,590,365.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-552,633.56	-107,542.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	-82,484.66	-164,436.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,588,459.92	20,242,525.60
加: 营业外收入	(四十三)	48,057.55	141,456.00
减: 营业外支出	(四十四)	91,738.87	230,907.22
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,544,778.60	20,153,074.38
减: 所得税费用	(四十五)	3,695,581.07	434,384.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,849,197.53	19,718,689.73
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,849,197.53	19,718,689.73
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)		25,785,854.21	19,696,391.25
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		63,343.32	22,298.48
六、其他综合收益的税后净额		-847,424.87	2,088,884.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-847,424.87	2,088,884.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-847,424.87	2,088,884.06
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-847,424.87	2,088,884.06
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,001,772.66	21,807,575.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,938,429.34	21,785,275.31
归属于少数股东的综合收益总额		63,343.32	22,298.48
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.76	0.58
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.76	0.58

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视声智能股份有限公司



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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	79,639,694.84	66,301,505.02
减: 营业成本	(五)	47,427,892.61	35,215,264.35
税金及附加		465,846.94	413,686.68
销售费用		13,099,708.53	11,529,119.25
管理费用		7,341,078.55	4,917,703.05
研发费用		7,198,860.07	6,219,223.68
财务费用		394,091.18	203,899.54
其中: 利息费用		575,192.44	13,625.29
利息收入		297,093.65	105,747.85
加: 其他收益		283,577.66	628,973.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	9,874,815.17	11,998,384.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		5,513,412.75	-1,460,154.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		41,260.67	-158,570.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-36,338.98	-147,256.63
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		19,388,944.23	18,663,985.48
加: 营业外收入			77,136.00
减: 营业外支出		847.93	123,892.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,388,096.30	18,617,228.53
减: 所得税费用		1,423,610.26	-530,994.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,964,486.04	19,148,223.07
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,964,486.04	19,148,223.07
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-184,702.85	41,759.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-184,702.85	41,759.06
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		-184,702.85	41,759.06
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			
六、综合收益总额		17,779,783.19	19,189,982.13
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.47	0.57
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.47	0.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

广州视声智能股份有限公司  
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		228,084,271.27	150,072,238.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,249,312.24	1,574,400.24
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	1,886,573.44	2,776,016.45
经营活动现金流入小计		234,220,156.95	154,422,655.51
购买商品、接受劳务支付的现金		126,149,865.43	62,445,691.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,195,728.62	40,410,361.55
支付的各项税费		8,232,271.30	6,398,686.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	20,271,094.53	17,384,351.69
经营活动现金流出小计		203,848,959.88	126,639,091.60
经营活动产生的现金流量净额		30,371,197.07	27,783,563.91
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,173,909.38	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金		13,048.76	20,851.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,186,958.14	5,526,851.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,032,692.93	472,069.70
投资支付的现金		3,100,000.00	7,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,132,692.93	7,972,069.70
投资活动产生的现金流量净额		-945,734.79	-2,445,218.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,477,217.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,531,688.89	313,709.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	689,020.56	42,082.74
筹资活动现金流出小计		28,220,709.45	10,833,010.05
筹资活动产生的现金流量净额		-8,220,709.45	-10,833,010.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-102,372.50	-137,509.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		28,485,077.72	14,117,251.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		49,587,458.05	28,485,077.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州视声智能股份有限公司  
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	附注十四	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		95,688,055.46	71,152,296.08
收到的税费返还		1,372,503.52	599,571.95
收到其他与经营活动有关的现金		886,954.33	912,926.26
经营活动现金流入小计		97,947,513.31	72,664,794.29
购买商品、接受劳务支付的现金		60,339,659.25	34,114,132.98
支付给职工以及为职工支付的现金		14,178,656.75	13,364,046.15
支付的各项税费		5,431,896.27	2,961,912.72
支付其他与经营活动有关的现金		10,406,219.69	9,305,571.44
经营活动现金流出小计		90,356,431.96	59,745,663.29
经营活动产生的现金流量净额		7,591,081.35	12,919,131.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		373,909.38	
取得投资收益收到的现金		27,980,914.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,354,824.17	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		682,729.41	251,248.99
投资支付的现金		300,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		982,729.41	2,251,248.99
投资活动产生的现金流量净额		27,372,094.76	-2,241,248.99
<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		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,253,855.56	
支付其他与筹资活动有关的现金		488,909.23	42,082.74
筹资活动现金流出小计		27,742,764.79	42,082.74
筹资活动产生的现金流量净额		-17,742,764.79	-42,082.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-100,010.01	45,032.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		17,120,401.31	10,680,831.42
加: 期初现金及现金等价物余额		17,688,929.59	7,008,098.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		34,809,330.90	17,688,929.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州视声智能股份有限公司  
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	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他权益工具											
			优先股	永续债										
一、上年年末余额	33,781,000.00	9,156,664.60					882,551.68		3,209,896.62		33,408,495.27	80,438,608.17	62,850.67	80,501,458.84
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、本年年初余额	33,781,000.00	9,156,664.60					882,551.68		3,209,896.62		33,408,495.27	80,438,608.17	62,850.67	80,501,458.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,564,636.80					-847,424.87		1,796,448.60		-1,035,394.39	478,266.14	219.17	478,485.31
(一) 综合收益总额							-847,424.87				25,785,854.21	34,938,429.34	63,343.32	35,001,772.66
(二) 所有者投入和减少资本		2,564,636.80										2,564,636.80	-43,124.15	2,521,512.65
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														
4. 其他														
(三) 利润分配		2,564,636.80							1,796,448.60		-28,821,248.60	2,564,636.80	-20,000.00	2,564,636.80
1. 提取盈余公积									1,796,448.60		-1,796,448.60			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	33,781,000.00	11,721,301.40					35,126.81		5,006,345.22		30,373,101.88	80,916,874.31	63,069.84	80,979,944.15

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广州视声智能股份有限公司  
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	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	33,781,000.00				9,152,028.23		-1,206,332.38		1,295,074.31		15,626,926.33	58,648,696.49	25,915.82	58,674,612.31
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	33,781,000.00				9,152,028.23		-1,206,332.38		1,295,074.31		15,626,926.33	58,648,696.49	25,915.82	58,674,612.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,636.37		2,088,884.06		1,914,822.31		17,781,568.94	21,789,911.68	36,954.85	21,826,846.53
(一)综合收益总额							2,088,884.06				19,696,391.21	21,785,275.31	22,298.48	21,807,573.79
(二)所有者投入和减少资本					4,636.37							4,636.37	14,636.37	19,272.74
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.限售股份支付计入所有者权益的金额					4,636.37							4,636.37		4,636.37
4.其他														
(三)利润分配									1,914,822.31		-1,914,822.31			
1.提取盈余公积									1,914,822.31		-1,914,822.31			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	33,781,000.00				9,156,664.60		882,551.68		3,209,896.62		33,408,495.27	80,438,608.17	62,850.67	80,501,458.84

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



广州视声智能股份有限公司  
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	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
	股本	优先股		永续债		其他							
		其他权益工具	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,781,000.00						8,089,807.76	41,759.06			3,209,896.62	18,362,521.83	64,084,985.27
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	33,781,000.00						8,089,807.76	41,759.06			3,209,896.62	18,362,521.83	64,084,985.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,564,636.80	-184,702.85			1,796,448.60	-10,856,762.56	-6,680,380.01
(一)综合收益总额								-184,702.85				17,964,486.04	17,779,783.19
(二)所有者投入和减少资本							2,564,636.80						2,564,636.80
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													
4.其他							2,564,636.80						2,564,636.80
(三)利润分配											1,796,448.60	-8,821,248.60	-27,024,800.00
1.提取盈余公积											1,796,448.60	-1,796,448.60	
2.对所有者(或股东)的分配												-27,024,800.00	-27,024,800.00
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													
四、本期期末余额	33,781,000.00						11,254,444.56	-142,943.79			5,006,345.22	7,505,759.27	57,404,605.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





广州视声智能股份有限公司  
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	股本		其他权益工具		减:库存股	资本公积	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	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,781,000.00					8,685,171.39			1,295,074.31	1,129,121.07	44,890,366.77
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	33,781,000.00					8,685,171.39			1,295,074.31	1,129,121.07	44,890,366.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,636.37	41,759.06		1,914,822.31	17,233,400.76	19,194,618.50
(一)综合收益总额							41,759.06			19,148,223.07	19,189,982.13
(二)所有者投入和减少资本						4,636.37					4,636.37
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											
4.其他						4,636.37					4,636.37
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									1,914,822.31	-1,914,822.31	
2.对所有者(或股东)的分配									1,914,822.31	-1,914,822.31	
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	33,781,000.00					8,689,807.76	41,759.06		3,209,896.62	18,362,521.83	64,084,985.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Signature)*

## 广州视声智能股份有限公司 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

广州视声智能股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2016 年 6 月由朱湘军、朱湘基、黄伟华、彭永坚、李利苹、李利青、易思、张结冰、杨燕、肖炳格、李玉凤、李彩仪、叶坚、阮丽霞、许坚红、唐伟文、张建珍、董浩、肖杰军、叶小红共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码: 9144010156792962XQ。2017 年 3 月在全国股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为电气机械和器材制造业。

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 3,378.1 万股, 注册资本为 3,378.1 万元, 注册地: 广州市黄埔区蓝玉四街 9 号科技园 5 号厂房 3 楼。本公司主要经营活动为: 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 电工器材制造; 电器辅件、配电或控制设备的零件制造; 配电开关控制设备制造; 其他家用电力器具制造; 家用电力器具专用配件制造; 灯用电器附件及其他照明器具制造; 照明灯具制造; 计算机技术开发、技术服务; 电子工程设计服务; 信息技术咨询服务; 电工仪器仪表制造; 电子元件及组件制造; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 技术进出口; 货物进出口(专营专控商品除外); (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)。本公司的实际控制人为朱湘军。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 21 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

### (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

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (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

本公司将整个企业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,反映本企业集团整体财务状况、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) 增加了子公司或业务

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了子公司或业务的,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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司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

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

本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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。

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品等。

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。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### （十四）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。

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

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

公司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。

## (十五) 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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子和其他设备	年限平均法	5	10	18

## 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。

## (十六) 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。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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



## 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。

## (十八) 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	依据
软件	10年	预计使用年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。  
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。  
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 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。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

#### (二十) 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。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## (二十一) 合同负债

本公司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。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,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

#### (1) 设定提存计划

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 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。

## (二十三) 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。

本公司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。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

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。

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十六) 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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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。本公司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，本公司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，本公司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：

- 本公司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。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司国内销售业务模式的收入确认时点：

- 国内销售，公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，客户签收确认完成；②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③销售产品的成本能够合理计算。
- 需安装的产品，待产品安装调试完毕客户验收合格确认收入。

公司境外销售业务模式的收入确认时点：

- 国外销售，公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③出口产品的成本能够合理计算。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期



损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 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:

- 商誉的初始确认;
- 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:

- 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;

- 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。

### (三十) 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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、（十九）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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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：

- 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；
- 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：

- 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；
- 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。本公司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，公司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，本公司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。本公司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。

本公司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：

- 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；
- 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：

- 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；
- 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。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 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。

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或有租金，在减免期间计入损益；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) 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。

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或有租金，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。



## 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。

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将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(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。

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租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入，发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间

的终止经营损益列报。

## (三十二) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

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

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

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

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

### (2) 现金流量套期

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

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

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

### (3) 境外经营净投资套期

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

## (三十三) 分部报告

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。

#### (三十四) 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，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。

##### • 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

— 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：3.8%、4.2%）来对租赁付款额进行折现。

按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	2,810,108.43
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	2,810,108.43
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 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	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 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	2,810,108.43	1,868,382.15
	租赁负债	2,248,979.88	1,558,755.79
	一年到期的非流动负债	561,128.55	309,626.36
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	使用权资产	111,505.87	111,505.87
	固定资产	-111,505.87	-111,505.87
	租赁负债	-112,165.07	-112,165.07
	长期应付款	112,165.07	112,165.07

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行

日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

#### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （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》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《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》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司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，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通

知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行 2021 年 11 月 2 日财政部发布的《企业会计准则》实施问答, 明确企业商品或服务的控制权转移给客户之前, 为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务, 相关运输成本应当作为合同履约成本, 采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目, 并在利润表“营业成本”项目中列示。本公司将原“销售费用”列式的为履行客户合同而发生的运输费, 按照实施问答, 按照合同履约成本在确认商品或服务收入时结转计入“营业成本”。

此项会计政策变更采用追溯调整法, 同时调整可比期间信息。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年度的影响金额	
		合并	母公司
根据财政部发布的《企业会计准则》实施问答	营业成本	761,168.36	160,535.14
	销售费用	761,168.36	160,535.14

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年度的影响金额	
		合并	母公司
根据财政部发布的《企业会计准则》实施问答	营业成本	830,485.59	206,573.03
	销售费用	830,485.59	206,573.03

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

### 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	111,505.87			111,505.87	111,505.87
使用权资产		2,921,614.30		2,921,614.30	2,921,614.30
租赁负债		2,361,144.95		2,361,144.95	2,361,144.95
一年到期的非流动负债		561,128.55		561,128.55	561,128.55
长期应付款	112,165.07			112,165.07	112,165.07

母公司资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	111,505.87			111,505.87	111,505.87
使用权资产		1,979,888.02		1,979,888.02	1,979,888.02
租赁负债		1,670,920.86		1,670,920.86	1,670,920.86
一年到期的非流动负债		309,626.36		309,626.36	309,626.36
长期应付款	112,165.07			112,165.07	112,165.07

## 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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州视声智能股份有限公司	15%
广州视声健康科技股份有限公司	15%
广州视声智能科技股份有限公司	15%
VideoStarIntelligentCo.,Limited	16.5%
广州市盈捷电子商务有限公司	25%
VINE CONNECTED CORP.	按美国加利福尼亚州规定的核定税率

## (二) 税收优惠

- 1、 本公司于 2020 年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2008）172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2008）362 号）的有关规定，本公司通过了国家高新技术企业审核，资格有效期三年，自 2020 年起至 2022 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，本公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。
- 2、 本公司的子公司广州视声智能科技股份有限公司于 2020 年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2008）172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2008）362 号）的有关规定，智能科技公司通过了国家高新技术企业审核，资格有效期三年，自 2020 年起至 2022 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，智能科技公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。
- 3、 本公司的子公司广州视声健康科技股份有限公司于 2021 年被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2008）172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2008）362 号）的有关规定，视声健康公司通过了国家高新技术企业审核，资格有效期三年，自 2021 年起至

2023 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，视声健康公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

## 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	178,342.13	83,202.55
银行存款	49,386,323.45	28,397,046.42
其他货币资金	125,411.36	106,725.41
合计	49,690,076.94	28,586,974.38
其中：存放在境外的款项总额	1,233,827.32	830,843.11

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	100,000.00	100,000.00
第三方支付平台受限部分	2,618.89	1,896.66
合计	102,618.89	101,896.66

截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 100,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### (二) 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	5,115,415.95	6,438,497.07
商业承兑汇票	2,500,084.39	14,363,602.82
合计	7,615,500.34	20,802,099.89

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,987,469.95
商业承兑汇票		2,500,084.39
合计		7,487,554.34

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 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	28,296,650.25	30,010,242.42
1至2年	5,404,320.74	6,241,435.50
2至3年	2,759,332.60	6,819,997.47
3年以上	2,786,002.51	72,859.63
小计	39,246,306.10	43,144,535.02
减：坏账准备	3,792,452.92	7,752,468.96
合计	35,453,853.18	35,392,066.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	4,868,068.96	12.40	2,558,624.25	52.56	2,665,668.62	6.18	2,665,668.62	100.00
其中：								
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 款项	4,868,068.96	12.40	2,558,624.25	52.56	2,665,668.62	6.20	2,665,668.62	100.00
按组合计提坏账准备	34,378,237.14	87.60	1,233,828.68	3.59	40,478,866.40	93.82	5,086,800.34	12.57
其中：								
账龄组合	34,378,237.14	87.60	1,233,828.68	3.59	40,478,866.40	93.82	5,086,800.34	12.57
合计	39,246,306.10	100.00	3,792,452.93		43,144,535.02	100.00	7,752,468.96	
								35,392,066.06

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州旭远照明科技有限公司	2,665,668.62	356,223.91	13.36	预计无法回收
北京大乐科技有限公司	2,202,400.34	2,202,400.34	100.00	预计无法回收
合计	4,868,068.96	2,558,624.25		

按单项计提坏账准备的说明:

1、2022年3月22日,广东省广州市中级人民法院出具《民事判决书》((2021)粤01民终31200号),判决:一、广州旭远照明科技有限公司需向广州视声智能股份有限公司支付货款1,495,501.25元;二、广州视声智能股份有限公司需向广州旭远照明科技有限公司支付管理费59,079.17元;三、广州视声智能股份有限公司需向广州旭远照明科技有限公司提供金额为380,294.11元的发票;四、广州视声智能股份有限公司需向广州旭远照明科技有限公司交付价值49,850.04元的备品备件。公司已于2022年3月31日、2022年4月1日、2022年4月2日收到货款共计:1,436,422.08元(已抵减判决二公司应付59,079.17元),相应减少坏账准备。

2、2022年3月29日,广东省广州市中级人民法院出具《民事判决书》((2021)粤01民终28944号),判决:一、广州旭远照明科技有限公司需向广州视声智能股份有限公司支付货款878,863.87元;二、广州视声智能股份有限公司需向广州旭远照明科技有限公司支付管理费5,841.24元。公司已于2022年4月17日、2022年4月18日收到货款共计:873,022.63元(已抵减判决二公司应付5,841.24元),相应减少坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,296,650.25	447,087.07	1.58

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	4,938,982.19	448,459.58	9.08
2至3年	1,022,270.81	217,948.14	21.32
3年以上	120,333.89	120,333.89	100.00
合计	34,378,237.14	1,233,828.68	

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,202,400.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,162,416.38 元。

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,015,175.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,929,530.46 元。

**6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**(四) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,004,186.12	100.00	1,597,694.11	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,004,186.12	100.00	1,597,694.11	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 779,419.46 元,占预付款项期末余额合计数的比例 77.62%。

### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,595,526.66	1,335,826.47
合计	1,595,526.66	1,335,826.47

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,188,777.14	792,541.91
1 至 2 年	70,853.06	134,943.80
2 至 3 年	40,007.80	26,240.00
3 年以上	305,522.94	419,458.94
小计	1,605,160.94	1,373,184.65
减: 坏账准备	9,634.28	37,358.18
合计	1,595,526.66	1,335,826.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	1,605,160.94	100.00	9,634.28	0.60	1,373,184.65	100.00	37,358.18	2.72	1,335,826.47
其中:									
账龄组合	604,732.26	37.68	9,634.28	1.59	673,374.89	49.04	37,358.18	5.55	636,016.71
保证金组合	483,522.30	30.12			699,809.76	50.96			699,809.76
其他组合	516,906.38	32.20			516,906.38				
合计	1,605,160.94	100.00	9,634.28		1,373,184.65	100.00	37,358.18		1,335,826.47



按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	603,672.26	9,538.03	1.58
1 至 2 年	1,060.00	96.25	9.08
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	604,732.26	9,634.28	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	37,358.18			37,358.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-27,723.90			-27,723.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,634.28			9,634.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-27,723.90 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额 0.00 元；

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	483,522.30	699,809.76
代垫社保	181,945.42	145,970.00
员工备用金	1,060.00	11,060.00
其他	938,633.22	516,344.89
合计	1,605,160.94	1,373,184.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
退税款	其他	516,906.38	1 年以内	32.20	
中国科协广州科技园联 合发展有限公司	保证金	306,716.50	1-3 年以上	19.11	
广州市天河区人民法院	其他	157,086.00	1 年以内	9.79	2,481.96
德西嘉能科技(深圳) 有限公司	其他	80,000.00	1 年以内	4.98	1,264.00
广州华南海物业管理有 限公司	保证金	59,416.50	1-3 年以上	3.70	
合计		1,120,125.38		69.78	3,745.96

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,795,428.80	371,687.15	16,423,741.65	11,771,877.88	80,661.63	11,691,216.25
在产品	6,998,781.63		6,998,781.63	5,784,061.29		5,784,061.29
库存商品	9,021,662.55	401,236.28	8,620,426.27	6,793,051.86	323,626.83	6,469,425.03
发出商品	2,343,294.12		2,343,294.12	2,498,621.92		2,498,621.92
自制半成品	3,494,947.75	190,584.20	3,304,363.55	3,049,211.71	8,592.21	3,040,619.50
合计	38,654,114.85	963,507.63	37,690,607.22	29,896,824.66	412,880.67	29,483,943.99

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	其他	
原材料	80,661.63	291,025.52				371,687.15
在产品						
库存商品	323,626.83	77,609.45				401,236.28
发出商品						
自制半成品	8,592.21	181,991.99				190,584.20
合计	412,880.67	550,626.96				963,507.63

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

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
合同资产	127,000.00	2,006.60	124,993.40	减值准备
合计	127,000.00	2,006.60	124,993.40	账面价值

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	计提比例 (%)
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	127,000.00	100.00	2,006.60	1.58	124,993.40	
其中：						
账龄组合	127,000.00	100.00	2,006.60	1.58	124,993.40	
合计	127,000.00	100.00	2,006.60		124,993.40	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
合同资产		2,006.60			2,006.60	
合计		2,006.60			2,006.60	

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	25,951.50	961,650.98
预缴所得税	498,181.45	
其他		400,163.38
合计	524,132.95	1,361,814.36

### (九) 其他权益工具投资

#### 1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	2,209,494.82	3,121,056.83
金茂智慧科技（广州）有限公司	1,831,830.84	2,049,128.31
合计	4,041,325.66	5,170,185.14

#### 2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确 认的股 利收入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
阿尔法网智 能科技（北 京）有限公司		209,494.82			持有该金融资产 的目的不是交易 性的	
金茂智慧科			168,169.16		持有该金融资产	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
技(广州)有限公司					的目的不是交易性的	

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,094,951.76	9,223,331.12
固定资产清理		
合计	8,094,951.76	9,223,331.12

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	8,096,739.16	12,979,358.87	3,434,182.01	3,945,791.20	28,456,071.24
(2) 本期增加金额		573,858.45		507,208.64	1,081,067.09
购置		573,858.45		507,208.64	1,081,067.09
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		117,173.00		707,434.46	824,607.46
—处置或报废		117,173.00		520,029.85	637,202.85
—转出至使用权资产				187,404.61	187,404.61
(4) 期末余额	8,096,739.16	13,436,044.32	3,434,182.01	3,745,565.38	28,712,530.87
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	5,829,652.48	8,222,082.04	2,611,943.70	2,569,061.90	19,232,740.12
(2) 本期增加金额	364,353.12	1,120,319.63	180,039.60	383,476.29	2,048,188.64
—计提	364,353.12	1,120,319.63	180,039.60	383,476.29	2,048,188.64
(3) 本期减少金额		105,455.70		557,893.95	663,349.65
处置或报废		105,455.70		448,262.49	553,718.19
—转出至使用权资产				109,631.46	109,631.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 期末余额	6,194,005.60	9,236,945.97	2,791,983.30	2,394,644.24	20,617,579.11
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
转出至使用权资产					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,902,733.56	4,199,098.35	642,198.71	1,350,921.14	8,094,951.76
(2) 上年年末账面价值	2,267,086.68	4,757,276.83	822,238.31	1,376,729.30	9,223,331.12



- 3、 公司无暂时闲置的固定资产
- 4、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	2,810,108.43	187,404.61	2,997,513.04
— 新增租赁			
— 企业合并增加			
— 重估调整	2,810,108.43	187,404.61	2,997,513.04
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	2,810,108.43	187,404.61	2,997,513.04
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	621,304.44	109,631.46	730,935.90
— 计提	621,304.44	109,631.46	730,935.90
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			
— 处置			
(4) 期末余额	621,304.44	109,631.46	730,935.90
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 转出至固定资产			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,188,803.99	77,773.15	2,266,577.14
(2) 年初账面价值			

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,688,995.02	1,688,995.02
(2) 本期增加金额	212,389.37	212,389.37
—购置	212,389.37	212,389.37
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	1,901,384.39	1,901,384.39
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	538,615.59	538,615.59
(2) 本期增加金额	183,058.68	183,058.68
—计提	183,058.68	183,058.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	721,674.27	721,674.27
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		

项目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,179,710.12	1,179,710.12
(2) 上年年末账面价值	1,150,379.43	1,150,379.43

## 2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产品软件操作 系统	39,487.46	140,670.82	51,542.22		128,616.06
装修费用	1,287,576.47	391,471.73	676,591.52		1,002,456.68
合计	1,327,063.93	532,142.55	728,133.74		1,131,072.74

### (十四) 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
资产减值及信用减值 准备	4,889,622.47	733,443.37	8,197,336.74	1,290,786.92
内部交易未实现利润	722,152.03	108,322.81	64,709.66	9,706.45
其他权益工具投资公允 价值变动	168,169.16	25,225.37		
递延收益	166,666.56	24,999.98	833,333.24	124,999.99
可抵扣亏损			2,618,161.21	392,724.18
合计	5,946,610.22	891,991.53	11,713,540.85	1,818,217.54

## 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
其他权益工具投资公允价值变动	209,494.82	31,424.22	1,170,185.14	287,633.46
合计	209,494.82	31,424.22	1,170,185.14	287,633.46

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	8,498,192.69	5,625,428.93
合计	8,498,192.69	5,625,428.93

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年	160,406.04	160,406.04	
2022年	272,005.03	272,005.03	
2023年	725,457.86	740,337.66	
2024年	2,811,088.69	2,950,421.52	
2025年	1,502,258.68	1,502,258.68	
2026年	3,026,976.39		
合计	8,498,192.69	5,625,428.93	

(十五) 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
预付设备购置款	81,190.00		81,190.00	538,069.48		538,069.48
合计	81,190.00		81,190.00	538,069.48		538,069.48

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,011,611.11	
抵押借款	10,012,833.33	
合计	20,024,444.44	

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	17,321,287.62	16,519,745.52
合计	17,321,287.62	16,519,745.52

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,065,831.15	5,987,298.07
合计	8,065,831.15	5,987,298.07

## (十九) 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	6,048,786.43	47,878,448.64	46,673,171.51	7,254,063.56
离职后福利-设定提存计划		2,522,557.11	2,522,557.11	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,048,786.43	50,401,005.75	49,195,728.62	7,254,063.56

### 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,985,946.43	43,681,771.59	42,481,824.46	7,185,893.56
(2) 职工福利费		1,812,936.02	1,812,936.02	
(3) 社会保险费		1,568,012.51	1,568,012.51	
其中：医疗保险费		1,379,776.55	1,379,776.55	
工伤保险费		26,514.17	26,514.17	
生育保险费		161,721.79	161,721.79	
(4) 住房公积金	62,840.00	791,170.00	785,840.00	68,170.00
(5) 工会经费和职工教育经费		24,558.52	24,558.52	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,048,786.43	47,878,448.64	46,673,171.51	7,254,063.56

### 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		2,457,663.46	2,457,663.46	
失业保险费		64,893.65	64,893.65	
企业年金缴费				
合计		2,522,557.11	2,522,557.11	

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,015,469.23	1,254,884.04
企业所得税	2,457,444.86	1,075,506.17
个人所得税	77,688.97	87,164.87
城市维护建设税	138,748.07	104,668.06
教育费附加	59,463.46	44,857.74
地方教育费附加	39,642.29	29,905.16
印花税	29,141.10	15,756.00
合计	3,817,597.98	2,612,742.04

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,448,782.76	1,546,537.84
合计	1,448,782.76	1,546,537.84

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	1,447,180.26	1,540,847.24
往来款	1,602.50	5,690.60
合计	1,448,782.76	1,546,537.84

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	566,792.87	
合计	566,792.87	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已确认收入（或利得）但尚未发生增值 税纳税义务而需于以后期间确认为销 项税额的增值税额	1,731,423.24	4,101,218.24
期末未终止确认的已背书未到期的应 收票据	7,607,756.90	18,937,494.79
预收款项增值税	622,135.26	299,252.36
合计	9,961,315.40	23,337,965.39

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额
房屋及建筑物	1,747,545.05
合计	1,747,545.05



## (二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		112,165.07
专项应付款		
合计		112,165.07

### 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		112,165.07

## (二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	833,333.24		666,666.68	166,666.56	
合计	833,333.24		666,666.68	166,666.56	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市科学技术局基于物联网的医院智能化系统研发与产业化的事前补助	833,333.24		666,666.68		166,666.56	与收益相关
合计	833,333.24		666,666.68		166,666.56	

## (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,781,000.00						33,781,000.00

## (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,685,171.39	2,564,636.80		11,249,808.19
其他资本公积	471,493.21			471,493.21
合计	9,156,664.60	2,564,636.80		11,721,301.40

其他说明：实际控制人朱湘军通过关联方 Video Star Electronics Co., Limited 为本公司支付由本公司取得的智能温控器及物联网业务的经营性资产，相应增加资本公积。

## (二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	882,551.68	-1,128,859.48			-281,434.61	-847,424.87	35,126.81
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	882,551.68	-1,128,859.48			-281,434.61	-847,424.87	35,126.81
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	上年年末余额	本期金额					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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	882,551.68	-1,128,859.48			-281,434.61	-847,424.87	35,126.81

### (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,209,896.62	3,209,896.62	1,796,448.60		5,006,345.22
任意盈余公积					
合计	3,209,896.62	3,209,896.62	1,796,448.60		5,006,345.22

其他说明：本期计提法定盈余公积。

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	33,408,495.27	15,626,926.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	33,408,495.27	15,626,926.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,785,854.21	19,696,391.25
减：提取法定盈余公积	1,796,448.60	1,914,822.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,024,800.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,373,100.88	33,408,495.27

### (三十二) 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	217,874,149.93	134,702,519.23	160,535,692.83	92,619,919.61
其他业务	10,017,709.76	8,264,803.78	14,504,419.69	11,862,310.07
合计	227,891,859.69	142,967,323.01	175,040,112.52	104,482,229.68

### (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	469,756.42	647,302.81
教育费附加	201,324.63	277,599.85
地方教育费附加	134,216.40	185,066.54
印花税	88,812.90	86,372.31
房产税	84,034.76	63,026.07
车船税	7,110.00	6,750.00
土地使用税	1,720.56	1,720.56
其他	1,468.56	73,944.74
合计	988,444.23	1,341,782.88

### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,815,367.05	11,098,293.39
业务推广及中介服务费	5,412,660.76	4,043,078.47
交通差旅费	933,713.03	889,962.93
业务招待费	810,749.62	673,113.86
办公费	559,870.80	501,229.41
折旧摊销及维修费	263,726.08	224,115.08
运输费	144,577.14	142,103.93
租金及物业管理费	142,290.49	461,638.19
其他	281,357.80	570,406.60
合计	20,364,312.77	18,603,941.86

### (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,121,159.69	8,401,861.50
中介服务费	2,124,001.14	2,389,704.32
折旧摊销及维修费	943,982.99	909,031.43
办公费	660,321.22	539,708.19
交通差旅费	429,563.73	335,784.40
业务招待费	256,232.30	287,572.80
租金及物业管理费	139,301.97	1,203,345.14
其他	3,099,674.98	326,037.09
合计	17,774,238.02	14,393,044.87

其他说明：关联方 Video Star Electronics Co., Limited 为本公司支付由本公司取得的智能温控器及物联网业务的经营性资产，该经营性资产费用化相应增加管理费用其他。

### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,562,866.53	11,233,924.66
物料耗用	1,727,290.59	449,136.52
中介服务费	1,155,563.37	1,048,915.97
折旧摊销及维修费	962,549.23	860,525.59
办公费	368,141.98	352,210.86
租金及物业管理费	155,811.78	290,749.94
交通差旅费	135,135.55	151,090.62
业务招待费	6,311.43	15,152.67
其他	3,790.04	67,759.17
合计	21,077,460.50	14,469,466.00

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	781,820.59	313,336.04
其中：租赁负债利息费用	122,096.04	
减：利息收入	390,733.54	138,933.27
汇兑损益	368,585.08	669,030.38
银行手续费	104,717.24	279,135.99
合计	864,389.37	1,122,569.14

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,702,314.10	2,256,940.20
合计	1,702,314.10	2,256,940.20

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
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助	5,250.00	14,500.00	与收益相关
广州市财政局 2017 年高新技术企业认定受理补贴和通过奖励的资金补助		670,000.00	与收益相关
广州市价格监测中心 2019 年国家监测定点单位补助资金		1,000.00	与收益相关
广州市价格监测中心 2021 年国家监测定点单位补助资金	1,000.00		与收益相关
广州市科学技术局基于物联网的医院智能化系统研发与产业化的事前补助	666,666.68	806,666.76	与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	197,775.72	12,698.42	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
失业保险稳岗补贴款项	20,880.46	132,193.14	与收益相关
广东省商务厅关于中央财政2019年度外经贸发展专项资金(开拓重点事项)项目		24,840.00	与收益相关
广州市工业和信息化局2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金(高端软件和信息技术)		1,000,000.00	与收益相关
广州市番禺区科技工业商务和信息化局科技保险保费补贴		19,800.00	与收益相关
广州市番禺区财政局2020年中央财政外经贸发展专项资金(开拓国际市场项目)(第一期)		17,280.00	与收益相关
退还新三板挂牌奖励(广州市番禺区科技工业商务和信息化局)		-1,000,000.00	与收益相关
退还2017年广州市企业研发经费投入后补助区级经费(广州市番禺区科技工业商务和信息化局)		-86,500.00	与收益相关
三代手续费返还	28,841.24	18,871.88	与收益相关
广州市科学技术局第四届羊城“科创杯”创新创业大赛奖金		100,000.00	与收益相关
广州市黄埔区科学技术局2020年上半年科技奖励配套资助资金		50,000.00	与收益相关
广州市黄埔区科学技术局科技奖励配套资助资金	50,000.00		与收益相关
广州开发区金融工作局民营及中小企业银行贷款利息补贴		9,890.00	与收益相关
广州开发区市场监督管理局2020年度广州市黄埔区广州开		365,000.00	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
发区质量强区专项资金补助			
广州市黄埔区人力资源和社会 保障局广州市黄埔区以工代训 补贴	51,500.00	99,500.00	与收益相关
中共广州市黄埔区委宣传部 2020年第四批计算机软件著作权 登记资助费用		1,200.00	与收益相关
2020年度先进制造业企业经营 贡献奖励金	190,000.00		与收益相关
广州开发区知识产权局知识产 权优势企业、知识产权示范企业 奖励	150,000.00		与收益相关
广州市科学技术局 2017 年度高 新技术企业认定受理补贴	200,000.00		与收益相关
广州市科学技术局 2020 年科技 保险保费	19,800.00		与收益相关
广州市科学技术局 2021 年成长 企业补助	100,000.00		与收益相关
中共广州市黄埔区委宣传部 2021 年第一批计算机软件著作权 奖励	600.00		与收益相关
2020 年度广州市专利工作专项 资金	20,000.00		与收益相关
合计	1,702,314.10	2,256,940.20	

### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,048.76	20,851.37
合计	13,048.76	20,851.37

### (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	665,783.55	-788,040.11
应收账款坏账损失	3,960,016.04	-1,604,346.74
其他应收款坏账损失	27,723.90	2,021.73
合计	4,653,523.49	-2,390,365.12

### (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-550,626.96	-107,542.31
合同资产减值损失	-2,006.60	
合计	-552,633.56	-107,542.31

### (四十二) 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
处置固定资产损失	-83,484.66	-164,436.63	-83,484.66
合计	-83,484.66	-164,436.63	-83,484.66

#### (四十三) 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
其他	48,057.55	141,456.00	48,057.55
合计	48,057.55	141,456.00	48,057.55

#### (四十四) 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
罚款支出	90,773.70	3,800.00	90,773.70
滞纳金支出	894.17	4,117.49	894.17
捐赠支出		10,000.00	
处置非流动资产损失		110,248.23	
其他	71.00	102,741.50	71.00
合计	91,738.87	230,907.22	91,738.87

#### (四十五) 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	2,744,129.69	1,020,058.97
递延所得税费用	951,451.38	-585,674.32
合计	3,695,581.07	434,384.65

##### 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	29,544,778.60
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	4,431,716.79
子公司适用不同税率的影响	223,940.22
调整以前期间所得税的影响	180,696.17

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	506,866.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	20,675.35
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	454,265.95
税法规定的额外可扣除费用（研究开发费用加计扣除的影响）	-2,122,579.70
所得税费用	3,695,581.07

#### (四十六) 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
利息收入	390,733.54	138,933.27
收回保证金	424,072.01	284,378.00
收到政府补助	1,041,095.76	2,010,273.44
员工备用金	10,000.00	12,871.07
其他	20,672.13	329,560.67
合计	1,886,573.44	2,776,016.45

##### 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
期间费用	19,832,314.60	17,122,391.69
支付保证金	207,784.55	261,960.00
其他	230,995.38	
合计	20,271,094.53	17,384,351.69

##### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款	689,020.56	42,082.74
合计	689,020.56	42,082.74

(四十七) 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	25,849,197.53	19,718,689.73
加：信用减值损失	-4,653,523.49	2,390,365.12
资产减值准备	552,633.56	107,542.31
固定资产折旧	2,048,188.64	2,204,449.65
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	730,935.90	
无形资产摊销	183,058.68	168,899.40
长期待摊费用摊销	728,133.74	902,283.57
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）	83,484.66	274,684.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	781,820.59	313,336.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,048.76	-20,851.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	926,226.01	-183,563.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-256,209.24	287,633.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,206,663.23	-2,183,143.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,271,604.25	2,087,095.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-654,641.77	1,716,141.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,371,197.07	27,783,563.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	49,587,458.05	28,485,077.72
减：现金的期初余额	28,485,077.72	14,117,251.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,102,380.33	14,367,826.17

## 2、 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	49,587,458.05	28,485,077.72
其中：库存现金	178,342.13	83,202.55
可随时用于支付的银行存款	49,386,323.45	28,397,046.42
可随时用于支付的其他货币资金	22,792.47	4,828.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,587,458.05	28,485,077.72
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		

## (四十八) 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	102,618.89	履约保证金等
固定资产	1,902,733.56	用于抵押的资产
其他非流动资产		用于质押的专利权
合计	2,005,352.45	

(四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,421,574.80
其中：美元	679,063.94	6.3757	4,329,507.96
欧元	151,262.08	7.2197	1,092,066.84
应收账款			5,122,338.96
其中：美元	414,349.61	6.3757	2,641,768.81
欧元	343,583.55	7.2197	2,480,570.16

(五十) 政府补助

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	
广州开发区知识产权 局（黄埔区知识产 权局）专利资助	5,250.00	5,250.00	14,500.00	其他收益
广州市财政局 2017 年高新技术企业认 定受理补贴和通过 奖励的资金补助			670,000.00	其他收益
广州市价格监测中 心 2019 年国家监测 定点单位补助资金			1,000.00	其他收益
广州市价格监测中 心 2021 年国家监测 定点单位补助资金	1,000.00	1,000.00		其他收益
广州市科学技术局 基于物联网的医院 智能化系统研发与 产业化的事前补助	666,666.68	666,666.68	806,666.76	其他收益



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	
软件产品增值税即 征即退税款	197,775.72	197,775.72	12,698.42	其他收益
失业保险稳岗补贴 款项	20,880.46	20,880.46	132,193.14	其他收益
广东省商务厅关于 中央财政 2019 年度 外经贸发展专项资 金（开拓重点事项） 项目			24,840.00	其他收益
广州市工业和信息 化局 2020 年广州市 促进工业和信息 产业高质量发展资 金（高端软件和信 息技术）			1,000,000.00	其他收益
广州市番禺区科技 工业商务和信息化 局科技保险保费补 贴			19,800.00	其他收益
广州市番禺区财政 局 2020 年中央财政 外经贸发展专项资 金（开拓国际市场项 目）（第一期）			17,280.00	其他收益
退还新三板挂牌奖 励（广州市番禺区科 技工业商务和信息 化局）			-1,000,000.00	其他收益
退还 2017 年广州市 企业研发经费投入			-86,500.00	其他收益

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	
后补助区级经费(广 州市番禺区科技工 业商务和信息化局)				
二代手续费返还	28,841.24	28,841.24	18,871.88	其他收益
广州市科学技术局 第四届羊城“科创 杯”创新创业大赛奖 金			100,000.00	其他收益
广州市黄埔区科学 技术局 2020 年上半 年科技奖励配套资 助资金			50,000.00	其他收益
广州市黄埔区科学 技术局科技奖励配 套资助资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
广州开发区金融工 作局民营及中小企 业银行贷款利息补 贴			9,890.00	其他收益
广州开发区市场监 督管理局 2020 年度 广州市黄埔区广州 开发区质量强区专 项资金补助			365,000.00	其他收益
广州市黄埔区人力 资源和社会保障局 广州市黄埔区以工 代训补贴	51,500.00	51,500.00	99,500.00	其他收益
中共广州市黄埔区 委宣传部 2020 年第			1,200.00	其他收益

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	
四批计算机软件著作权登记资助费用				
2020 年度先进制造业企业经营贡献奖励金	190,000.00	190,000.00		其他收益
广州开发区知识产权局知识产权优势企业、知识产权示范企业奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
广州市科学技术局 2017 年度高新技术企业认定受理补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益
广州市科学技术局 2020 年科技保险保费	19,800.00	19,800.00		其他收益
广州市科学技术局 2021 年成长企业补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
中共广州市黄埔区委宣传部 2021 年第一批计算机软件著作权奖励	600.00	600.00		其他收益
2020 年度广州市专利工作专项资金	20,000.00	20,000.00		其他收益

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	122,096.04
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	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	689,020.56
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

### 2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《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》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元。

本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元；冲减上期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本报告期公司未发生反向购买的事项。

### (四) 处置子公司

2021年6月30日本公司的子公司广州市盈捷电子商务有限责任公司刊登清算公告，公司股东决定停止经营，并已于2021年10月21日办理完毕注销手续。

### (五) 其他原因的合并范围变动

报告期公司未发生合并范围变动的事项。

七、 在其他主体中的权益  
(一) 在子公司中的权益

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	
广州视声智能科技有限公司	广州市	广州市经济技术开发区蓝玉匹街9号6幢1房501房	配件开关;控制设备制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;通信系统设备制造;通信终端设备制造;音响设备制造;影视录放设备制造;电子元件及组件制造;软件开发;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);机械技术开发服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;(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)	100.00		同一控制下 企业合并
广州视声智能科技有限公司	广州市	广州市经济技术开发区蓝玉匹街九号6幢1房601房	计算机技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子产品设计服务;电子元件及组件制造;电力电子元器件制造;软件开发;计算机外围设备制造;计算机应用电子设备制造;通信系统设备制造;配电网关控制设备制造;电容器及其配套设备制造;变压器、整流器和电感器制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;工业自动控制系统装置制造;货物进出口(专营专控商品除外);销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外;涉及许可经营的产品需取得许可后方可经营)(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)	99.80		投资设立
VideoStarIntellig	香港特	ROOM1205.12/F:TAIS	计算机技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子	100.00		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	
entCo.,Limited	别行政区	ANGBANKBUILDING, G,103-132DESVOEUX ROAD,CENTRAL	产品设计与服务;电子元件及组件制造;电力电子元件制造;软件开发;计算机外国设备制造;计算机应用电子设备制造;通信系统设备制造;配电开关控制设备制造;电容器及其配套设备制造;变压器、整流器和电感器制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;工业自动控制系统装置制造;货物进出口;销售本公司生产的产品;			
VINE CONNECTED CORP.	美国-加利福尼亚州	39-07 Prince St,Suite 4G	智能家居的物联网或家庭网络自动化与楼宇自动化系统等产品的研发及销售	100.00		投资设立

(二) 本报告期公司无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

(三) 本报告期公司无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本报告期公司无重要的共同经营

(五) 本报告期公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

信用风险是指交易对于未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	17,293,191.62	28,096.00		17,321,287.62
其他应付款	1,346,160.60	101,019.66	1,602.50	1,448,782.76
一年内到期的非流动负债	566,792.87			566,792.87
合计	19,206,145.09	129,115.66	1,602.50	19,336,863.25

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	16,307,330.00	212,415.52		16,519,745.52
其他应付款	1,406,143.80	140,394.04		1,546,537.84
合计	17,713,473.80	352,809.56		18,066,283.36

### (三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	679,063.94	151,262.08	830,326.02	581,691.81	32,617.76	614,309.57
应收账款	414,349.61	343,583.55	757,933.16	739,111.22	81,757.00	820,868.22
合计	1,093,413.55	494,845.63	1,588,259.18	1,320,803.03	114,374.76	1,435,177.79

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3%，则公司将增加或减少净利润129,885.24元（2020年12月31日：113,864.43元）。管理层认为3%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。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司；

本公司最终控制方是：朱湘军

### (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

本报告期公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Video Star Electronics Co., Limited	受实际控制人朱湘军同一控制下的企业
温锦萍	董事长朱湘军先生配偶
金茂智慧科技（广州）有限公司	公司持股 2%的企业
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	视声健康持股 10%，且董事、副总经理李利军担任董事的企业
广州智慧家庭技术标准先进中心	董事朱湘军担任负责人的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州智慧家庭技术标准先进中心	接受服务	370,000.00	60,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
金茂智慧科技（广州）有限公司	出售商品	1,006,520.59	
金茂智慧科技（广州）有限公司	出售商品		293,806.02

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期公司未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的事项。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产		承担的租赁负债利息支出
温锦萍	房屋及建筑物	32,850.00				

#### 4、 关联担保情况

本报告期公司未发生关联担保的事项。

#### 5、 关联方资金拆借

本报告期公司未发生关联方资金拆借的事项。

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期公司未发生关联方资产转让、债务重组的事项。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,894,307.25	2,236,465.38

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

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					
	阿尔法网智能科技 (北京)有限公司	429,516.25	50,935.97	455,736.20	48,261.14
	金茂智慧科技(广 州)有限公司	374,291.28	5,913.80		

#### 2、 应付项目

本报告期公司未发生关联方应付款项。

### (七) 关联方承诺

本报告期公司未发生关联方承诺的事项。

### 十、 股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

本报告期公司未发生股份支付的事项。

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

本报告期公司未发生以权益结算的股份支付的事项。

**(三) 以现金结算的股份支付情况**

本报告期公司未发生以现金结算的股份支付的事项。

**(四) 股份支付的修改、终止情况**

本报告期公司未发生股份支付的修改、终止情况的事项。

**十一、承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

本报告期公司无此事项。

**(二) 或有事项**

本报告期公司无此事项。

**十二、资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

本报告期公司无此事项。

**(二) 利润分配情况**

本报告期公司无此事项。

**(三) 销售退回**

本报告期公司无此事项。

**(四) 划分为持有待售的资产和处置组**

本报告期公司无此事项。

**(五) 其他资产负债表日后事项说明**

**1、股份增发事项**

2022年2月8日，公司2022年第一次临时股东大会决议，向确定对象定向发行股票不超过4,200,000股，发行价格为5.36元/股，预计募集资金总额不超过22,512,000元。2022年3月21日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对广州视声智能股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2022）610号）。2022年4月14日公司向确定对象定向发行股票4,200,000股完成认购。

2、除上述事项外，本公司没有需要披露的其他其资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

公司没有需要披露的其他重要事项。

**十四、母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收票据**

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	295,260.00	96,350.00
商业承兑汇票		
合计	295,260.00	96,350.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,000.00	295,260.00
商业承兑汇票		
合计	70,000.00	295,260.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,450,988.40	11,970,885.03
1至2年	2,849,773.32	4,347,439.75
2至3年	893,056.80	6,801,049.86
3年以上	2,767,391.05	72,859.63
小计	14,961,209.57	23,192,234.27
减：坏账准备	1,038,593.69	6,530,744.09
合计	13,922,615.88	16,661,490.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,665,668.62	17.82	13.36	2,665,668.62	11.49	100.00
其中：						
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 款项	2,665,668.62	17.82	13.36	2,665,668.62	11.49	100.00
按组合计提坏账准备	12,295,540.95	82.18	5.55	20,526,565.65	88.51	18.83
其中：						
账龄组合	12,295,540.95	100.00	5.55	20,526,565.65	88.51	18.83
合计	14,961,209.57	100.00		23,192,234.27	100.00	
						16,661,490.18

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广州旭远照明科技 有限公司	2,665,668.62	356,223.91	13.36	无法回收
合计	2,665,668.62	356,223.91		

按单项计提坏账准备的说明:

1、2022年3月22日,广东省广州市中级人民法院出具《民事判决书》((2021)粤01民终31200号),判决:一、广州旭远照明科技有限公司需向广州视声智能股份有限公司支付货款1,495,501.25元;二、广州视声智能股份有限公司需向广州旭远照明科技有限公司支付管理费59,079.17元;三、广州视声智能股份有限公司需向广州旭远照明科技有限公司提供金额为380,294.11元的发票;四、广州视声智能股份有限公司需向广州旭远照明科技有限公司交付价值49,850.04元的备品备件。公司已于2022年3月31日、2022年4月1日、2022年4月2日收到货款共计:1,436,422.08元(已抵减判决二公司应付59,079.17元),相应减少坏账准备。

2、2022年3月29日,广东省广州市中级人民法院出具《民事判决书》((2021)粤01民终28944号),判决:一、广州旭远照明科技有限公司需向广州视声智能股份有限公司支付货款878,863.87元;二、广州视声智能股份有限公司需向广州旭远照明科技有限公司支付管理费5,841.24元。公司已于2022年4月17日、2022年4月18日收到货款共计:873,022.63元(已抵减判决二公司应付5,841.24元),相应减少坏账准备。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1年以内	8,322,042.55	131,488.29	1.58
1至2年	2,849,773.32	258,759.42	9.08



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	893,056.80	190,399.71	21.32
3年以上	101,722.43	101,722.43	100.00
其他组合：			
关联方往来款组合	128,945.85		
合计	12,295,540.95	682,369.85	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,492,150.40 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,026,330.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 425,122.36 元。

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		18,000,000.00
其他应收款项	10,997,563.99	9,984,467.67
合计	10,997,563.99	27,984,467.67

## 1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广州视声智能科技股份有限公司		18,000,000.00
小计		18,000,000.00
减：坏账准备		
合计		18,000,000.00

## 2、 其他应收款项

### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,758,419.73	9,582,813.06
1至2年	50,249.30	101,776.00
2至3年	600.00	20,000.00
3年以上	194,048.70	307,984.70
小计	11,003,317.73	10,012,573.76
减：坏账准备	5,753.74	28,106.09
合计	10,997,563.99	9,984,467.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	11,003,317.73	100.00	5,753.74	0.05	10,997,563.99	100.00	28,106.09	0.28	9,984,467.67
其中:									
关联方往来款	9,941,670.27	90.35			9,941,670.27	90.53			9,064,357.03
账龄组合	359,128.60	3.26	5,753.74	1.60	353,374.86	4.19	28,106.09	6.69	391,786.68
应收组合	302,838.00	2.75			302,838.00	5.28			528,323.96
其他组合	399,680.86	3.63			399,680.86				
合计	11,003,317.73	100.00	5,753.74		10,997,563.99	100.00	28,106.09		9,984,467.67

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1年以内	358,068.60	5,657.49	1.58
1至2年	1,060.00	96.25	9.08
2至3年			
3年以上			
其他组合:			
关联方往来款	9,941,670.27		
押金保证金	302,838.00		
其他	399,680.86		
合计	11,003,317.73	5,753.74	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	28,106.09			28,106.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-22,352.35			-22,352.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	5,753.74			5,753.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-22,352.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额 0.00 元

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫社保	47,482.82	40,786.60
关联方往来款	9,941,670.27	9,064,357.03
员工备用金	1,060.00	11,060.00
保证金	302,838.00	528,323.96
其他	710,266.64	368,046.17
合计	11,003,317.73	10,012,573.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州视声智能科技股份有限公司	关联方往来款	9,872,836.12	1 年以内	89.73	
中国科协广州科技	保证金	185,448.70	3 年以上	1.69	

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
园联合发展有限公司					
广州市天河区人民法院	其他	157,086.00	1年以内	1.43	2,481.96
德西嘉能科技(深圳)有限公司	其他	80,000.00	1年以内	0.73	1,264.00
广州视声健康科技股份有限公司	关联方往来款	68,834.15	1年以内	0.63	
合计		10,364,204.97		94.21	3,745.96

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司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	14,270,801.60		14,270,801.60	14,450,801.60		14,450,801.60
对联营、合营企业投资						
合计	14,270,801.60		14,270,801.60	14,450,801.60		14,450,801.60

## 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
广州视声健康科技股份有限公司	9,280,801.60			9,280,801.60		
广州视声智能科技股份有限公司	4,990,000.00			4,990,000.00		
广州市益徒电子商务有限公司	180,000.00		180,000.00			
合计	14,450,801.60		180,000.00	14,270,801.60		

## 2、 对联营、合营企业投资

本报告期不存在此事项。

## (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	79,639,694.84	47,427,892.61	66,301,505.02	35,215,264.35
其他业务				
合计	79,639,694.84	47,427,892.61	66,301,505.02	35,215,264.35

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,980,000.00	12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-106,099.62	-1,615.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	914.79	
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	9,874,815.17	11,998,384.48

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-83,484.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,704,538.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		



项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	13,048.76	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,309,444.71	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,681.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,899,865.87	
所得税影响额	-584,979.88	
少数股东权益影响额（税后）	-328.31	
合计	3,314,557.68	

(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	31.96	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.85	0.67	0.67

广州视声智能股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二二年四月二十一日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码  
用手机  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
 成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围  
 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规规定的其他业务。  
 【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】

登记机关

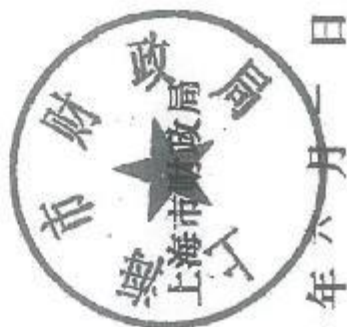


2021年12月28日

证书序号:0001247

## 说明

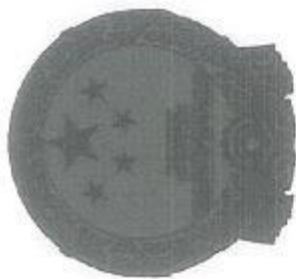
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



中国注册会计师



姓名 王建民  
 Full name 王建民  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1972-11-23  
 Date of Birth 1972-11-23  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通  
 合伙企业)广东分所  
 身份证号码 420106721123083  
 Identity card No. 420106721123083



证书编号: 440100110013  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 01 月 01 日  
 Date of Issuance ly /m /d  
 2012年4月30日换发



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。





贾雪龙

姓名 贾雪龙  
 Full name 贾雪龙  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1988-02-27  
 Date of birth 1988-02-27  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所  
 身份证号码 140302198802270034  
 Identity card No. 140302198802270034



证书编号: 310000061485  
 No. of Certificate 310000061485

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

发证日期: 2017 年 11 月 02 日  
 Date of Issuance 2017 /y /m /d

4



贾雪龙(310000061485), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



310000061485



贾雪龙(310000061485), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



310000061485

6

广州视声智能股份有限公司（合并）

2022年度审计报告

信会师报字[2023]第ZC10115号

# 广州视声智能股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	1-104





## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZC10115 号

广州视声智能股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州视声智能股份有限公司（以下简称视声智能）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了视声智能 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于视声智能，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
<p>收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十六所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十一。</p> <p>视声智能 2022 年度期间营业收入为 23,173.28 万元，视声智能营业收入确认是否恰当对视声智能经营成果产生重大影响，且收入系视声智能的关键业绩指标之一，从而存在视声智能管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认我们执行了如下程序：</p> <p>（1）我们了解、评估并测试了公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。</p> <p>（2）我们检查公司销售客户明细表，了解公司主要销售客户的稳定性，分析公司主要销售客户变动情况及变动原因。</p> <p>（3）我们对于主要客户进行细节测试，抽取了包括销售合同、销售订单、销售发票、货运单、出口报关单以及会计凭证等在内的相关原始单据。</p> <p>（4）我们对销售客户执行函证程序，函证确认年度销售金额及年末尚未回款金额，对于部分未及时回函客户采取抽查销售合同、报关单据及回款单据等替代测试予以确认。</p> <p>（5）取得公司报告期内的退货情况，核查是否存在当期突击销售、期后大额退回的情形。</p>

#### 四、其他信息

视声智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括视声智能 2022 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，管理层负责评估视声智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督视声智能的财务报告过程。

## 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，就可能导致对视声智能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声智能不能持续经营。

(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)就视声智能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。

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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师：滕海军  
(项目合伙人)



中国注册会计师：贾雪龙



中国·上海

2023年3月31日

广州视声智能股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	67,946,613.09	49,690,076.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	6,857,250.10	7,615,500.34
应收账款	(三)	41,324,727.04	35,453,853.18
应收款项融资			
预付款项	(四)	837,210.11	1,004,186.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,913,528.43	1,595,526.66
买入返售金融资产			
存货	(六)	38,738,202.82	37,690,607.22
合同资产	(七)	116,625.49	124,993.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,628,749.53	524,132.95
<b>流动资产合计</b>		<b>159,362,906.61</b>	<b>133,698,876.81</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(九)	3,921,271.05	4,041,325.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	9,566,845.27	8,094,951.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	4,842,955.33	2,266,577.14
无形资产	(十二)	1,088,211.93	1,179,710.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	2,697,352.08	1,131,072.74
递延所得税资产	(十四)	1,117,716.95	891,991.53
其他非流动资产	(十五)		81,190.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,234,352.61</b>	<b>17,686,818.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,597,259.22</b>	<b>151,385,695.76</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






  
 广州视声智能股份有限公司  
 合并资产负债表(续)  
 2022年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十六)		20,024,444.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	22,165,002.93	17,321,287.62
预收款项			
合同负债	(十八)	11,528,783.27	8,065,831.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十九)	10,393,278.45	7,254,063.56
应交税费	(二十)	6,864,317.98	3,817,597.98
其他应付款	(二十一)	2,090,641.33	1,448,782.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	1,221,261.06	566,792.87
其他流动负债	(二十三)	10,009,705.65	9,961,315.40
流动负债合计		64,272,990.67	68,460,115.78
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十四)	3,756,459.90	1,747,545.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十五)		166,666.56
递延所得税负债	(十四)	309,708.86	31,424.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,066,168.76	1,945,635.83
负债合计		68,339,159.43	70,405,751.61
所有者权益:			
股本	(二十六)	37,981,000.00	33,781,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	29,689,165.33	11,721,301.40
减: 库存股			
其他综合收益	(二十八)	-66,919.60	35,126.81
专项储备			
盈余公积	(二十九)	8,705,194.58	5,006,345.22
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	37,949,659.48	30,373,100.88
归属于母公司所有者权益合计		114,258,099.79	80,916,874.31
少数股东权益			63,069.84
所有者权益合计		114,258,099.79	80,979,944.15
负债和所有者权益总计		182,597,259.22	151,385,695.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







报表 第2页



广州视声智能股份有限公司

母公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		53,829,431.20	34,910,338.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	98,870.00	295,260.00
应收账款	(二)	19,477,429.14	13,922,615.88
应收款项融资			
预付款项		199,547.17	
其他应收款	(三)	37,172,207.91	10,997,563.99
存货		2,736,523.07	1,521,234.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,573,971.62	498,918.05
<b>流动资产合计</b>		<b>115,087,980.11</b>	<b>62,145,930.72</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	15,318,223.32	14,270,801.60
其他权益工具投资		1,832,231.10	1,831,830.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,012,292.85	1,777,089.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,211,779.30	1,595,833.66
无形资产		708,828.87	828,692.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		574,314.22	719,493.38
递延所得税资产		316,874.09	211,969.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,974,543.75</b>	<b>21,235,711.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,062,523.86</b>	<b>83,381,641.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





广州视声智能股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2022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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			10,011,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,188,977.02	4,875,145.20
预收款项			
合同负债		7,037,549.27	4,403,599.75
应付职工薪酬		4,401,491.57	2,405,007.13
应交税费		1,566,496.12	626,977.70
其他应付款		1,937,783.94	798,269.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		345,784.79	329,188.33
其他流动负债		1,805,561.03	1,182,311.97
<b>流动负债合计</b>		<b>42,283,643.74</b>	<b>24,632,111.11</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		883,782.67	1,294,925.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			49,999.93
递延所得税负债		126,987.59	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,010,770.26</b>	<b>1,344,925.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,294,414.00</b>	<b>25,977,036.54</b>
所有者权益:			
股本		37,981,000.00	33,781,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		29,217,715.34	11,254,444.56
减: 库存股			
其他综合收益		-142,603.56	-142,943.79
专项储备			
盈余公积		8,705,194.58	5,006,345.22
未分配利润		18,006,803.50	7,505,759.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,768,109.86</b>	<b>57,404,605.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>137,062,523.86</b>	<b>83,381,641.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






  
**广州视声智能股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2022年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		231,732,821.28	227,891,859.69
其中: 营业收入	(三十一)	231,732,821.28	227,891,859.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十一)	200,294,635.03	204,036,167.90
其中: 营业成本	(三十一)	131,923,624.61	142,967,323.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	1,809,449.01	988,444.23
销售费用	(三十三)	26,235,789.04	20,364,312.77
管理费用	(三十四)	19,556,558.87	17,774,228.02
研发费用	(三十五)	23,232,491.73	21,077,460.50
财务费用	(三十六)	-1,563,278.23	864,389.37
其中: 利息费用	(三十六)	29,039.82	781,820.59
利息收入	(三十六)	575,393.84	350,733.54
加: 其他收益	(三十七)	6,679,054.40	1,702,314.10
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)		13,048.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-687,927.22	4,653,523.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-155,748.31	-552,633.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	56,817.22	-83,484.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,330,382.34	29,588,459.92
加: 营业外收入	(四十二)	64,419.74	48,057.55
减: 营业外支出	(四十三)	60,478.68	91,738.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,334,323.40	29,544,778.60
减: 所得税费用	(四十四)	3,241,370.41	3,695,581.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,092,952.99	25,849,197.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		34,092,952.99	25,849,197.53
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)		34,064,007.96	25,785,854.21
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		28,945.03	63,343.32
六、其他综合收益的税后净额		-102,046.41	-847,424.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-102,046.41	-847,424.87
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-102,046.41	-847,424.87
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,990,906.58	25,001,772.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,961,961.55	24,938,429.34
归属于少数股东的综合收益总额		28,945.03	63,343.32
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.93	0.76
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.93	0.76

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






广州视声智能股份有限公司  
母公司利润表  
2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	107,893,754.97	79,639,694.84
减: 营业成本	(五)	65,549,678.05	47,427,892.61
税金及附加		384,020.21	465,846.94
销售费用		15,206,258.84	13,099,708.53
管理费用		7,770,704.06	7,341,078.55
研发费用		9,400,936.08	7,198,860.07
财务费用		-661,391.86	394,091.18
其中: 利息费用		39,359.41	575,192.44
利息收入		479,150.39	297,093.65
加: 其他收益		3,263,785.98	283,577.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	24,950,000.00	9,874,815.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-819,195.04	5,513,412.75
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		87,219.75	41,260.67
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		77,648.35	-36,338.98
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		37,803,008.63	19,388,944.23
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		60,344.68	847.93
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,742,663.95	19,388,096.30
减: 所得税费用		754,170.36	1,423,610.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		36,988,493.59	17,964,486.04
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		36,988,493.59	17,964,486.04
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		340.23	-184,702.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		340.23	-184,702.85
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		340.23	-184,702.85
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			
六、综合收益总额		36,988,833.82	17,779,783.19
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.01	0.47
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.01	0.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






广州视声智能股份有限公司

合并现金流量表

2022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		209,359,223.76	228,084,271.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,411,627.24	4,249,312.24
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	6,280,182.42	1,886,573.44
经营活动现金流入小计		220,051,033.42	234,220,156.95
购买商品、接受劳务支付的现金		92,233,338.62	126,149,865.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,724,379.83	49,195,728.62
支付的各项税费		7,014,429.73	8,232,271.30
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	17,572,596.15	20,271,094.53
经营活动现金流出小计		174,544,744.33	203,848,959.88
经营活动产生的现金流量净额		45,506,289.09	30,371,197.07
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			3,173,909.38
取得投资收益收到的现金			13,048.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,500.00	3,186,958.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,525,411.14	1,032,692.93
投资支付的现金		42,000.00	3,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,567,411.14	4,132,692.93
投资活动产生的现金流量净额		-4,548,911.14	-945,734.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		22,512,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,512,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,141,377.78	27,531,688.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			20,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	3,456,827.60	689,020.56
筹资活动现金流出小计		46,598,205.38	28,220,709.45
筹资活动产生的现金流量净额		-24,086,205.38	-8,220,709.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		925,354.01	-102,372.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		17,796,526.58	21,102,380.33
加：期初现金及现金等价物余额		49,587,458.05	28,485,077.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		67,383,984.63	49,587,458.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






广州视声智能股份有限公司  
母公司现金流量表  
2022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		111,777,268.51	95,688,055.46
收到的税费返还		2,460,639.25	1,372,503.52
收到其他与经营活动有关的现金		4,112,560.36	886,954.33
经营活动现金流入小计		118,350,468.12	97,947,513.31
购买商品、接受劳务支付的现金		49,970,202.58	60,339,659.25
支付给职工以及为职工支付的现金		20,299,814.35	14,178,656.75
支付的各项税费		2,484,431.12	5,431,896.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,832,785.21	10,406,219.69
经营活动现金流出小计		84,587,233.26	90,356,431.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,763,234.86</b>	<b>7,591,081.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			373,909.38
取得投资收益收到的现金			27,980,914.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			28,354,824.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,036,040.60	682,729.41
投资支付的现金		1,052,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,088,040.60	982,729.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,088,040.60</b>	<b>27,372,094.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		22,512,000.00	
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,512,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,942,711.11	27,253,855.56
支付其他与筹资活动有关的现金		2,593,204.78	488,909.23
筹资活动现金流出小计		35,535,915.89	27,742,764.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,023,915.89</b>	<b>-17,742,764.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>367,721.52</b>	<b>-100,010.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,018,999.89</b>	<b>17,120,401.31</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		34,809,330.90	17,688,929.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>53,828,330.79</b>	<b>34,809,330.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





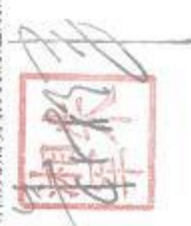





广州视声智能股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2022年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	所有者权益工具						专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股							
一、上年年末余额	33,781,000.00				11,721,301.40		5,006,345.22		30,373,100.88	80,916,874.31		63,069.84	80,979,944.15
二、本年期初余额	33,781,000.00				11,721,301.40		5,006,345.22		30,373,100.88	80,916,874.31		63,069.84	80,979,944.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,200,000.00				17,967,863.93		3,698,849.36		7,576,538.60	33,341,225.48		-63,069.84	33,278,155.68
(一)综合收益总额									14,064,007.96	33,961,961.55		38,945.03	33,990,906.58
(二)所有者投入和减少资本	4,200,000.00				17,967,863.93					22,167,863.93		-42,014.87	22,125,849.06
1.所有者投入的普通股	4,200,000.00				17,967,863.93					22,167,863.93			22,167,863.93
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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	37,981,000.00				29,689,165.33		8,705,194.58		37,949,639.48	114,238,099.79		-50,000.00	114,238,099.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





广州视声智能股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		资本公积		减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	33,781,000.00		9,156,664.60		882,551.68		3,209,896.62			33,408,495.27	80,638,608.17	62,850.67	80,501,458.84
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	33,781,000.00		9,156,664.60		882,551.68		3,209,896.62			33,408,495.27	80,638,608.17	62,850.67	80,501,458.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,564,636.80		-847,434.87		1,796,448.60			-3,035,394.39	478,266.14	219.17	478,485.31
(一)综合收益总额					-847,434.87		1,796,448.60			24,785,354.21	24,938,429.34	63,343.32	25,001,772.66
(二)所有者投入和减少资本			2,564,636.80								2,564,636.80	-43,124.15	2,521,512.65
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													
4.其他			2,564,636.80									-43,124.15	-43,124.15
(三)利润分配													
1.提取盈余公积							1,796,448.60			-28,821,248.60	2,564,636.80		2,564,636.80
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配							1,796,448.60			-1,796,468.60	-27,024,800.00	-20,000.00	-27,044,800.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	33,781,000.00		11,721,301.40		35,126.81		5,006,345.22			30,373,100.88	80,916,874.31	63,069.84	80,979,944.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



广州视声智能股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额		33,781,000.00			11,254,444.56		-142,943.79		5,006,345.22	7,505,759.27	57,404,605.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		33,781,000.00			11,254,444.56		-142,943.79		5,006,345.22	7,505,759.27	57,404,605.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,200,000.00			17,963,270.78		340.23		3,698,849.36	10,501,044.23	36,363,504.60
(一)综合收益总额							340.23			36,988,493.59	36,988,833.82
(二)所有者投入和减少资本		4,200,000.00			17,963,270.78						22,163,270.78
1.所有者投入的普通股		4,200,000.00			17,963,270.78						22,163,270.78
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									3,698,849.36	-26,487,449.36	-22,788,600.00
2.对所有者(或股东)的分配									3,698,849.36	-1,698,849.36	
3.其他										-22,788,600.00	-22,788,600.00
(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		37,981,000.00			29,217,715.34		-142,603.56		8,705,194.58	18,006,803.50	93,768,109.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







广州视声智能股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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
	上年年末余额	本年年初余额	加:会计政策变更	优先股	永续债							
一、上年年末余额	33,781,000.00					8,689,807.76		41,759.06		3,209,896.62	18,362,521.83	64,084,985.27
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		33,781,000.00				8,689,807.76		41,759.06		3,209,896.62	18,362,521.83	64,084,985.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,564,636.80		-184,702.85		1,796,448.60	-10,856,762.56	-6,680,380.01
(一)综合收益总额								-184,702.85			17,964,486.04	17,779,783.19
(二)所有者投入和减少资本						2,564,636.80						2,564,636.80
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												
4.其他						2,564,636.80						2,564,636.80
(三)利润分配										1,796,448.60	-28,821,248.60	-27,024,800.00
1.提取盈余公积										1,796,448.60	-1,796,448.60	
2.对所有者(或股东)的分配											-27,024,800.00	-27,024,800.00
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												
四、本期末余额		33,781,000.00				11,254,444.56		-142,943.79		5,006,345.22	7,505,759.27	57,464,605.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 广州视声智能股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注

(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

广州视声智能股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2016年6月由朱湘军、朱湘基、黄伟华、彭永坚、李利苹、李利青、易思、张结冰、杨燕、肖炳格、李玉凤、李彩仪、叶坚、阮丽霞、许坚红、唐伟文、张建珍、董浩、肖杰军、叶小红共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:9144010156792962XQ。2017年3月在全国股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为电气机械和器材制造业。

截止2022年12月31日,本公司累计发行股本总数3,798.1万股,注册资本为3,798.1万元,注册地:广州市黄埔区蓝玉四街9号科技园5号厂房3楼。本公司主要经营活动为:电子、通信与自动控制技术研究、开发;电工器材制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;配电开关控制设备制造;其他家用电力器具制造;家用电力器具专用配件制造;灯用电器附件及其他照明器具制造;照明灯具制造;计算机技术开发、技术服务;电子工程设计服务;信息技术咨询服务;电工仪器仪表制造;电子元件及组件制造;商品批发贸易(许可审批类商品除外);技术进出口;货物进出口(专营专控商品除外);(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)。本公司的实际控制人为朱湘军。

本财务报表业经公司全体董事批准报出。

### (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

### (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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (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

本公司将整个企业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，反映本企业集团整体财务状况、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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司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

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

本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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。

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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、库存商品、发出商品、在产品、自制半成品等。

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

存货发出时按先进先出法计价。

### 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。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十四) 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。

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

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

公司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。

## (十五) 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服务，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：



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子和其他设备	年限平均法	5	10	18

### 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 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。

## (十八) 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	依据
软件	10年	预计使用年限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 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。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

### (二十) 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。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (二十一) 合同负债

本公司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。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,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

#### (1) 设定提存计划

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 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。

### (二十三) 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。

本公司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。

### (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十六) 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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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。本公司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，本公司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，本公司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：



- 本公司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。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司国内销售业务模式的收入确认时点：

- 国内销售，公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，客户签收确认完成；②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③销售产品的成本能够合理计算。
- 需安装的产品，待产品安装调试完毕客户验收合格确认收入。

公司境外销售业务模式的收入确认时点：

- 国外销售，公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③出口产品的成本能够合理计算。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 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：

- 商誉的初始确认；
- 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：

- 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；
- 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。

### (三十) 租赁

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。

对于由特殊情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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、（十九）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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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：

- 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；
- 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：

- 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；
- 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）特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况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。本公司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，公司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，本公司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。本公司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。

本公司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：

- 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；
- 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：

- 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；
- 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) 特殊情况相关的租金减让

- 对于采用特殊情况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。
- 对于采用特殊情况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。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。



### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十二) 套期会计

#### 1、 套期保值的分类

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

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

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

#### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

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

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

#### (2) 现金流量套期

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

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

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

### (3) 境外经营净投资套期

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

## (三十三) 分部报告

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。

## (三十四) 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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留

存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行财政部于 2022 年 5 月 19 日发布的财会〔2022〕13 号，再次对允许采用简化方法的特殊情况相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊情况直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用相关规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司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，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其

成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自2023年1月1日起施行,允许企业自2022年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2022年度提前执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2022年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
使用权资产及租赁负债差异	递延所得税资产	7,164.12	4,242.03
	所得税费用	-7,164.12	-4,242.03

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表 项目	合并		母公司	
		2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31
		/2022 年度	/2021 年度	/2022 年度	/2021 年度
使用权资产及 租赁负债差异	递延所得税资 产	20,214.84		2,668.22	
	所得税费用	-20,214.84		-2,668.22	

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州视声智能股份有限公司	15%
广州视声健康科技有限公司	15%
广州视声智能科技有限公司	15%
VideoStarIntelligentCo.,Limited	16.5%
VINE CONNECTED CORP.	按美国加利福尼亚州规定的核定税率
赣州视声智能科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

- 1、 本公司于 2020 年被认定为国家高新技术企业,并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》,资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2008)172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362 号)的有关规定,本公司通过了国家高新技术企业审核,资格有效期三年,自 2020 年起至 2022 年止。根据相关规定,通过高新技术企业认定后,本公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,按 15%的税率计缴企业所得税。
- 2、 本公司的子公司广州视声智能科技有限公司于 2020 年被认定为国家高新技术企业,并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》,资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2008)172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362 号)的有关规定,智能科技有限公司通过了国家高新技术企业审核,资格有效期三年,自 2020 年起至 2022 年止。根据相关规定,通过高新技术企业认定后,智能科技有限公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,按 15%的税率计缴企业所得税。
- 3、 本公司的子公司广州视声健康科技有限公司于 2021 年被认定为国家高新技术企业,并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》,资格有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2008)172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362 号)的有关规定,视声健康公司通过了国家高新技术企业审核,资格有效期三年,自 2021 年起至 2023 年止。根据相关规定,通过高新技术企业认定后,视声健康公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,按 15%的税率计缴企业所得税。
- 4、 本公司的子公司广州视声智能科技有限公司根据《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》(2021 年第 30 号)、《国家税务总局财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》(2021 年第 2 号),延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费,延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度部分税费,延缓缴纳的税费包括所属期为 2022 年 1 月、2 月、3 月、4 月、5 月、6 月(按月缴纳)或者 2022

年第一季度、第二季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。

## 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	71,834.51	178,342.13
数字货币		
银行存款	67,305,379.00	49,386,323.45
其他货币资金	569,399.58	125,411.36
合计	67,946,613.09	49,690,076.94
其中：存放在境外的款项总额	35,660.01	1,233,827.32

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		100,000.00
第三方支付平台受限部分	4,194.50	2,618.89
合计	4,194.50	102,618.89

### （二）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	3,405,153.42	5,115,415.95
财务公司承兑汇票	3,452,096.68	2,500,084.39
商业承兑汇票		
合计	6,857,250.10	7,615,500.34



2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,405,153.42
财务公司承兑汇票		3,452,096.68
商业承兑汇票		
合计		6,857,250.10

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 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	38,484,378.63	28,296,650.25
1至2年	2,166,747.17	5,404,320.74
2至3年	2,591,395.18	2,759,332.60
3年以上	2,600,194.79	2,786,002.51
小计	45,842,715.77	39,246,306.10
减：坏账准备	4,517,988.73	3,792,452.92
合计	41,324,727.04	35,453,853.18

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,080,601.20	6.72	3,080,601.20	100.00	4,868,068.96	12.40	2,558,624.25	52.56	2,309,444.71
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,202,400.34	4.80	2,202,400.34	100.00	4,868,068.96	12.40	2,558,624.25	52.56	2,309,444.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	878,200.86	1.92	878,200.86	100.00					
按组合计提坏账准备	42,762,114.57	93.28	1,437,387.53	3.36	34,378,237.14	87.60	1,233,828.67	3.59	33,144,408.47
其中：									
账龄组合	42,762,114.57	93.28	1,437,387.53	3.36	34,378,237.14	87.60	1,233,828.67	3.59	33,144,408.47
合计	45,842,715.77	100.00	4,517,988.73		39,246,306.10	100.00	3,792,452.92		35,453,853.18

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京大乐科技有 限公司	2,202,400.34	2,202,400.34	100.00	无法回收
广州旭远照明科技 有限公司	356,223.91	356,223.91	100.00	无法回收
微赫智能科技(上 海)有限公司	342,167.00	342,167.00	100.00	无法回收
广州市兆辉房地 产开发有限公司	90,725.00	90,725.00	100.00	无法回收
广州佳业辉鸿房地 产开发有限公司	76,507.05	76,507.05	100.00	无法回收
湖北海恒科技有 限公司	12,577.90	12,577.90	100.00	无法回收
合计	3,080,601.20	3,080,601.20		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,484,378.63	434,873.48	1.13
1至2年	2,090,240.12	167,010.19	7.99
2至3年	1,693,164.63	341,172.67	20.15
3年以上	494,331.19	494,331.19	100.00
合计	42,762,114.57	1,437,387.53	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 725,535.81 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,592,927.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,398,913.30 元。

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	814,980.11	97.34	1,004,186.12	100.00
1 至 2 年	22,230.00	2.66		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	837,210.11	100.00	1,004,186.12	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 563,829.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.35%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,913,528.43	1,595,526.66
合计	1,913,528.43	1,595,526.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,354,467.86	1,188,777.14
1至2年	213,912.50	70,853.06
2至3年	69,793.06	40,007.80
3年以上	291,264.74	305,522.94
小计	1,929,438.16	1,605,160.94
减：坏账准备	15,909.73	9,634.28
合计	1,913,528.43	1,595,526.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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			
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)				
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	1,929,438.16	100.00	15,909.73	0.82	1,913,528.43	1,605,160.94	100.00	0.60	1,595,526.66
其中：									
账龄组合	454,302.47	23.54	15,909.73	3.50	438,392.74	604,732.26	37.68	1.59	595,097.98
保证金组合	1,005,550.65	52.12			1,005,550.65	483,522.30	30.12		483,522.30
其他组合	469,585.04	24.34			469,585.04	516,906.38	32.20		516,906.38
合计	1,929,438.16	100.00	15,909.73		1,913,528.43	1,605,160.94	100.00		1,595,526.66

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	297,216.47	3,358.56	1.13
1至2年	157,086.00	12,551.17	7.99
2至3年			
3年以上			
合计	454,302.47	15,909.73	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	9,634.28			9,634.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,275.45			6,275.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,909.73			15,909.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,275.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额 0.00 元；

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,005,550.65	483,522.30
代垫社保	219,747.58	181,945.42
员工备用金		1,060.00
其他	704,139.93	938,633.22
合计	1,929,438.16	1,605,160.94

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
退税款	其他	469,585.04	1 年以内	24.34	
中国科协广州科技园联合发展有限公司	保证金	307,263.79	1-3 年以上	15.93	
绿城房地产集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	10.37	
广州市天河区人民法院	其他	157,086.00	1 至 2 年	8.14	12,551.17
梁立焜(广州黄埔区蓝玉四街九号 6 号 3 楼厂房)	保证金	153,347.34	1 年以内	7.95	
合计		1,287,282.17		66.73	12,551.17



(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,869,718.84	538,093.90	18,331,624.94	16,795,428.80	371,687.15	16,423,741.65
在产品	4,068,457.62		4,068,457.62	6,998,781.63		6,998,781.63
库存商品	8,961,614.63	360,200.58	8,601,414.05	9,021,662.55	401,236.28	8,620,426.27
发出商品	2,785,078.02		2,785,078.02	2,343,294.12		2,343,294.12
自制半成品	5,164,468.67	212,840.48	4,951,628.19	3,494,947.75	190,584.20	3,304,363.55
合计	39,849,337.78	1,111,134.96	38,738,202.82	38,654,114.85	963,507.63	37,690,607.22

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	其他	
原材料	371,687.15	166,406.75				538,093.90
在产品						
库存商品	401,236.28	-41,035.70				360,200.58
发出商品						
自制半成品	190,584.20	22,256.28				212,840.48
合计	963,507.63	147,627.33				1,111,134.96

## (七) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
合同资产	126,753.06	10,127.57	116,625.49	2,006.60
合计	126,753.06	10,127.57	116,625.49	2,006.60



按组合计提减值准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年	126,753.06	10,127.57	7.99
2至3年			
3年以上			
合计	126,753.06	10,127.57	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产	2,006.60	8,120.97			10,127.57	
合计	2,006.60	8,120.97			10,127.57	

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	134,032.55	25,951.50
预缴所得税		498,181.45
上市费用	1,494,716.98	
合计	1,628,749.53	524,132.95

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	2,089,039.95	2,209,494.82
企茂智慧科技（广州）有限公司	1,832,231.10	1,831,830.84
合计	3,921,271.05	4,041,325.66

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
阿尔法网智能科技（北京）有限公司		89,039.95			持有该金融资产的目的不是交易性的	
企茂智慧科技（广州）有限公司			167,768.90		持有该金融资产的目的不是交易性的	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,566,845.27	8,094,951.76
固定资产清理		
合计	9,566,845.27	8,094,951.76

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	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	8,096,739.16	13,436,044.32	3,434,182.01	3,745,565.38	28,712,530.87
(2) 本期增加金额		1,786,912.96	1,107,718.84	881,287.65	3,775,919.45
—购置		1,786,912.96	1,107,718.84	881,287.65	3,775,919.45
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		254,958.95	959,262.73	85,413.00	1,299,634.68
—处置或报废		254,958.95	959,262.73	85,413.00	1,299,634.68
—其他					
(4) 期末余额	8,096,739.16	14,967,998.33	3,582,638.12	4,541,440.03	31,188,815.64
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	6,194,005.60	9,236,945.97	2,791,983.30	2,394,644.24	20,617,579.11
(2) 本期增加金额	364,353.12	1,080,986.10	208,340.49	428,128.19	2,081,807.90
—计提	364,353.12	1,080,986.10	208,340.49	428,128.19	2,081,807.90
(3) 本期减少金额		136,897.87	863,647.07	76,871.70	1,077,416.64
—处置或报废		136,897.87	863,647.07	76,871.70	1,077,416.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 期末余额	6,558,358.72	10,181,034.20	2,136,676.72	2,745,900.73	21,621,970.37
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,538,380.44	4,786,964.13	1,445,961.40	1,795,539.30	9,566,845.27
(2) 上年年末账面价值	1,902,733.56	4,199,098.55	642,198.71	1,350,921.14	8,094,951.76

3、 公司无暂时闲置的固定资产

4、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,810,108.43	187,404.61	2,997,513.04
(2) 本期增加金额	3,785,043.85		3,785,043.85
—新增租赁	3,785,043.85		3,785,043.85
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	6,595,152.28	187,404.61	6,782,556.89
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	621,304.44	109,631.46	730,935.90
(2) 本期增加金额	1,174,932.94	33,732.72	1,208,665.66
—计提	1,174,932.94	33,732.72	1,208,665.66
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	1,796,237.38	143,364.18	1,939,601.56
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			



项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,798,914.90	44,040.43	4,842,955.33
(2) 上年年末账面价值	2,188,803.99	77,773.15	2,266,577.14

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,901,384.39	1,901,384.39
(2) 本期增加金额	103,893.81	103,893.81
— 购置	103,893.81	103,893.81
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	2,005,278.20	2,005,278.20
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	721,674.27	721,674.27
(2) 本期增加金额	195,392.00	195,392.00
— 计提	195,392.00	195,392.00
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	917,066.27	917,066.27
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		

项目	软件	合计
失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,088,211.93	1,088,211.93
(2) 上年年末账面价值	1,179,710.12	1,179,710.12

## 2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产品软件操作系统	128,616.06	265,108.62	59,236.62		334,488.06
装修费用	1,002,456.68	2,205,512.98	845,105.64		2,362,864.02
合计	1,131,072.74	2,470,621.60	904,342.26		2,697,352.08

### (十四) 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
资产减值及信用减值准备	5,734,445.30	860,166.80	4,889,622.47	733,443.37
内部交易未实现利润	1,414,466.49	212,169.97	722,152.03	108,322.81
其他权益工具投资公允价值变动	167,768.90	25,165.34	168,169.16	25,225.37
使用权资产及租赁负债差异	134,765.63	20,214.84		
递延收益			166,666.56	24,999.98
合计	7,451,446.32	1,117,716.95	5,946,610.22	891,991.53

## 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
其他权益工具投资公允价值变动	89,039.95	13,355.99	209,494.82	31,424.22
固定资产加速折旧	1,975,685.82	296,352.87		
合计	2,064,725.77	309,708.86	209,494.82	31,424.22

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	12,376,248.38	8,498,192.69
合计	12,376,248.38	8,498,192.69

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年	160,406.04	160,406.04	
2022年	272,005.03	272,005.03	
2023年	723,855.36	725,457.86	
2024年	2,811,088.69	2,811,088.69	
2025年	1,502,258.68	1,502,258.68	
2026年	3,026,976.39	3,026,976.39	
2027年	3,879,658.19		
合计	12,376,248.38	8,498,192.69	

(十五) 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
预付设备购置款				81,190.00		81,190.00
合计				81,190.00		81,190.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		10,011,611.11
抵押借款		10,012,833.33
保证借款		
信用借款		
合计		20,024,444.44

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	22,165,002.93	17,321,287.62
合计	22,165,002.93	17,321,287.62

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	11,528,783.27	8,065,831.15
合计	11,528,783.27	8,065,831.15

### (十九) 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	7,254,063.56	57,509,004.81	54,369,789.92	10,393,278.45
离职后福利-设定提存计划		3,309,587.18	3,309,587.18	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,254,063.56	60,818,591.99	57,679,377.10	10,393,278.45

#### 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,185,893.56	52,641,876.84	49,521,376.95	10,306,393.45
(2) 职工福利费		2,036,134.68	2,036,134.68	
(3) 社会保险费		1,853,024.27	1,853,024.27	
其中：医疗保险费		1,806,541.76	1,806,541.76	
工伤保险费		42,492.20	42,492.20	
生育保险费		3,990.31	3,990.31	
(4) 住房公积金	68,170.00	913,172.90	894,457.90	86,885.00
(5) 工会经费和职工教育经费		64,796.12	64,796.12	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,254,063.56	57,509,004.81	54,369,789.92	10,393,278.45

#### 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		3,235,879.68	3,235,879.68	
失业保险费		73,707.50	73,707.50	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费				
合计		3,309,587.18	3,309,587.18	

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,243,731.56	1,015,469.23
企业所得税	4,964,981.32	2,457,444.86
个人所得税	122,243.90	77,688.97
城市维护建设税	284,111.07	138,748.07
教育费附加	121,761.89	59,463.46
地方教育费附加	81,174.60	39,642.29
印花税	39,106.44	29,141.10
房产税	7,207.20	
合计	6,864,317.98	3,817,597.98

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,090,641.33	1,448,782.76
合计	2,090,641.33	1,448,782.76

### 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	2,089,038.83	1,447,180.26
往来款	1,602.50	1,602.50
合计	2,090,641.33	1,448,782.76

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,221,261.06	566,792.87
合计	1,221,261.06	566,792.87

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已确认收入(或利得)但尚未发生增值 税纳税义务而需于以后期间确认为销 项税额的增值税额	2,175,280.75	1,731,423.24
期末未终止确认的已背书未到期的应 收票据	6,935,622.62	7,607,756.90
预收款项增值税	898,802.28	622,135.26
合计	10,009,705.65	9,961,315.40

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	3,756,459.90	1,747,545.05
合计	3,756,459.90	1,747,545.05

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	166,666.56		166,666.56		
合计	166,666.56		166,666.56		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市科学技术局 基于物联网的医院 智能化系统研发与 产业化的 事前补助	166,666.56		166,666.56			与收益相关
合计	166,666.56		166,666.56			

## (二十六) 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	33,781,000.00	4,200,000.00				4,200,000.00	37,981,000.00

其他说明：根据公司 2022 年 1 月 14 日召开的公司第二届董事会第九次会议决议、2022 年 2 月 8 日召开的公司 2022 年第一次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对广州视声智能股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕610 号）的核准，同意公司本次向确定对象定向发行股票不超过 4,200,000 股，最终实际发行数量为 4,200,000 股，每股面值人民币 1.00 元。公司已于 2022 年 4 月 14 日完成股份发行，并于 2022 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



## (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,249,808.19	17,967,863.93		29,217,672.12
其他资本公积	471,493.21			471,493.21
合计	11,721,301.40	17,967,863.93		29,689,165.33

其他说明：根据公司 2022 年 1 月 14 日召开的公司第二届董事会第九次会议决议、2022 年 2 月 8 日召开的公司 2022 年第一次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对广州视声智能股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2022）610 号）的核准，同意公司本次向确定对象定向发行股票不超过 4,200,000 股，最终实际发行数量为 4,200,000 股，实际可使用募集资金人民币 22,167,849.06 元，其中，计入公司“股本”人民币 4,200,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 17,967,849.06 元。

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	35,126.81	-120,054.61			-18,008.20	-102,046.41	-66,919.60
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	35,126.81	-120,054.61			-18,008.20	-102,046.41	-66,919.60
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	上年年末余额	本期金额				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：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用		税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其他债权投资公允价值 变动									
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值 准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	35,126.81	-120,054.61			-18,008.20	-102,046.41			-66,919.60

### (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,006,345.22	5,006,345.22	3,698,849.36		8,705,194.58
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	5,006,345.22	5,006,345.22	3,698,849.36		8,705,194.58

其他说明，本期计提法定盈余公积。

### (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	30,373,100.88	33,408,495.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	30,373,100.88	33,408,495.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,064,007.96	25,785,854.21
减：提取法定盈余公积	3,698,849.36	1,796,448.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,788,600.00	27,024,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,949,659.48	30,373,100.88

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,312,915.15	124,562,643.78	217,805,372.18	134,702,519.23
其他业务	9,419,906.13	6,460,980.83	10,086,487.51	8,264,803.78
合计	231,732,821.28	131,023,624.61	227,891,859.69	142,967,323.01

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	908,462.61	469,756.42
教育费附加	389,341.12	201,324.63
地方教育费附加	259,560.75	134,216.40
印花税	160,899.21	88,812.90
房产税	84,034.76	84,034.76
车船税	5,430.00	7,110.00
土地使用税	1,720.56	1,720.56
其他		1,468.56
合计	1,809,449.01	988,444.23

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,884,559.45	11,815,367.05
业务推广费及中介服务费	5,159,613.15	5,412,660.76
交通差旅费	1,026,757.67	933,713.03
业务招待费	890,823.34	810,749.62
办公费	624,805.47	559,870.80
折旧摊销及维修费	281,161.55	263,726.08
运输费	152,829.92	144,577.14

项目	本期金额	上期金额
物业管理费	120,000.79	100,282.28
租金	30,000.00	42,008.21
其他	65,237.70	281,357.80
合计	26,235,789.04	20,364,312.77

#### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,372,933.03	10,121,159.69
中介服务费	3,358,280.02	2,124,001.14
办公费	1,488,829.34	943,982.99
折旧摊销及维修费	1,535,259.05	660,321.22
交通差旅费	1,121,925.61	429,563.73
业务招待费	272,521.98	256,232.30
物业管理费	113,869.17	139,301.97
其他	292,940.67	3,099,674.98
合计	19,556,558.87	17,774,238.02

#### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,611,516.91	16,562,866.53
物料耗用	801,199.00	1,727,290.59
中介服务费	1,990,758.88	1,155,563.37
折旧摊销及维修费	1,065,849.22	962,549.23
办公费	505,333.51	368,141.98
物业管理费	156,683.74	155,811.78
交通差旅费	90,915.51	135,135.55
业务招待费	8,537.00	6,311.43
其他	1,697.96	3,790.04
合计	23,232,491.73	21,077,460.50

### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	29,039.82	781,820.59
其中：租赁负债利息费用	168,013.41	122,096.04
减：利息收入	575,393.84	390,733.54
汇兑损益	-1,124,800.83	368,585.08
其他	107,876.62	104,717.24
合计	-1,563,278.23	864,389.37

### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,679,054.40	1,702,314.10
合计	6,679,054.40	1,702,314.10

#### 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
广州市科学技术局基于物联网的医院智能化系统研发与产业化的事前补助	166,666.56	666,666.68	与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	1,420,571.92	197,775.72	与收益相关
失业保险稳岗补贴款项	91,676.97	20,880.46	与收益相关
三代手续费返还	18,443.95	28,841.24	与收益相关
广州市科学技术局 2017 年度高新技术企业认定受理补贴		200,000.00	与收益相关
2020 年度先进制造业企业经营贡献奖励金		190,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局知识产权优势企业、知识产权示范企业奖励		150,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 2021 年成长企业补助		100,000.00	与收益相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局广州市黄埔区以工代训补贴		51,500.00	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
广州市黄埔区科学技术局科技奖励配套资助资金		50,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 2020 年科技保险保费		19,800.00	与收益相关
2020 年度广州市专利工作专项资金		20,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助		5,250.00	与收益相关
广州市价格监测中心 2021 年国家监测定点单位补助资金		1,000.00	与收益相关
中共广州市黄埔区委宣传部 2021 年第一批计算机软件著作权奖励		600.00	与收益相关
新入驻新三板挂牌奖励	1,000,000.00		与收益相关
广州市工业和信息化局 2022 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金（软件项目补贴）	1,000,000.00		与收益相关
新三板最高层奖励	500,000.00		与收益相关
广州开发区市场监督管理局 2022 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区专项资金补助	405,000.00		与收益相关
2020 年高新技术企业认定通过奖励	400,000.00		与收益相关
2021 年度知识产权示范企业资助	300,000.00		与收益相关
广州市地方金融监督管理局 2022 年度广州股权交易中心挂牌股份公司补贴	300,000.00		与收益相关
广州开发区金融工作局 2022 年第二批广东股权交易中心挂牌奖励	300,000.00		与收益相关
广州市工业和信息化局 2022 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金（工业互联网-两化融合贯标）	300,000.00		与收益相关
广州市 2022 年一次性留工培训补贴	179,125.00		与收益相关
2021 年研发费用补助	117,941.00		与收益相关
广州市市场监督管理局 2022 年度质量发展与标准化战略专项资金补助	57,000.00		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
广州市黄埔区工业和信息化局 2021 年经营贡献奖奖金	40,000.00		与收益相关
2022 年民营及中小企业研发创新资助资金	39,617.00		与收益相关
新三板挂牌企业融资奖励	22,512.00		与收益相关
2022 年一次性扩岗补助	19,500.00		与收益相关
2022 年国家价格监测补助资金	1,000.00		与收益相关
合计	6,679,054.40	1,702,314.10	

#### (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		13,048.76
合计		13,048.76

#### (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	43,884.04	665,783.55
应收账款坏账损失	-725,535.81	3,960,016.04
其他应收款坏账损失	-6,275.45	27,723.90
合计	-687,927.22	4,653,523.49

#### (四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-147,627.34	-550,626.96
合同资产减值损失	-8,120.97	-2,006.60
合计	-155,748.31	-552,633.56

(四十一) 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
处置固定资产损失	56,817.22	-83,484.66	56,817.22
合计	56,817.22	-83,484.66	56,817.22

(四十二) 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
其他	64,419.74	48,057.55	64,419.74
合计	64,419.74	48,057.55	64,419.74

(四十三) 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
罚款支出	51,344.68	90,773.70	51,344.68
滞纳金支出		894.17	
其他	9,134.00	71.00	9,134.00
合计	60,478.68	91,738.87	60,478.68

(四十四) 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	3,170,802.99	2,744,129.69
递延所得税费用	70,567.42	951,451.38
合计	3,241,370.41	3,695,581.07

## 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	37,334,323.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,600,148.51
子公司适用不同税率的影响	-1,567.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,283.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	585,843.40
税法规定的额外可扣除费用（研究开发费用加计扣除的影响）	-3,044,337.67
所得税费用	3,241,370.41

## (四十五) 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
利息收入	575,393.84	390,733.54
收回押金及保证金	154,909.48	424,072.01
收到政府补助	5,543,567.29	1,041,095.76
员工归还借支出	1,060.00	10,000.00
其他	5,251.81	20,672.13
合计	6,280,182.42	1,886,573.44

### 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
期间费用	16,897,467.98	19,832,314.60
支付押金及保证金	665,009.11	207,784.55
员工告支		
支付其他	10,119.06	230,995.38
合计	17,572,596.15	20,271,094.53

### 3、 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
租金	1,300,027.60	689,020.56
筹资其他	2,156,800.00	
合计	3,456,827.60	689,020.56

### (四十六) 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	34,092,952.99	25,849,197.53
加：信用减值损失	687,927.22	-4,653,523.49
资产减值准备	155,748.31	552,633.56
固定资产折旧	2,081,807.90	2,048,188.64
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,208,665.66	730,935.90
无形资产摊销	195,392.00	183,058.68
长期待摊费用摊销	904,342.26	728,133.74
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)	-56,817.22	83,484.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,039.82	781,820.59
投资损失(收益以“-”号填列)		-13,048.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-225,725.42	926,226.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	278,284.64	-256,209.24
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,195,222.93	-8,206,663.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,753,710.88	12,271,604.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,103,604.74	-654,641.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,506,289.09	30,371,197.07

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		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	67,383,984.63	49,587,458.05
减：现金的期初余额	49,587,458.05	28,485,077.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,796,526.58	21,102,380.33

## 2、 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	67,383,984.63	49,587,458.05
其中：库存现金	71,834.51	178,342.13
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	67,305,379.00	49,386,323.45
可随时用于支付的其他货币资金	6,771.12	22,792.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,383,984.63	49,587,458.05
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		

(四十七) 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	4,194.50	放在境外资金汇回受到限制的款项等
合计	4,194.50	

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,041,466.33
其中：美元	4,344,517.84	6.9646	30,257,828.95
欧元	375,006.72	7.4229	2,783,637.38
应收账款			4,813,206.58
其中：美元	421,934.86	6.9646	2,938,607.53
欧元	252,542.68	7.4229	1,874,599.06

(四十九) 政府补助

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	
广州市科学技术局基于物联网的医院智能化系统研发与产业化的事前补助	166,666.56	166,666.56	666,666.68	其他收益
软件产品增值税即征即退税款	1,420,571.92	1,420,571.92	197,775.72	其他收益
失业保险稳岗补贴款项	91,676.97	91,676.97	20,880.46	其他收益
三代手续费返还	18,443.95	18,443.95	28,841.24	其他收益
广州市科学技术局 2017 年度高新技术企业认定受理补贴			200,000.00	其他收益

和类	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	
2020 年度先进制造业企 业经营贡献奖励金			190,000.00	其他收益
广州开发区知识产权局 知识产权优势企业、知 识产权示范企业奖励			150,000.00	其他收益
广州市科学技术局 2021 年成长企业补贴			100,000.00	其他收益
广州市黄埔区人力资源 和社会保障局广州市黄 埔区以工代训补贴			51,500.00	其他收益
广州市黄埔区科学技 术局科技奖励配套资助 资金			50,000.00	其他收益
广州市科学技术局 2020 年科技保险保费			19,800.00	其他收益
2020 年度广州市专利工 作专项资金			20,000.00	其他收益
广州开发区知识产权局 (黄埔区知识产权局) 专利资助			5,250.00	其他收益
广州市价格监测中心 2021 年国家监测定点单 位补助资金			1,000.00	其他收益
中共广州市黄埔区委宣 传部 2021 年第一批计算 机软件著作权奖励			600.00	其他收益
新入驻新三板挂牌奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
广州市工业和信息化局 2022 年广州市促进工业 和信息化产业高质量发 展资金(软件项目补助)	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
新三板最高层奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益

和类	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	
广州开发区市场监督管理局 2022 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区专项资金补助	405,000.00	405,000.00		其他收益
2020 年高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	400,000.00		其他收益
2021 年度知识产权示范企业资助	300,000.00	300,000.00		其他收益
广州市地方金融监督管理局 2022 年度广州股权交易中心挂牌股份公司补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益
广州开发区金融工作局 2022 年第二批广东股权交易中心挂牌奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
广州市工业和信息化局 2022 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金（工业互联网-两化融合贯标）	300,000.00	300,000.00		其他收益
广州市 2022 年一次性留工培训补助	179,125.00	179,125.00		其他收益
2021 年研发费用补助	117,941.00	117,941.00		其他收益
广州市市场监督管理局 2022 年度质量发展与标准化战略专项资金补助	57,000.00	57,000.00		其他收益
广州市黄埔区工业和信息化局 2021 年经营贡献奖奖金	40,000.00	40,000.00		其他收益
2022 年民营及中小企业研发创新资助资金	39,617.00	39,617.00		其他收益



和类	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	
新三板挂牌企业融资奖励	22,512.00	22,512.00		其他收益
2022年一次性扩岗补助	19,500.00	19,500.00		其他收益
2022年国家价格监测补助资金	1,000.00	1,000.00		其他收益

## (五十) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	168,013.41	122,096.04
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		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,300,027.60	689,020.56
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### 2、 执行特殊情况租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由特殊情况直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照相关规定采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 0.00 元。本公司作为出租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币

0.00 元；冲减上期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

### (三) 反向购买

本报告期公司未发生反向购买的事项。

### (四) 处置子公司

本报告期公司未发生处置子公司的事项。

### (五) 其他原因的合并范围变动

2022 年 11 月，公司投资司新设赣州视声智能科技有限公司，该公司纳入合并范围。

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	
广州视声健康科技有限公司	广州市	广州市经济技术开发区蓝玉四街9号6#厂房501房	配电开关控制设备制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;通信系统设备制造;通信终端设备制造;音响设备制造;影视录放设备制造;电子元件及组件制造;软件开发;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);机械技术开发服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;(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)	100.00		同一控制下 企业合并
广州视声智能科技有限公司	广州市	广州市经济技术开发区蓝玉四街九号6#厂房601房	计算机技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子产品设计服务;电子元件及组件制造;电力电子元器件制造;软件开发;计算机外围设备制造;计算机应用电子设备制造;通信系统设备制造;配电开关控制设备制造;电容器及其配套设备制造;变压器、整流器和电感器制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;工业自动控制系统装置制造;货物进出口(专营专控商品除外);销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外;涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营);(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)	100.00		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	
VideoStarIntelligen tCo., Limited	香港特别行 政区	ROOM1205,12/F,TAI SANGBANKBUILDIN G,103-132DESVOEUX ROAD,CENTRAL	计算机技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子产品设计服务;电子元件及组件制造;电力电子元器件制造;软件开发;计算机设备制造;计算机应用电子设备制造;通信系统设备制造;配电开关控制设备制造;电容器及其配套设备制造;变压器、整流器和电感器制造;电器辅件、配电或控制设备的零件制造;工业自动化控制系统装置制造;货物进出口;销售本公司生产的产品;	100.00		投资设立
VINE CONNECTED CORP.	美国-加利 福尼亚州	39-07 Prince St,Suite 4G	智能家居的物联网或家庭网络自动化与楼宇自动化系统等产品的研发及销售	100.00		投资设立
赣州视声智能科技 有限公司	赣州市	江西省赣州市全南县 工业园二期松山片(标 准厂房一期)综合办公 楼101号	一般项目:工程和技术研究和试验发展,光电子器件制造,其他电子器件制造,通信设备制造,电子产品销售,电子元器件与机电组件设备制造,模具制造,模具销售,建材制造装备制造,增材制造装备制造,计算机软硬件及外围设备制造,计算机系统服务,软件开发,软件销售,配电开关控制设备制造,配电开关控制设备制造,电容器及其配套设备制造,变压器、整流器和电感器制造,电感器制造,工业自动化控制系统装置制造,会议及展览服务,卫生用品和一次性使用医疗用品销售,机械设备租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	100.00		投资设立

(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

2022年10月28日,李玉凤与公司签署《股权转让协议》,将其持有的视声科技0.20%股权(对应的注册资本为1万元)以4.20万元的价格转让给公司。

广州视声智能科技有限公司	
购买成本/处置对价	
—现金	42,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	42,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	42,014.87
差额	-14.87
其中:调整资本公积	14.87
调整盈余公积	
调整未分配利润	
营业外收入	

(三) 本报告期公司无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本报告期公司无重要的共同经营

(五) 本报告期公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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、流动性风险和市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等,以及未纳入减值评估范围的

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	22,140,648.76	24,354.17		22,165,002.93
其他应付款	2,089,038.83		1,602.50	2,090,641.33
一年内到期的非流动负债	1,221,261.06			1,221,261.06
合计	25,450,948.65	24,354.17	1,602.50	25,476,905.32

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
应付账款	17,293,191.62	28,096.00		17,321,287.62
其他应付款	1,346,160.60	101,019.66	1,602.50	1,448,782.76
一年内到期的非流动负债	566,792.87			566,792.87
合计	19,206,145.09	129,115.66	1,602.50	19,336,863.25

### (三) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	30,257,828.95	2,783,637.38	33,041,466.33	4,329,507.96	1,092,066.84	5,421,574.80
应收账款	2,938,607.53	1,874,599.06	4,813,206.58	2,641,768.81	2,480,570.16	5,122,338.96
合计	33,196,436.48	4,658,236.44	37,854,672.91	6,971,276.77	3,572,636.99	10,543,913.77

于2022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3.00%，则公司将增加或减少净利润907,734.87元（2021年12月31日：129,885.24元）。管理层认为3.00%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。

## 九、关联方及关联交易

### （一） 本公司的母公司情况

本公司无母公司；

本公司最终控制方是：朱湘军

### （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

本报告期公司无合营和联营企业。

### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州湘军一号投资合伙企业（有限合伙）	持有公司7.8987%的股份
广东睿住一号股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司6.6612%的股份
金茂智慧科技（广州）有限公司	公司持股2%的企业
阿尔法网智能科技（北京）有限公司	视声健康持股10%，且董事、副总经理李利军担任董事的企业
广州湘军二号投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人朱湘军持股36.2101%，并担任普通合伙人的企业
Video Star Electronics Co., Limited	公司控股股东、实际控制人朱湘军持股100%的企业
宁波栎山保税港区睿泓企业管理咨询有限公司	董事刘雁甲持股85%并担任执行董事的企业
广东睿住创业投资有限公司	董事刘雁甲担任执行董事的企业
珠海瑛琴睿聚股权投资合伙企业（有限合伙）	董事刘雁甲担任执行事务合伙人委派代表的企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东南海睿裕产业投资合伙企业（有限合伙）	董事刘雁甲担任执行事务合伙人委派代表的企业
佛山睿透股权投资合伙企业（有限合伙）	董事刘雁甲担任执行事务合伙人委派代表的企业
青岛东软载波科技股份有限公司	董事刘雁甲担任董事的企业
温锦萍	董事长朱湘军先生配偶
广州智慧家庭技术标准先进中心	报告期内，董事朱湘军曾担任负责人的企业，已于2022年9月26日离职

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州智慧家庭技术标准先进中心	接受服务	230,000.00	320,000.00

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
金茂智慧科技（广州）有限公司	出售商品		1,006,520.59

### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期公司未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的事项。

### 3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债总支出	增加的资产	承担的租赁负债总支出	支付的租金	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	增加的资产	
温梓萍	房屋及建筑物	18,250.00						10,950.00			

#### 4、 关联担保情况

本报告期公司未发生关联担保的事项。

#### 5、 关联方资金拆借

本报告期公司未发生关联方资金拆借的事项。

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期公司未发生关联方资产转让、债务重组的事项。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,496,941.75	1,894,307.25

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

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					
	阿尔法网智能科技 (北京)有限公司	429,516.25	164,413.60	429,516.25	50,935.97
	金茂智慧科技(广 州)有限公司	167,021.52	13,345.02	374,291.28	5,913.80

#### 2、 应付项目

本报告期公司未发生关联方应付款项。

### (七) 关联方承诺

本报告期公司未发生关联方承诺的事项。

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

本报告期公司未发生股份支付的事项。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

本报告期公司未发生以权益结算的股份支付的事项。

### (三) 以现金结算的股份支付情况

本报告期公司未发生以现金结算的股份支付的事项。

### (四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期公司未发生股份支付的修改、终止情况的事项。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本报告期公司无此事项。

### (二) 或有事项

本报告期公司无此事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

本报告期公司无此事项。

### (二) 利润分配情况

本报告期公司无此事项。

### (三) 销售退回

本报告期公司无此事项。

### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

本报告期公司无此事项。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

本报告期公司无此事项。

十三、其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	98,870.00	295,260.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	98,870.00	295,260.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		98,870.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		98,870.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,816,766.90	8,450,988.40
1至2年	1,992,949.82	2,849,773.32
2至3年	1,791,687.82	893,056.80
3年以上	729,671.98	2,767,391.05
小计	21,331,076.52	14,961,209.57
减：坏账准备	1,853,647.38	1,038,593.69
合计	19,477,429.14	13,922,615.88

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	878,200.86	4.12	878,200.86	100.00	2,665,668.62	17.82	356,223.91	13.36	2,309,444.71
其中：									
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					2,665,668.62	17.82	356,223.91	13.36	2,309,444.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	878,200.86	4.12	878,200.86	100.00					
按组合计提坏账准备	20,452,875.66	95.88	975,446.52	4.77	12,295,540.95	82.18	682,369.78	5.55	11,613,171.17
其中：									
账龄组合	20,452,875.66	95.88	975,446.52	4.77	12,295,540.95	100.00	682,369.78	5.55	11,613,171.17
合计	21,331,076.52	100.00	1,853,647.38		14,961,209.57	100.00	1,038,593.69		13,922,615.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州旭远照明科技 有限公司	356,223.91	356,223.91	100.00	无法回收
微赫智能科技(上 海)有限公司	342,167.00	342,167.00	100.00	无法回收
广州市兆辉房地产 开发有限公司	90,725.00	90,725.00	100.00	无法回收
广州佳业辉鸿房地 产开发有限公司	76,507.05	76,507.05	100.00	无法回收
湖北海恒科技有限 公司	12,577.90	12,577.90	100.00	无法回收
合计	878,200.86	878,200.86		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1年以内	16,606,656.88	187,655.21	1.13
1至2年	1,916,442.77	153,123.78	7.99
2至3年	1,358,795.82	273,797.36	20.15
3年以上	360,870.17	360,870.17	100.00
其他组合:			
关联方往来款组合	210,110.02		
合计	20,452,875.66	975,446.52	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 815,053.69 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。



4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,569,966.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 202,697.18 元。

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	24,950,000.00	
其他应收款项	12,222,207.91	10,997,563.99
合计	37,172,207.91	10,997,563.99

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广州视声智能科技有限公司	24,950,000.00	
小计	24,950,000.00	
减：坏账准备		
合计	24,950,000.00	

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,784,789.00	10,758,419.73
1至2年	207,086.00	50,249.30
2至3年	49,189.30	600.00
3年以上	194,648.70	194,048.70
小计	12,235,713.00	11,003,317.73
减：坏账准备	13,505.09	5,753.74
合计	12,222,207.91	10,997,563.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	12,235,713.00	100.00	13,505.09	0.11	12,222,207.91	100.00	5,753.74	0.05	10,997,563.99
其中：									
关联方往来款	11,343,023.77	92.70			11,343,023.77	90.35			9,941,670.27
账龄组合	241,503.89	1.97	13,505.09	5.59	227,998.80	3.26	5,753.74	1.60	353,374.86
保证金组合	651,185.34	5.32			651,185.34	2.75			302,838.00
其他组合							399,680.86	3.63	399,680.86
合计	12,235,713.00	100.00	13,505.09		12,222,207.91	100.00	5,753.74		10,997,563.99

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	84,417.89	953.92	1.13
1 至 2 年	157,086.00	12,551.17	7.99
2 至 3 年			
3 年以上			
其他组合:			
关联方往来款	11,343,023.77		
押金保证金	651,185.34		
合计	12,235,713.00	13,505.09	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	5,753.74			5,753.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,751.35			7,751.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,505.09			13,505.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,751.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额 0.00 元

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	11,343,023.77	9,941,670.27
保证金	651,185.34	302,838.00
代垫社保	54,929.64	47,482.82
员工备用金		1,060.00
其他	186,574.25	710,266.64
合计	12,235,713.00	11,003,317.73

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广州视声智能科技 有限公司	关联方往 来款	11,207,732.24	1 年以内	91.60	
绿城房地产集团有 限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.63	
中国科协广州科技 园联合发展有限公 司	保证金	185,448.70	3 年以上	1.52	
广州市天河区人民 法院	其他	157,086.00	1 年以内	1.28	12,551.17

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
梁立焜(广州黄埔区 蓝玉四街九号6号3 楼厂房)	保证金	153,347.34	1年以内	1.25	
合计		11,903,614.28		97.28	12,551.17

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司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	15,318,223.32		15,318,223.32	14,270,801.60		14,270,801.60
对联营、合营 企业投资						
合计	15,318,223.32		15,318,223.32	14,270,801.60		14,270,801.60

##### 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
广州视声健康科 技有限公司	9,280,801.60	5,421.72		9,286,223.32		

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
广州视声智能科 技有限公司	4,990,000.00	42,000.00		5,032,000.00		
赣州视声智能科 技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	14,270,801.60	1,047,421.72		15,318,223.32		

## 2、 对联营、合营企业投资

本报告期不存在此事项。

## (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	107,893,754.97	65,549,678.05	79,639,694.84	47,427,892.61
其他业务				
合计	107,893,754.97	65,549,678.05	79,639,694.84	47,427,892.61

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	24,950,000.00	9,980,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-106,099.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益		914.79
合计	24,950,000.00	9,874,815.17

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	56,817.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,710,233.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		



项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,941.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,770,992.13	
所得税影响额	-865,648.82	
少数股东权益影响额（税后）	-451.19	
合计	4,904,892.12	

(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	31.83	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.24	0.80	0.80

广州视声智能股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年三月三十一日



# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

(副本)



扫描市场主体更多登记信息, 了解更多业务, 监管信息, 验证更多应用服务。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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

【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】

登记机关



2023年01月12日

证书序号:0001247

## 说明

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

发证机关： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



姓名 滕海军  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1980-04-24  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 Working unit  
 身份证号码 430425198004248077  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440101040025  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2011 年 03 月 23 日  
 Date of Issuance

换发



姓名: 贾雪龙  
 Full name: 贾雪龙  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-02-27  
 Date of birth: 1988-02-27  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 身份证号码: 140302198802270034  
 Identity card No.: 140302198802270034



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 31C0C0C61435  
 No. of Certificate: 31C0C0C61435  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会  
 发证日期: 2017 年 11 月 02 日  
 Date of Issuance: 2017 / 11 / 02 / d