



视声智能

NEEQ:870976

广州视声智能股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



GVS 视声凭借多年来专注于智能楼宇建筑照明的研发技术、产业规模、商业信誉等综合优势，继 2017 年后再次荣获“2018 智能建筑行业影响力品牌”。

KNX 是由欧洲三大总线协议 EIB、BatiBus 和 EHS 合并而来，是家居和楼宇控制领域唯一开放式国际标准。广州视声智能股份有限公司成为 2018 年轮值主席单位，视声总经理彭永坚担任本届主席。



视声 K-BUS 智能控制系统成功应用于广州地铁 13 号线，14 号线（知识城支线）。

GVS 视声在伦敦举办的 2018 年 IFSEC 英国展上推出全新视声智慧家庭解决方案，在可视对讲的基础上，全面融合智能家居的各项功能，并带有云端与人脸识别功能。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、视声股份、视声智能	指	广州视声智能股份有限公司
视声实业	指	公司前身广州视声电子实业有限公司
视声光电	指	广州视声光电有限公司
视声科技、视声智能	指	广州视声智能科技有限公司
视声电子	指	广州视声电子科技有限公司
湘军合伙	指	广州湘军股权投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广州视声智能股份有限公司股东大会
董事会	指	广州视声智能股份有限公司董事会
监事会	指	广州视声智能股份有限公司监事会
广州证券、主办券商	指	广州证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
TFT	指	薄膜晶体管，意即每个液晶像素点都是由集成在像素点后面的薄膜晶体管来驱动，从而可以做到高速度、高亮度、高对比度显示屏幕信息，是目前最好的 LCD 彩色显示设备之一。
LCD	指	Liquid Crystal Display 液晶显示器，LCD 的构造是在两片平行的玻璃基板当中放置液晶盒。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱湘军朱湘军、主管会计工作负责人董浩及会计机构负责人（会计主管人员）董浩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广州视声智能股份有限公司总经理室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州视声智能股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Video-star Intelligent Corp.LTD
证券简称	视声智能
证券代码	870976
法定代表人	朱湘军
办公地址	广州市番禺区小谷围街中二横路 22 号 A901-A902 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董浩
电话	020-82088388
传真	无
电子邮箱	Dongh@video-star.com.cn
公司网址	www.video-star.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市番禺区小谷围街中二横路 22 号 A901-A902 房； 510006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州视声智能股份有限公司总经理室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-01-26
挂牌时间	2017-03-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	c（制造业）-39（计算机、通信和其他电子设备制造业）-399 其他电子设备制造-3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	模组（含可视对讲模组）、显示屏及控制模组、智能家居控制。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	33,781,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱湘军
实际控制人及其一致行动人	朱湘军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144010156792962XQ	否
注册地址	广州市番禺区小谷围街中二横路 22号 A901-A902 房(510006)	否
注册资本(元)	33,781,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心西塔19、20楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	72,834,878.01	74,174,719.94	-1.81%
毛利率	33.47%	27.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,945,869.18	1,110,780.82	345.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,717,578.67	-1,440,389.90	-219.24%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.82%	2.21%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.06%	-2.87%	-
基本每股收益	0.15	0.03	345.01%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,506,491.15	84,117,094.66	7.60%
负债总计	31,933,455.41	30,489,928.10	4.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,573,035.74	53,627,166.56	9.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.59	9.22%
资产负债率（母公司）	16.80%	20.35%	-
资产负债率（合并）	35.28%	36.25%	-
流动比率	2.43	2.35	-
利息保障倍数	46.86	18.42	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-8,673,695.14	1,847,919.93	-569.38%
应收账款周转率	3.14	3.62	-
存货周转率	2.35	1.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.60%	2.07%	-
营业收入增长率	-1.81%	30.84%	-
净利润增长率	345.26%	556.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	33,781,000.00	33,781,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	16,732,948.70	9,932,762.39		
研发费用	0.00	6,800,186.31		
应收票据及应收账款	0.00	23,026,834.36		
应收票据	800,000.00	0.00		
应收账款	22,226,834.36	0.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事智能家居及智能安防产品研发及销售的高科技企业，属于计算机、通信和其他电子设备制造业。公司致力于为客户提供智能住宅和楼宇控制解决方案服务、智能家居系统产品、可视对讲模组以及液晶显示模组及液晶显示屏的研发、设计、生产、销售以及配套技术服务。

公司拥有行业的技术研发实力，公司采购元器件、原材料，利用较为先进的技术和精良的工艺，自主生产产品，向客户销售品质可靠、功能齐全的液晶显示模块、可视对讲模组和智能家居产品。公司 2008 年即在国内引入欧洲 KNX 技术，并在此基础上自主创新研发出全系 GVS 智能家居控制系统产品，成为国标智能楼宇与智能家居的标准制订单位之一及广东省智能家居工程技术研究中心。同时，公司开发了 GVS 云视频开放平台，为互联网智能设备厂商与软件开发商、系统集成商提供专业的跨平台实时音视频连接服务；还开发了基于 android 系统平台的智能人机交互界面系统，可广泛应用于智能家居、智能家电、智能广告机、汽车影音、教育等消费电子等领域与场合。

公司主要客户为厂商、工程总包商、经销商及房地产商。其中：液晶屏类产品主要的客户是智能手表、安防可视对讲、车载中控、行车记录仪等信息终端显示厂商；可视对讲模组的主要客户是生产智能可视对讲的知名厂商，比如 ABB、URMET 等；智能家居类产品的主要客户是工程总包商、经销商及房地产商。

公司建立了以营销中心为核心，市场部负责整体营销策略及产品发展战略，销售相关部门（大客户部、海外销售部、国内销售部等）负责制定销售计划、推广及销售公司产品的销售体系。公司收入来源包括三大主营业务：液晶屏类产品销售收入、可视对讲模组产品销售收入和智能家居产品销售收入。报告期内，公司的商业模式未发生改变。

报告期后至本公司报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的主要下游行业房地产行业依旧受到国家严格调控，国家公共建筑投资额也不断收紧，对公司国内市场产生一定的冲击。同时，海外市场受国际贸易战的影响，部分地区如欧洲、东南亚、土耳其等国家地区交易量缩减，造成公司出口销售下降。在诸多外部不利环境的影响下，公司管理层上半年积极落实董事会制定的战略规划和经营计划，调整管理架构，董事长不再兼任总经理，并适时调整董事长与总经理及经营层的职责，狠抓经营管理，落实经营目标；整合各项资源，将各子公司与总公司的研发部门及研发项目进行整合，减少资源浪费；调整市场部及销售部架构，以目标为导向签定销售目标任务书及激励方案；以市场为导向，调整产品结构，减少毛利率低的产品投入，加大高附加值产品销售，从产品销售向提供整体解决方案及服务转型。报告期内，公司与部分房地产企业签订战略合作协议并提供产品服务，为一些知名家电企业开发了新的 TFT 显示方案及配套产品销售，在销售额略有下降的同时，取得了较好的经营成果，整体发展势头良好。

报告期内，公司在整合研发资源的同时，继续保持研发投入规模，制定了销售一代、研发一代、储备一代、规划一代的长期发展战略，从而保证公司经营的可持续性与产品的竞争力。

报告期内，公司主营业务收入为 7,283.48 万元，比上年度同期下降 1.81%；变化原因主要是海外市场竞争加剧，部分地区的国际政治、经济局势紧张，造成公司出口销售额下降，同时公司降低毛利率较低的产品出货的原因导致。营业成本为 4,845.97 万元，比上年度同期下降 9.31%；归属于母公司的净利

润为 494.58 万元，比上年度增长 345.26%。主要变化的原因是公司调整产品结构，降低低附加值与低技术含量产品销售，积极开拓下游房地产市场等客户，在销售额略有下降的同时，产品销售利润有较大幅度增长。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-867.37 万元，比上年度同期减少 749.81 万元，下降 569.38%，主要因为 18 年上半年公司销售结构调整，银行承兑汇票结算增加，部分原材料涨价，公司进行适当备货导致。

三、 风险与价值

1、控股股东、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为朱湘军，其持有公司的 66.24%有效表决权。同时，朱湘军长期担任公司执行董事或董事长与总经理。朱湘军能主导公司的经营管理决策。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在朱湘军利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的经营带来不利影响的可能。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司管理层认真学习股转中心及资本市场监管的各项规定，严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更规范化的方向发展。同时，朱湘军先生不再担任公司总经理，董事会选举彭永坚、李利革分别担任总经理及副总经理，对经营管理权限重新划分，降低实际控制人不当控制风险。

2、对政府补助依赖的风险

公司是中国十大智能家居品牌、中国十大智能照明品牌，也是广州市著名商标，报告期内享受政府项目研发经费资助。2018 上半年非经常性损益占报告期内净利润比重为 65.27%，净利润对非经常性损益依赖明显。

应对措施：公司积极将研发及知识产权投入进行产业化转化，增强产品成本、技术竞争优势，严控费用，不断提升盈利能力，降低政府补助占公司净利润的比重。

3、公司向自有品牌转型失败的风险

公司是国内较早从事模拟与数字可视对讲方案研发与制造的企业，凭借产业化、规模化的优势，为公司可视对讲系统产品打开了市场。2008 年，视声率先将欧洲 KNX 技术引入中国，掌握核心技术，开发出 K-BUS 智能建筑控制系统，并参与国家标准的制定，产品以开放、兼容、稳定的技术为住宅和楼宇提供高效的节能控制管理，生产了自有品牌产品。现在公司已经开始将自有品牌产品推广到市场，但在整个公司销售收入中的占比仍然较小，存在转型失败的风险。

应对措施：智能家居行业属于朝阳性行业，公司将积极研究市场需求，开拓产品市场，提升竞争力，使产品销售额不断提升，扩大在整体业务中的比重。其中报告期内智能家居产品销售占比 33.62%，比去年同期比重增长 16.48%。

4、智能家居下游市场发展的不确定性

智能家居产品和服务的主要客户是智能住宅和楼宇，公司现在的市场拓展正在大力开展。智能家居的发展与下游房地产行业的发展状况息息相关，而房地产行业的调控政策和需求变化都会对智能家居行业有一定影响。近年来房地产行业的增长速度波动较大，同时智能家居在房地产市场中的普及比率不高，市场正在培育的过程中，所以公司在拓展下游市场时具有一定的不确定性。

应对措施：公司从产品销售向为客户提供全方位的解决解决转变，加大公建、酒店等市场的开拓，降低房地产行业变化的影响。公司上半年承建了广州地铁、商业广场等标杆项目。

5、海外业务风险

公司海外销售占比 38.67%，主要销往欧美、东南亚等国家。政治环境方面，公司产品主要销往的国家政治、经济、贸易政策等发生重大变化，已经给公司外销收入情况带来直接或间接的影响，从而对公司盈利情况造成冲击。

应对措施：公司积极关心海外政治情况变化的趋势，销售收款采取先款后货或信用证方式，确保对海外销售风险的控制。并积极进行产品升级、保证品质，扩大国内销售比重，以应对海外市场风险。

6、税收优惠变动风险

报告期内，公司海外销售享受增值税即征即退的税收优惠。2018 上半年出口退税金额为 331.25 万元。如果本公司从事的生产销售不再享受国家的上述优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。

应对措施：公司通过各项积极措施扩大销售规模，持续的研发投入增强产品成本、技术竞争优势，通过预算严控费用，提升盈利能力，降低税收优惠对公司现金流的影响。

7、汇率变动风险

公司产品销往海外，且主要采用美元等外币结算，汇率波动将导致本公司汇兑损益产生波动。

应对措施：公司将积极关注国际汇率变化趋势，适当时候与银行合作，锁定汇率，以降低汇率变化风险。

8、存货余额较大以及减值的风险

报告期末公司存货账面价值为人民币 3,540.09 万元，占流动资产比例为 46.95%，金额与占比均较大，存在因市场环境变化导致存货发生减值的风险。

应对措施：报告期内公司存货周转良好，公司组织计划财务销售等部门，积极安排生产、采购、物流的合理性，努力降低库存金额，提升流转水平。

9、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料是 TFT 液晶玻璃面板，该等材料的价格变化对公司生产经营具有一定影响。虽然公司已经通过优化采购流程、缩短中间采购环节以及集中规模采购等措施，在一定程度上降低了原材料价格波动的影响，但公司经营业绩受原材料价格波动的影响仍将不能完全避免。

应对措施：公司通过优化采购流程、对全年采购量进行精算，与供应商签订年度采购订单，提前锁定价格，降低原材料波动风险。

四、 企业社会责任

公司一贯坚持诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，按照国家相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金；另外，为了满足员工在不同方面的需求，营造良好的工作和生活氛围，公司还为员工提供了带薪休假、健康体检、工作餐及针对困难员工进行救助等福利政策。公司还组织员工积极参加各项社会公益活动，如慰问救助贫困地区人员等。

公司严格遵守国家环保政策，产品符合 RoHS 标准，并引入清洁生产项目，投入多项设备，节能减排，提升效率。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

为避免未来产生同业竞争，控股股东、实际控制人朱湘军作出《避免同业竞争承诺函》：“本人未从事或参与与视声公司存在同业竞争的行为，未来也将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对视声公司构成竞争的业务或活动，将不直接或间接开展对视声公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与视声公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”截止报告期末控股股东、实际控制人朱湘军未出现与上述承诺不符事实。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	3,177,969.48	3.51%	子公司向交通银行申请

				流动资金贷款
总计	-	3,177,969.48	3.51%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.60	0.00	0.00

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,482,416.00	45.83%	-8,000.00	15,474,416.00	45.81%
	其中：控股股东、实际控制人	5,812,750.00	17.21%	120,000.00	5,932,750.00	17.56%
	董事、监事、高管	735,000.00	2.18%	-8,000.00	727,000.00	2.15%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,298,584.00	54.17%	8,000.00	18,306,584.00	54.19%
	其中：控股股东、实际控制人	16,445,250.00	48.68%		16,445,250.00	48.68%
	董事、监事、高管	1,290,000.00	3.82%	-24,000.00	1,266,000.00	3.75%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		33,781,000.00	-	0.00	33,781,000.00	-
普通股股东人数		23				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱湘军	22,258,000.00	120,000.00	22,378,000.00	66.24%	16,445,250.00	5,932,750.00
2	朱湘基	3,051,000.00	-	3,051,000.00	9.03%		3,051,000.00
3	广州湘军股权投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	3,000,000.00	8.88%	563,334.00	2,436,666.00
4	黄伟华	1,256,000.00	-	1,256,000.00	3.72%		1,256,000.00
5	彭永坚	862,000.00	-	862,000.00	2.55%	646,500.00	215,500.00
合计		30,427,000.00	120,000.00	30,547,000.00	90.42%	17,655,084.00	12,891,916.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱湘军与朱湘基为兄弟关系，朱湘军是广州湘军股权投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。除上述关系外，其他股东之间不存在相互关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为朱湘军。1981年2月至1984年12月，在广州民航管理局油料处任油料员。1985年1月至1985年2月，待业。1985年3月至1993年6月，在香港三隆国际广州办事处任首席代表。1993年6月至1999年8月，在广州市白光发展有限公司任总经理。1999年9月至2001年2月，任广州保税区粤东发展有限公司总经理。2001年3月至2004年10月，在广州视声电子有限公司任总经理。2004年11月至2016年6月，在视声电子任执行董事。2011年1月至2016年6月，在视声实业任执行董事、总经理。2016年7月至今任视声光电执行董事、视声科技执行董事、视声电子执行董事、视声电气执行董事、湘军合伙执行事务合伙人、VideoStarElectronicsCo., Limited 董事、视声股份董事长，2016年7月至2018年1月31日任视声股份总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱湘军	董事长	男	1965年4月19日	研究生	2016年7月16日-2019年7月15日	是
彭永坚	董事兼总经理	男	1966年11月11日	本科	2016年7月16日-2019年7月15日	是
李利苹	董事兼副总经理	女	1980年10月15日	大专	2016年7月16日-2019年7月15日	是
谢一颖	董事	男	1972年7月5日	大专	2016年7月16日-2019年7月15日	否
黄子琛	董事	男	1978年8月16日	本科	2018年2月7日-2019年7月15日	否
王伟军	监事会主席	男	1963年8月13日	本科	2017年11月24日-2019年7月15日	否
张玲	监事	女	1982年10月30日	本科	2016年7月16日-2019年7月15日	是
张结冰	监事	女	1969年1月29日	本科	2017年11月16日-2019年7月15日	是
董浩	财务总监	男	1974年5月2日	研究生	2017年11月17日-2019年7月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

不存在相互关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱湘军	董事长	22,258,000.00	120,000.00	22,378,000.00	66.24%	0.00
彭永坚	董事兼总经理	862,000.00	0.00	862,000.00	2.55%	0.00
李利苹	董事兼副总经理	696,000.00	0.00	696,000.00	2.06%	0.00
董浩	财务总监	130,000.00	0.00	130,000.00	0.38%	0.00
张结冰	监事	305,000.00	0.00	305,000.00	0.90%	0.00
合计	-	24,251,000.00	120,000.00	24,371,000.00	72.13%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
傅钧淮	董事	离任	职员	辞职
黄子琛	无	新任	董事	董事会选举
朱湘军	董事长兼总经理	离任	董事长	辞职
彭永坚	董事兼副总经理	新任	董事兼总经理	董事会选举
李利苹	董事	新任	董事兼副总经理	董事会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

黄子琛，男，1978年8月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1997年9月至2002年3月，任广州市白云区商业局供销合作社财务信息科科长，机构改革领导小组成员；2002年4月至2005年12月，任方正科技集团股份有限公司华南区技术主管，项目经理；2006年3月至今，任如泰集团董事长；2018年2月7日至今担任视声智能董事。

彭永坚，男，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年9月至2004年10月，任广州视声电子有限公司副总经理。2004年11月至2015年3月，任视声电子副总经理。2015年3月至2016年6月，任视声实业监事。2016年7月至今，任视声股份董事，兼任视声光电监事、视声电气监事；2018年1月31日至今担任视声智能总经理。

李利苹，女，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年4月至2004年10月，任广州视声电子有限公司采购员。2004年11月至2007年11月，任视声电子任采购员。2007

年 11 月至 2010 年 12 月，任视声电子采购主管。2010 年 12 月至 2012 年 12 月，任视声电子资材经理。2012 年 12 月至 2016 年 6 月，任视声电子运营部副总经理、视声光电常务副总经理。2016 年 7 月至今，任视声股份董事，兼任视声光电经理、视声科技经理；2018 年 1 月 31 日至今担任视声智能副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	59	65
生产人员	165	156
销售人员	74	77
技术人员	83	73
财务人员	10	10
员工总计	391	381

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	106	103
专科	89	81
专科以下	192	193
员工总计	391	381

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司保持正常人员流动，并根据公司战略和业务发展需要持续优化人才结构。在人才引进和日常招聘方面，围绕公司项目研发进度、业务拓展进度，完成招聘需求分析，澄清岗位工作职责和胜任能力要求，按照招聘流程，选择合适的招聘渠道，收集筛选目标候选人，最终实现所招人员与待聘岗位的有效匹配。坚持大才大用，小才小用，各尽所能，人尽其才，使组织整体效益最优化。招聘面试环节全程把控，公开透明、客观公正，最终集体决策，减少了人为和其他主管因素的干扰和影响。

2、培训情况

公司非常重视员工的培训情况，将员工培训纳入其年度绩效考核指标中，帮助现有员工提升其完成本职工作所必需的知识和技能，从而达到既能适应公司业务发展的需要又能让个人能力不断提升的双赢效果。

3、薪酬政策情况

员工薪酬包括岗位工资、绩效工资、福利/津补贴、奖金、专项奖及其他构成。公司按照国家相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金；另外，为了满足员工在不同方面的需求，营造良好的工作和生活氛围，公司还为员工提供了带薪休假、健康体检、工作餐及针对困难员工进行救助等福利政策。

4、离退休职工情况

公司在报告期内，需公司承担离退休费用职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有朱湘军、彭永坚、李利青、唐伟文、孟凯、康文全共 6 人，基本情况详见《公开转让说明书》第一章“基本情况”第四节“控股股东和实际控制人”之“（一）控股股东和实际控制人基本情况”、第一章“基本情况”第五节“股东情况”之“（二）公司前十名股东及持股 5%以上股份股东的基本情况”及“第二章公司业务”之“三与公司业务相关的关键资源要素”之“六员工情况”核心技术人员情况”之“（2）核心技术人员”。

至报告期末，公司核心技术人员朱湘军、彭永坚、李利青、唐伟文、孟凯、康文全六人中，李利青及康文全因个人原因离职，其余核心技术人员均在职。

公司注重各类技术和管理人才的引进，随着公司平台化产品的完善和研发投入的增加，逐步完善研发人员激励和奖励制度，从而保持核心技术团队的稳定性，公司同时与核心技术人员均签订了保密或竞业禁止协议，依托公司强大的研发能力，并加强与华南理工大学等高校的产学研合作，技术人员的流动不会对公司经营产生重大不利影响。

核心技术人员基本情况如下：

朱湘军，男，1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1981 年 2 月至 1984 年 12 月，在广州民航管理局油料处任油料员。1985 年 1 月至 1985 年 2 月，待业。1985 年 3 月至 1993 年 6 月，在香港三隆国际广州办事处任首席代表。1993 年 6 月至 1999 年 8 月，在广州市白光发展有限公司任总经理。1999 年 9 月至 2001 年 2 月，待业。2001 年 3 月至 2004 年 8 月，在广州视声电子有限公司任总经理。2004 年 11 月至今，在视声电子任执行董事、总经理。2011 年 1 月至 2016 年 6 月，在视声实业任执行董事、总经理。2016 年 7 月至今任视声光电执行董事、视声科技执行董事、视声电子执行董事、视声电气执行董事、湘军合伙执行事务合伙人、VideoStarElectronicsCo., Limited 董事、视声股份董事长，2016 年 7 月至 2018 年 1 月 31 日任视声股份总经理。

彭永坚，男，1966 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 9 月至 2004 年 10 月，任广州视声电子有限公司副总经理。2004 年 11 月至 2015 年 3 月，任视声电子副总经理。2015 年 3 月至 2016 年 6 月，任视声实业监事。2016 年 7 月至今，任视声股份董事、监事，兼任视声光电监事、视声电气监事，2018 年 1 月 31 日至今担任视声智能总经理。

唐伟文，男，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999 年 5 月至 2001 年 3 月，任东莞东科通信设备有限公司技术员。2001 年 4 月至 2002 年 5 月，任台湾义隆电子股份有限公司深圳技术支持助理工程师。2002 年 6 月至 2004 年 6 月，任深圳小龙王数码科技有限公司工程师。2004 年 7 月至 2006 年 8 月，任深圳市创视达电子有限公司工程师。2006 年 9 月至 2007 年 12 月，任广州视声电子科技有限公司开发部硬件工程师。2007 年 1 月-2013 年 1 月，任广州视声电子科技有限公司开发部主管。2013 年 2 月至今，任视声科技研发中心副总监。

孟凯，男，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至 2010 年 3 月，任厦门振威安防技术发展有限公司研发部软件工程师。2010 年 3 月至 2014 年 4 月，任厦门 ABB 振威电气设备有限公司研发部软件工程师。2014 年 5 月至今，任视声科技研发部技术副总监。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否否
------	----

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,958,006.46	14,635,951.48
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	24,972,033.77	23,026,834.36
预付款项	五（三）	2,190,745.52	2,094,831.17
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（四）	1,954,526.66	1,962,645.75
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	35,400,916.48	26,629,065.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五（六）	205,821.56	9,685.51
其他流动资产	五（七）	1,726,708.63	296,329.21
流动资产合计		75,408,759.08	68,655,342.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（八）	11,020,077.75	11,574,584.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十九）	465,174.85	491,995.29

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十)	2,592,839.86	2,548,372.14
递延所得税资产	五(十一)	868,016.45	510,087.61
其他非流动资产	五(十二)	151,623.16	336,712.16
非流动资产合计		15,097,732.07	15,461,752.17
资产总计		90,506,491.15	84,117,094.66
流动负债:			
短期借款	五(十三)	5,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五(十四)	16,705,020.82	11,526,452.34
预收款项	五(十五)	3,141,567.38	3,929,190.67
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十六)	3,802,068.54	5,091,137.60
应交税费	五(十七)	1,041,875.78	345,734.41
其他应付款	五(十八)	1,409,589.65	2,406,112.47
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	1,857,967.40
流动负债合计		31,100,122.17	29,156,594.89
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（十九）	833,333.24	1,333,333.21
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		833,333.24	1,333,333.21
负债合计		31,933,455.41	30,489,928.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	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	五（二十一）	9,152,028.23	9,152,028.23
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	五（二十二）	15,640,007.51	10,694,138.33
归属于母公司所有者权益合计		58,573,035.74	53,627,166.56
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		58,573,035.74	53,627,166.56
负债和所有者权益总计		90,506,491.15	84,117,094.66

法定代表人：朱湘军 主管会计工作负责人：董浩 会计机构负责人：董浩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,584,642.84	6,066,407.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（一）	7,429,767.66	3,797,973.11

预付款项		404,273.49	3,242.98
其他应收款	十三(二)	16,943,771.31	13,138,567.90
存货		10,480,460.49	9,241,415.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		59,276.77	-
其他流动资产		367,963.63	32,368.31
流动资产合计		43,270,156.19	32,279,975.44
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三(三)	14,992,417.12	14,792,417.12
投资性房地产		-	-
固定资产		2,757,799.50	2,821,976.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		157,716.46	167,877.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,117,673.88	2,025,849.60
递延所得税资产		156,023.06	171,358.75
其他非流动资产		34,000.00	34,000.00
非流动资产合计		20,215,630.02	20,013,479.57
资产总计		63,485,786.21	52,293,455.01
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		4,520,924.06	3,517,020.17
预收款项		2,354,465.93	2,067,712.24
应付职工薪酬		1,465,674.96	2,019,166.25
应交税费		652,131.60	37,432.81
其他应付款		1,253,214.48	1,890,357.89
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	445,212.99
流动负债合计		10,246,411.03	9,976,902.35
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		416,666.62	666,666.57
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		416,666.62	666,666.57
负债合计		10,663,077.65	10,643,568.92
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		8,685,171.39	8,685,171.39
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		10,356,537.17	-816,285.30
所有者权益合计		52,822,708.56	41,649,886.09
负债和所有者权益合计		63,485,786.21	52,293,455.01

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		72,834,878.01	74,174,719.94
其中：营业收入	五 (二 十 三)	72,834,878.01	74,174,719.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		71,883,720.56	76,479,899.30
其中：营业成本	五	48,459,724.55	53,434,921.51

	(二十三)		
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五 (二十四)	883,847.77	723,887.85
销售费用	五 (二十五)	7,532,796.35	5,590,681.93
管理费用	五 (二十六)	8,716,305.72	9,932,762.39
研发费用	五 (二十七)	6,201,762.22	6,800,186.31
财务费用	五 (二十八)	284,637.07	411,149.98
资产减值损失	五 (二十九)	-195,353.12	-413,690.67
加：其他收益	五 (三十)	3,930,745.97	677,593.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”		-5,736.20	-

号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,876,167.22	-1,627,586.02
加:营业外收入	五 (三十 一)	151,572.86	2,549,267.56
减:营业外支出	五 (三十 二)	278,593.79	12,895.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,749,146.29	908,786.44
减:所得税费用	五 (三十 三)	-196,722.89	-201,994.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,945,869.18	1,110,780.82
其中:被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		4,945,869.18	1,110,780.82
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,945,869.18	1,110,780.82
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		4,945,869.18	1,110,780.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,945,869.18	1,110,780.82
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.03
（二）稀释每股收益		0.15	0.03

法定代表人：朱湘军 主管会计工作负责人：董浩 会计机构负责人：董浩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	24,513,771.73	12,992,170.94
减：营业成本	十三（四）	10,508,499.11	5,194,754.40
税金及附加		289,373.60	207,119.84
销售费用		5,164,973.41	3,822,280.25
管理费用		2,374,708.39	3,393,248.71
研发费用		2,506,340.85	2,891,316.28
财务费用		92,363.04	37,365.57
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,358.40	1,193.27
资产减值损失		297,538.24	146,470.36
加：其他收益		2,207,145.95	-
投资收益（损失以“-”号填列）		6,000,000	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,487,121.04	-2,700,384.47
加：营业外收入		2,000.00	493,529.00
减：营业外支出		139,756.93	6,867.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,349,364.11	-2,213,722.75
减：所得税费用		176,541.64	-925,446.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,172,822.47	-1,288,276.23
（一）持续经营净利润		11,172,822.47	-1,288,276.23
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		11,172,822.47	-1,288,276.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	-0.04
（二）稀释每股收益		0.33	-0.04

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,963,813.84	73,615,362.24
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-

向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		3,313,411.86	4,673,191.43
收到其他与经营活动有关的现金	五 (三 十 四)	5,274,862.02	5,481,876.23
经营活动现金流入小计		70,552,087.72	83,770,429.90
购买商品、接受劳务支付的现金		43,373,929.52	49,392,551.71
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		-	-
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		19,951,108.65	19,542,709.27
支付的各项税费		3,024,558.45	1,843,232.72
支付其他与经营活动有关的现金	五 (三 十 四)	12,876,186.24	11,144,016.27
经营活动现金流出小计		79,225,782.86	81,922,509.97
经营活动产生的现金流量净额		-8,673,695.14	1,847,919.93
二、投资活动产生的现金流量：			
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		1,170.00	2,310.00
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		1,170.00	2,310.00
购建固定资产、无形资产和其他		836,155.21	2,133,366.82

长期资产支付的现金			
投资支付的现金		-	-
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		836,155.21	2,133,366.82
投资活动产生的现金流量净额		-834,985.21	-2,131,056.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		10,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,481.66	52,151.66
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		-	-
筹资活动现金流出小计		9,103,481.66	52,151.66
筹资活动产生的现金流量净额		896,518.34	3,947,848.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-89,272.22	-206,447.90
五、现金及现金等价物净增加额		-8,701,434.23	3,458,263.55
加：期初现金及现金等价物余额		14,635,951.48	10,026,771.33
六、期末现金及现金等价物余额		5,934,517.25	13,485,034.88

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩 会计机构负责人：董浩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,895,557.63	14,588,997.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,607,249.91	8,949,835.12
经营活动现金流入小计		27,502,807.54	23,538,832.93
购买商品、接受劳务支付的现金		9,227,690.22	5,650,708.45

支付给职工以及为职工支付的现金		6,510,902.12	6,210,504.53
支付的各项税费		879,425.99	615,977.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,160,2372.91	6,018,378.74
经营活动现金流出小计		28,220,391.24	18,495,568.91
经营活动产生的现金流量净额		-717,583.70	5,043,264.02
二、投资活动产生的现金流量：			
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,082.21	1,825,464.50
投资支付的现金		-	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		786,082.21	2,325,464.50
投资活动产生的现金流量净额		-786,082.21	-2,325,464.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,588.27	-23,336.93
五、现金及现金等价物净增加额		-1,505,254.18	2,694,462.59
加：期初现金及现金等价物余额		6,066,407.81	2,314,807.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,561,153.63	5,009,270.34

法定代表人：朱湘军

主管会计工作负责人：董浩

会计机构负责人：董浩

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	(二). 2
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

受影响的报表项目	2017 年 1-6 利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	16,732,948.70	-6,800,186.31	9,932,762.39
研发费用	-	6,800,186.31	6,800,186.31

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	-	23,026,834.36	23,026,834.36
应收票据	800,000.00	-800,000.00	

应收账款	22,226,834.36	-22,226,834.36
------	---------------	----------------

2、 非调整事项

根据公司于 2018 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《广州视声智能股份有限公司 2018 年半年度报告》(财务数据未审计,公告编号:2018-020),截至 2018 年 6 月 30 日公司合并报表的未分配利润为 15,640,007.51 元。公司拟以利润分配实施公告中披露的股权登记日总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税),共派发计现金红利 2,026,860.00 元。

本次利润分配预案经公司 2018 年 8 月 22 日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第七次会议审议通过,该议案尚需提交公司股东大会审议,最终预案以股东大会审议结果为准,分派方案将在股东大会审议通过后 2 个月内实施。

二、 报表项目注释

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 2018 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 3,378.1 万股,注册资本为 3378.1 万元,注册地:广州市番禺区小谷围街中二横路 22 号 A901-A902 房。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 2018 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州视声光电有限公司
广州视声智能科技有限公司
深圳傲塔智能科技有限公司
Video Star Intelligent Co.,Limited

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允

价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50.00%的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过 200 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
业务往来组合	个别认定法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

对于财务报表报出日不再经营及不再发生业务往来的应收款项，采用个别认定法，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对该类款项一般全额计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
保证金	—	不计提坏账准备
关联方往来款	—	不计提坏账准备
部门备用金	—	不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十二) 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。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(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。

1、 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。

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无

形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(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、（十七）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

预计负债的确认标准

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

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（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) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (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。

(二十六) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2018] 15 号），本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响，具体列示如下：

受影响的报表项目	2017 年 1-6 利润表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	16,732,948.70	-6,800,186.31	9,932,762.39
研发费用	-	6,800,186.31	6,800,186.31

受影响的报表项目	2017 年 12 月 31 日资产负债表		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据及应收账款	-	23,026,834.36	23,026,834.36
应收票据	800,000.00	-800,000.00	
应收账款	22,226,834.36	-22,226,834.36	

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、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%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、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%
广州视声光电有限公司	15%
广州视声智能科技有限公司	15%
深圳傲塔智能科技有限公司	25%
VideoStarIntelligentCo.,Linited	16.5%

(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，公司将自 2017 年 11 月年起至 2020 年 11 月止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光电有限公司于 2016 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，光电公司通过了国家高新技术企业审核，资格有效期三年，自 2016 年起至 2019 年止。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，光电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智能科技有限公司 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，公司将自 2017 年 11 月年起至 2020 年 11 月止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	年初余额
库存现金	95,991.52	99,527.18
银行存款	5,838,525.73	14,536,424.30
其他货币资金	3,023,489.21	
合计	8,958,006.46	14,635,951.48
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金余额较年初减少 567.79 万主要原因是本期客户采用应收票据结算，应收票据增加 306.29 万，报告期存货较期初增加 855.57 万，存货增加占用一部分资金。

公司其他货币资金是开立银行履约保函保证金，使用受到限制。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,862,892.56	800,000.00
应收账款	21,109,141.21	22,226,834.36
合计	24,972,033.77	23,026,834.36

1、 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,862,892.56	800,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,862,892.56	800,000.00

注：期末银行承兑汇票较年初增加 306.2 万，增加的主要原因是客户厦门振威、深圳进田等大客户采用银行承兑汇票结算，银行承兑汇票未能及时转出给供应商。

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	10,752,008.98
商业承兑汇票	
合计	10,752,008.98

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,579,104.30	100.00	1,469,963.09	6.51	21,109,141.21	23,814,978.38	100.00	1,588,144.02	6.67	22,226,834.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	22,579,104.30	100.00	1,469,963.09	6.51	21,109,141.21	23,814,978.38	100.00	1,588,144.02	6.67	22,226,834.36

注：期末应收账款较年初减少 123.6 万元，主要原因是部分客户采用银承结算加速应收账款收回，应收账款减少。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,609,828.35	1,080,491.41	5.00
1至2年	475,831.52	142,749.46	30.00
2至3年	493,444.43	246,722.22	50.00
3年以上			100.00
合计	22,579,104.30	1,469,963.09	

(1) 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 118,180.93 元。

(2) 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	147,762.02

(3) 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 7,835,928.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 391,796.44 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
欧蒙特电子（惠州）有限公司	2,630,137.95	9.95	131,506.90
厦门 ABB 振威电器设备有限公司	1,950,152.25	7.38	97,507.61
珠海进田电子科技有限公司	1,829,063.95	6.92	91,453.20
AUTA COMUNICACIONES S.L.	959,422.88	3.63	47,971.14
COMELIT	467,151.81	1.77	23,357.59
合计	7,835,928.84	29.63	391,796.44

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 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) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,190,745.52	100.00	2,077,852.47	99.19
1至2年			16,978.70	0.81
2至3年				
3年以上				
合计	2,190,745.52	100.00	2,094,831.17	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 1,964,327.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.26%。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,031,826.86	100.00	77,300.20	3.80	2,050,726.72	100.00	88,080.97	4.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,031,826.86	100.00	77,300.20	3.80	2,050,726.72	100.00	88,080.97	4.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,546,004.12	77,300.20	5.00
1至2年			30.00
2至3年			50.00
3年以上			100.00
合计	1,546,004.12	77,300.20	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	485,822.74		
合计	485,822.74		

2、 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 7,526.11 元。

3、 本期实际核销的其他应收款。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款	158,734.37	122,168.43
关联方往来款	2,034.00	922.50
员工借支	318,469.10	302,747.00
保证金	485,822.74	499,107.30
往来款	1,066,766.65	1,125,781.49

合计	2,031,826.86	2,050,726.72
----	--------------	--------------

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备余额
广州机智云物联网科技有限公司	603,773.58	29.72	往来款	1年以内	30,188.68
出口退税	136,218.59	6.70	退税款	1年以内	6,810.93
广州中吉装饰设计工程有限公司	124,014.97	6.10	往来款	1年以内	6,200.75
代垫社保费	84,926.45	4.18	代垫社保	1年以内	4,246.32
远弘信息技术（上海）有限公司	84,000.00	4.13	往来款	1年以内	4,200.00
合计	1,032,933.59	50.84			51,646.68

6、 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	16,292,014.38	106,234.25	16,185,780.13	10,630,190.90	276,200.43	10,353,990.47
在产品	3,472,537.20		3,472,537.20	1,824,964.39		1,824,964.39
库存商品	7,520,053.61	12,495.76	7,507,557.85	8,499,552.93	62,180.67	8,437,372.26
发出商品	4,041,118.52		4,041,118.52	2,045,741.43		2,045,741.43
自制半成品	4,226,969.17	33,046.39	4,193,922.78	3,996,559.40	29,562.94	3,966,996.46
合计	35,552,692.88	151,776.40	35,400,916.48	26,997,009.05	367,944.04	26,629,065.01

注：期末存货余额较期初增加 855.57 元，增加原因一部分是报告期预测未来订单增加提前进行战略性备货金额在 300 万左右，另一有部分库存增加是海外客户已经下订单，因为报关原因货物在报告期截止日还未出仓。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	276,200.43		169,966.18		106,234.25
在产品					
库存商品	62,180.67		49,684.91		12,495.76
发出商品					
自制半成品	29,562.94	3,483.45			33,046.39
合计	367,944.04	3,483.45	219,651.09		151,776.40

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	205,821.56	9,685.51
合计	205,821.56	9,685.51

注：期末一年内到期长期待摊费用较年初增加原因是：2018 年验收的办公室装修工程款将在一年内摊销的金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,726,708.63	296,329.21
预缴税费		
合计	1,726,708.63	296,329.21

注：期末其他流动资产较年初增加 143 万主要原因是：本期存货存货增加，造成的增值税进项税额留抵增加。

(八) 固定资产

1、 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) 年初余额	8,096,739.16	7,160,012.50	3,726,810.86	7,996,381.51	26,979,944.03
(2) 本期增加 金额		321,088.65		502,797.79	823,886.44
—购置		321,088.65		502,797.79	823,886.44
—在建工程转 入					
(3) 本期减少 金额		608,531.61		557,406.71	1,165,938.32
—处置或报废		608,531.61		557,406.71	1,165,938.32
(4) 期末余额	8,096,739.16	6,872,569.54	3,726,810.86	7,941,772.59	26,637,892.15
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,736,593.12	3,220,806.10	2,877,094.44	4,570,865.40	15,405,359.06
(2) 本期增加 金额	182,176.56	289,122.93	147,669.38	468,649.38	1,087,618.25
—计提	182,176.56	289,122.93	147,669.38	468,649.38	1,087,618.25
(3) 本期减少 金额		63,814.89		811,348.02	875,162.91
—处置或报废		63,814.89		811,348.02	875,162.91
(4) 期末余额	4,918,769.68	3,446,114.14	3,024,763.82	4,228,166.76	15,617,814.40
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					
—处置或报废					
4. 账面价值					
(1) 期末账面 价值	3,177,969.48	3,426,455.40	702,047.04	3,713,605.83	11,020,077.75
(2) 年初账面 价值	3,360,146.04	3,939,206.40	849,716.42	3,425,516.11	11,574,584.97

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

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	635,213.31	635,213.31
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	635,213.31	635,213.31
2. 累计摊销		0.00
(1) 年初余额	143,218.02	143,218.02
(2) 本期增加金额	26,820.44	26,820.44

—计提	26,820.44	26,820.44
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	170,038.46	170,038.46
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		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	465,174.85	465,174.85
(2) 年初账面价值	491,995.29	491,995.29

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为 0.00%。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
产品软件操作系统	191,496.78	741,604.14	209,789.50	723,311.42
装修费用	2,366,560.87	-50,644.10	240,566.77	2,075,350.00
合计	2,558,057.65	690,960.04	450,356.27	2,798,661.42
减：一年内到期的 长期待摊费用	9,685.51	310,235.85	114,099.80	205,821.56
长期待摊费用余额	2,548,372.14	380,724.19	336,256.47	2,592,839.86

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,699,039.69	254,855.95	2,044,169.03	306,625.35
可弥补亏损	3,149,170.36	472,375.55		
内部交易未实现利润	105,233.07	15,784.96	23,081.80	3,462.27
递延收益	833,333.24	124,999.99	1,333,333.21	199,999.98
合计	5,786,776.36	868,016.45	3,400,584.04	510,087.61

注：期末递延所得税资产较年初余额增加 35.8 万，原因是：本期公司实现盈利，预测未来有足够的利润支持递延所得税资产的回转，将以前年度可弥补亏损确认递延所得税资产。

2、 公司无未经抵销的递延所得税负债

3、 未确认递延所得税资产明细

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：

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备购置款	86,530.00	271,619.00
预付软件及系统款	65,093.16	65,093.16
合计	151,623.16	336,712.16

注：期末其他非流动资产较年初减少 18.51 万主要原因是本期预付设备购置款较年初减少原因。

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00

注：期末短期借款较年初增加 100 万原因是：报告期内抵押房产向交通银行申请流动资产贷款，贷款额度 1000 万，有效期 1 年，合同期为：2018 年 2 月 2 日至 2019 年 2 月 1 日，可在贷款额度内随贷随还，本期占用的贷款是 500 万。

(十四) 应付票据及应付账款

(一) 应付票据

无

(二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	16,705,020.82	11,523,652.34
设备款		2,800.00
合计	16,705,020.82	11,526,452.34

注：期末应付账款较年初增加 517.9 万，主要增加原因是：本期存货增加 855.57 万，占用供应商资金增加。

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

无

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	3,141,567.38	3,929,190.67
合计	3,141,567.38	3,929,190.67

注：期末预收账款较年初减少 78.76 万，主要减少原因是：本期合理安排生产进度，及时交货给客户对冲预收账款，预收账款减少。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,091,137.60	18,533,322.83	19,822,391.89	3,802,068.54
离职后福利-设定提存计划		982,888.50	982,888.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,091,137.60	18,533,322.83	19,822,391.89	3,802,068.54

注：期末应付职工薪酬较年初减少 128.90 万，主要减少原因是：2017 年 12 月份计提奖金在 2018 年 1 月份发放。

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,009,564.60	16,270,069.42	17,551,946.48	3,727,687.54
(2) 职工福利费		725,130.75	725,130.75	
(3) 社会保险费		1,069,226.20	1,069,226.20	
其中：医疗保险费		622,903.64	622,903.64	
工伤保险费		13,090.56	13,090.56	
生育保险费		73,247.14	73,247.14	
(4) 住房公积金	81,573.00	439,526.46	446,718.46	74,381.00
(5) 工会经费和职工教育经费		29,370.00	29,370.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,091,137.60	18,533,322.83	19,822,391.89	3,802,068.54

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		940,353.40	940,353.40	

失业保险费		42,535.10	42,535.10
企业年金缴费			
合计		982,888.50	982,888.50

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	748,273.94	256,390.48
企业所得税	87,718.83	-59,137.94
个人所得税	135,742.98	110,152.52
城市维护建设税	37,192.94	17,947.33
房产税	2,402.40	
教育费附加	26,566.39	7,691.71
地方教育费附加		5,127.81
车船税		
印花税	3,978.30	7,562.50
合计	1,041,875.78	345,734.41

注：期末应交税费较年初增加 69.61 万，主要增加原因是：报告期内股份国内销售额增加导致应交增值税增加。

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付费用	229,054.27	1,133,574.53
关联方往来款		
往来款	1,179,984.94	1,109,472.32

其他	550.44	163,065.62
合计	1,409,589.65	2,406,112.47

注：期末其他应付款较年初减少 99.66 万，主要减少原因是：2017 年计提的费用在报告期内已支付。

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Simaran 质量赔款	401,844.28	未到结算期，对方未追索

(十九) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	833,333.24	1,333,333.21
合计	833,333.24	1,333,333.21

注：期末递延收益较年初减少 50 万，主要减少原因是：有两项政府补助报告期内摊销，每月摊销金额 8.33 万，6 个月合计摊销金额为 50 万。

(二十) 股本

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

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	8,685,171.39			8,685,171.39

其他资本公积	466,856.84			466,856.84
合计	9,152,028.23			9,152,028.23

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	10,694,138.33	6,734,929.39
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	10,694,138.33	6,734,929.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,943,102.72	3,959,208.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
业务收购前对原股东利润分配		
期末未分配利润	15,637,241.05	10,694,138.33

注：期末未分配利润较年初增加 494.31 万，主要增加原因是：本期股份公司销售收入增加一倍，增加净利润，本期合并报表归属于母公司净利润增加 494.31 万。

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,281,650.14	48,334,973.83	73,811,711.06	53,345,431.79
其他业务	553,227.87	124,750.72	363,008.88	89,489.72
合计	72,834,878.01	48,459,724.55	74,174,719.94	53,434,921.51

注：本期营业成本较上期减少 497.52 万，主要减少原因是：本期智能家居产品销售金额增加一倍，智能家居产品的毛利率在 60%左右，在销售收入没有大的波动情况下，

销售营业成本减少。

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
其他（印花税、车船税等）	50,481.87	30,408.18
城市维护建设税	486,130.11	404,529.82
教育费附加	208,341.48	173,369.91
地方教育费附加	138,894.31	115,579.94
合计	883,847.77	723,887.85

注：本期税金及附加较上期增加 16 万，主要增加原因是：城市维护建设税增加 8.16 万，教育费附加增加 3.49 万，地方教育费附加增加 2.33 万。

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,435,866.01	2,919,994.45
业务推广费	548,289.58	565,455.94
运输费	294,281.86	380,207.83
交通差旅费	628,621.76	366,798.99
中介服务费	407,917.88	546,759.71
业务招待费	482,211.48	418,487.00
租金	336,428.24	256,521.66
办公费	200,502.22	68,531.26
折旧摊销及维修费	62,086.79	51,655.46
其他	136,590.53	16,269.63
合计	7,532,796.35	5,590,681.93

注：本期销售费用较上期增加 194.21，增加主要原因是

1、销售人员职工薪酬较上期增加 151.60 万，销售人员的薪酬跟公司的盈利水平相关，本期较上年同期盈利增加，销售人员的薪酬增加。

2、本期的交通差旅费较上年同期增加 26.18 万，本期出口额由去年同期 50%左右占比下降到 38%，国内销售额增加，拜访客户及售后服务增加，造成交通差旅费用增加。

(二十六) 管理费用及研发费用

(一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,129,234.98	6,364,555.79
折旧摊销及维修费	841,107.64	857,222.71
办公费	177,894.43	329,372.74
中介服务费	1,811,162.12	2,003,662.36
交通差旅费	273,596.00	69,565.89
快递费	13,224.59	17,596.82
业务招待费	155,485.54	90,718.70
租金	239,974.77	142,629.84
其他	74,625.65	57,437.54
合计	8,716,305.72	9,932,762.39

注：本期管理费用较上期减少 121.64 万，主要原因是：职工薪酬减少 123.54 万，人员岗位调整本期的行政管理人员较上年同期减少。

(二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,201,762.22	6,800,186.31

合计	6,201,762.22	6,800,186.31
----	--------------	--------------

注：本期管理费用较上期减少 59.83 万，主要原因是：本期公司研发部进行结构调整，岗位合并，公司整体的研发技术人员较上年同期减少。

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	125,986.93	52,151.66
减：利息收入	-7,293.43	-7,183.05
汇兑损益	68,964.15	278,923.29
其他	96,979.42	87,258.08
合计	284,637.07	411,149.98

注：本期财务费用较上期减少 12.65 万，主要原因是：本期汇兑损益较上期减少 21 万，本期利息支出较上期增加 7.39 万。

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-128,961.70	-379,022.57
存货跌价损失	-216,167.64	-98,843.93
实际核销坏账	149,776.22	64,175.83
合计	-195,353.12	-413,690.67

注：本期资产减值损失较上期增加 21.84 万，主要原因是：本期实际核销的坏账较上期增加 8.59 万，本期冲回坏账损失较上期增加 25.01 万，本期冲回的存货跌价损失较上期减少 11.74 万。

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得			
减：处置固定资产损失	-5,736.20		
合计	-5,736.20		

注：本期资产处置收益较上期增加-5736.20元，主要原因是：本期有出售固定资产损失，上期无此事项发生。

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年外经发展专项资金款	8,546.00		与收益相关
多元环境智能家居感应控制技术 技术研发研究费	249,999.95		与收益相关
贯彻知识产权管理规范项目 经费	50,000.00		与收益相关
广州开发区创新局黄埔区科 技局 2017 年度高企认定通过 奖励经费	700,000.00		与收益相关
广州开发区经济和信息化黄 埔区工业和信息化局 2017 年 去技术经费	276,000.00		与收益相关
广州开发区知识产权局(黄埔 区知识产权局) 拨专利资助经 费	72,000.00		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	250,000.02		与收益相关

广州市番禺区科技工业园商务和信息化局本级 2018-省级 06-2 经费	398,600.00		与收益相关
广州市番禺区科技工业园商务和信息化局本级广州追加预下达 2017 经费	500,000.00		与收益相关
广州市黄埔区发展改革局(广州开发区发展改革局) 拨生产奖励款	300,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会广州视声光电有限公司 2016 年度高新技术企业	120,000.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助经费	5,600.00		与收益相关
广州视声智能中小企业股份转让系统挂牌经费	1,000,000.00		与收益相关
2016 年外经贸发展资金中小企业开拓市场项目费		52,460.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局 2017 市企业研发投入后补助区级经费		90,100.00	与收益相关
广州市开发区科技创新和知识产权局 2017 市企业研发后补助区级经费		90,500.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费补助专项项目款		219,000.00	与收益相关
广州市创新委员会面向互联		83,333.34	与收益相关

网的新型智能终端监控技术研究费			
广州市科技创新委员会 2016年广州市企业研发经费后补助专项项目		47,700.00	与收益相关
广州市科技创新委员会技术开发合同委托合同经费		94,500.00	与收益相关
合计	3,930,745.97	677,593.34	与收益相关

注：本期其他收益较上期增加 325.31 万，主要原因是：我司收到的政府补助跟政府项目的申报和拨款时间有关，2017 年的政府补助大部分其中在下半年收款，我司收到的政府补助主要是事后补助且与收益相关，收到时计入当期损益。

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	126,000.00	2,259,929.00	126,000.00
无法支付的应付款	2,117.76	164,300.00	2,117.76
其他	23,455.10	125,038.56	23,455.10
合计	151,572.86	2,549,267.56	151,572.86

注：本期营业外收入较上期减少 239.77 万，变动主要原因是：收到的政府补助减少 213.99 万，无法支付应付款减少 16.2 万。

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	250,242.52	3,625.49	250,242.52
其中：固定资产处置损失（报废损失）	250,242.52	3,625.49	250,242.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
罚款支出	1,420.00	600.00	1,420.00
滞纳金支出	1,068.77	4,639.61	1,068.77
其他	22,862.50	4,030.00	22,862.50
合计	278,593.79	12,895.10	278,593.79

注：本期营业外支出较上期增加 26.57 万，变动主要原因是：本期报废固定资产报废损失金额较上期增加 24.66 万。

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	161,205.95	320,439.63
递延所得税费用	-357,928.84	-522,434.01
合计	-196,722.89	-201,994.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,749,146.29
按法定税率计算的所得税费用	712,371.94

子公司适用不同税率的影响	
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	65,558.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,061,254.63
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	86,601.58
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-196,722.89

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工归还借支款	626,350.40	565,551.30
利息收入	7,381.00	7,183.05
收回押金及保证金	273,641.30	43,530.17
收到政府补助	3,430,746.00	4,699,289.00
收到往来款	801,602.50	
其他	135,140.82	166,322.71
合计	5,274,862.02	5,481,876.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	8,069,106.73	8,329,585.92
支付押金及保证金	3,274,225.36	78,510.00
支付员工借支款	694,454.15	489,033.00

支付往来款	800,000.00	2,235,831.40
其他	38,400.00	11,055.95
合计	12,876,186.24	11,144,016.27

注：本期支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 173.22 万，变动主要原因是：本期支付的保证金额增加 319.57，本期支付的往来款减少 143.58 万。

(三十五) 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	4,945,869.18	1,110,780.82
加：资产减值准备	-195,353.12	-413,690.67
固定资产等折旧	1,087,618.25	965,325.01
无形资产摊销	26,820.44	27,463.00
长期待摊费用摊销	336,256.47	44,163.54
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）	5,736.20	3,625.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	250,242.52	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用(收益以“—”号填列)	103,481.66	52,151.66
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-357,928.84	-522,434.01
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,771,851.47	-815,377.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,772,029.46	2,267,830.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	578,233.81	-871,917.77
其他	89,272.22	
经营活动产生的现金流量净额	-8,673,695.14	1,847,919.93
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	5,934,517.25	13,485,034.88
减：现金的期初余额	14,635,951.48	10,026,771.33
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	-8,701,434.23	3,458,263.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,934,517.25	13,485,034.88
其中：库存现金	95,991.52	92,568.18
可随时用于支付的银行存款	5,838,525.73	13,392,466.70
受限制的其他货币资金（保证金）	3,023,489.21	
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	5,934,517.25	13,485,034.88
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	3,023,489.21	

(三十六) 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
房屋及建筑物	3,177,969.48	抵押
其他货币资金	3,023,489.21	保函保证金
合计	6,201,458.69	

(三十七) 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			2,391,855.18
其中：美元	321,062.56	6.62	2,124,342.52
欧元	34,962.12	7.65	267,512.66
应收账款			6,560,334.42
其中：美元	986,477.48	6.62	6,527,126.91
欧元	4,340.00	7.65	33,207.51

六、 合并范围的变更

报告期内，未变更合并范围。

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	
广州视声光电有限公司	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;工业自动化控制系统装置制造;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

深圳傲塔智能科技有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	一般经营项目：可视对讲机、安防产品、智能家居产品、监控系统产品、电器开关插座通讯产品、电子产品、测试仪器、音响设备、视频编解码设备的技术研发、生产、销售及技术服务（国家限制及禁止类产品及有专项规定的产品除外）；软件产品的技术开发；输配电及控制设备制造；电线、电缆、及电工器材制造；照明灯具制造；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；家用电力器具制造；照明器具制造；电工仪器仪表制造；电子元件及组件制造；计算机、通信和设备的制造；计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务；电子工程设计；计算机、家用电器的维修；在网上从事商贸活动；国内贸易，经营进出口业务。	100.00%		投资设立
VideoStarIntelligentCo.,Limited	香港特别行政区	ROOM1205,12/F,TAISANGBANKBUILDING,103-132DESVOEUXROAD,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;销售本公司生产的产品;	100.00%		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见：本附注五相关项目。这些金融工具相关的风险主要包括：市场风险、信用风险和流动风险。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。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对不同的客户分组分别授予不同的信用期与信用额度。本公司还会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的

风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，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			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,124,342.52	269,183.68	2,393,526.20	7,470,209.65	1,927,833.25	9,398,042.89
应收账款	6,527,126.91	33,207.51	6,560,334.42	27,021,122.03	158,502.32	27,179,624.35
合计	8,651,469.43	302,391.19	8,953,860.62	34,491,331.68	2,086,335.57	36,577,667.24

(三) 流动性风险

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

本公司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	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	16,705,020.82			16,705,020.82
其他应付款	1,409,589.65			1,409,589.65
合计	18,114,610.47			18,114,610.47

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	11,526,452.34			11,526,452.34
其他应付款	2,406,112.47			2,406,112.47
合计	13,932,564.81			13,932,564.81

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
VideoStarElectronicsCo.,Limited	受实际控制人朱湘军同一控制下的企业
深圳市世界观品牌营销顾问有限公司	为董事谢一颖投资的公司，持股 100%
广州视声智能电气有限公司	受实际控制人朱湘军同一控制下的企业
广州视声电子科技有限公司	受实际控制人朱湘军同一控制下的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期不存在此事项。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期不存在此事项。

3、 关联租赁情况

4、 关联担保情况

本期不存在此事项。

5、 关联方资金拆借

本期不存在此事项。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期不存在此事项。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	872,502.90	1,019,839.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款			
	广州视声电子科技有限公司		220,324.19

(七) 关联方承诺

本期不存在此事项。

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

截至 2018 年 06 月 30 日止，公司已经背书给他方或贴现但尚未到期的银行承兑汇 10,752,008.98 元。

十一、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的重要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、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	220,000.00	51,144.77
应收账款	7,209,767.66	3,746,828.34
合计	7,429,767.66	3,797,973.11

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	220,000.00	51,144.77
商业承兑汇票		
合计	220,000.00	51,144.77

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	920,000.00	
商业承兑汇票		
合计	920,000.00	

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,711,037.28	100.00	502,476.29	6.52	7,208,560.99	4,113,768.07	100.00	366,939.73	8.92	3,746,828.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										

合计	7,711,037.28	100.00	502,476.29	6.52	7,208,560.99	4,113,768.07	100.00	366,939.73	8.92	3,746,828.34
----	--------------	--------	------------	------	--------------	--------------	--------	------------	------	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,268,237.88	363,411.89	5.00
1 至 2 年	411,676.50	123,502.95	30.00
2 至 3 年	31,122.90	15,561.45	50.00
3 年以上			
合计	7,711,037.28	502,476.29	6.52

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	1,206.67		
合计	1,206.67		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 135,536.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	149,776.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,220,135.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 261,006.77 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广州融方置业有限公司	339,826.30	4.28	16,991.32
青岛海信智慧家居系统股份有限公司	360,515.00	4.54	18,025.75
微赫智能科技（上海）有限公司	1,055,065.00	13.30	52,753.25
广州兴拓置业有限公司	1,254,670.68	15.82	62,733.53
广州旭远照明科技有限公司	2,210,058.40	27.86	110,502.92
合计	5,220,135.38	65.81	261,006.77

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,807,982.29	92.97			15,807,982.29	11,927,684.90	90.34			11,927,684.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,195,567.39	7.03	59,778.37	5.00	1,135,789.02	1,275,403.16	9.66	64,520.16	5.06	1,210,883.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,003,549.68	100.00	59,778.37	0.35	16,943,771.31	13,203,088.06	100.00	64,520.16	0.49	13,203,087.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,195,567.39	59,778.37	5.00
1 至 2 年			30.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	1,195,567.39	59,778.37	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广州视声智能科技有限公司	15,474,797.59		
保证金	333,184.70		
合计	15,807,982.29		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

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 4,741.79 元。

3、 本期实际核销的其他应收款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫款	39,627.64	31,170.63
关联方往来款	15,474,797.59	11,598,500.20
员工备用金	182,723.10	149,310.00
保证金	333,184.70	329,184.70

往来款	973,216.65	1,094,922.53
合计	17,003,549.68	13,203,088.06

5、按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 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	15,474,797.59	2年以内	91.01	
合计		15,474,797.59		91.01	

6、 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 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。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	14,992,417.12		14,992,417.12	14,792,417.12		14,792,417.12
对联营、合营企业投资						
合计	14,992,417.12		14,992,417.12	14,792,417.12		14,792,417.12

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
广州视声光电有限公司	9,292,417.12			9,292,417.12		
广州视声智能科技有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳傲塔智能科技有 限公司	500,000.00	200,000.00		700,000.00		
合计	14,792,417.12	200,000.00		14,992,417.12		

2、 对联营、合营企业投资

本报告期不存在此事项。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,195,414.72	10,458,306.19	12,878,646.61	5,105,264.68
其他业务	318,357.01	50,192.92	113,524.33	89,489.72
合计	24,513,771.73	10,508,499.11	12,992,170.94	5,194,754.40

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-5,736.20	-3,625.49
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）	3,930,745.97	2,937,522.34
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-127,020.93	280,068.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	569,698.33	662,795.08
少数股东权益影响额		
合计	3,228,290.51	2,551,170.72

(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	8.82	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.05	0.05

广州视声智能股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月二十二日