

The logo consists of a solid blue rectangle. Inside the rectangle, the word "EDIFIER" is written in a bold, white, sans-serif font. To the right of "EDIFIER", the Chinese characters "漫步者" are written in a smaller, white, sans-serif font.

**EDIFIER** 漫步者

**深圳市漫步者科技股份有限公司**

**2018 年半年度报告**

**2018 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张文东、主管会计工作负责人王红蓉及会计机构负责人(会计主管人员)欧阳美容声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告第四节“经营情况讨论与分析”详述了公司未来可能面对的风险因素，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	35
第十一节 备查文件目录.....	125

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、漫步者	指	深圳市漫步者科技股份有限公司
东莞漫步者	指	东莞市漫步者科技有限公司，公司全资子公司
北京爱德发	指	北京爱德发科技有限公司，公司全资子公司
北京漫步者	指	北京漫步者科技有限公司，公司全资子公司
爱德发国际	指	爱德发国际有限公司，公司香港全资子公司
STAX	指	STAX Ltd.，公司日本全资子公司
普兰迪	指	东莞普兰迪音响系统有限公司，公司控股子公司
东莞利发爱尔	指	东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司，公司控股子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	漫步者	股票代码	002351
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市漫步者科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	漫步者		
公司的外文名称（如有）	EDIFIER TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	EDIFIER		
公司的法定代表人	张文东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓东	贺春雨
联系地址	深圳市南山区科技园深南大道 9998 号 万利达科技大厦 22 层 9 单元	深圳市南山区科技园深南大道 9998 号 万利达科技大厦 22 层 9 单元
电话	0755-86029885	0755-86029885
传真	0755-26970904	0755-26970904
电子信箱	main@edifier.com	yuki_he@edifier.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	431,033,080.44	425,492,657.02	1.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,140,585.36	70,127,560.69	-39.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,890,601.98	54,384,390.17	-54.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,970,214.75	14,331,842.49	-30.43%
基本每股收益（元/股）	0.0717	0.1193	-39.90%
稀释每股收益（元/股）	0.0717	0.1193	-39.90%
加权平均净资产收益率	2.35%	3.93%	-1.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,977,600,746.65	2,010,442,263.99	-1.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,763,486,101.72	1,767,375,423.66	-0.22%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	117,494.63	
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）	95,701.06	
委托他人投资或管理资产的损益	22,133,674.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,774.17	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	5,038,635.75	
少数股东权益影响额（税后）	53,476.39	
合计	17,249,983.38	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

20多年来，EDIFIER漫步者始终专注于音频技术的应用和实践，已逐渐成为音频行业的知名品牌。公司拥有从产品创意到工业设计、产品研发、规模化生产、自主营销的专业团队，产品涵盖多媒体及家用音响、耳机、汽车音响、专业音响等四大品类上百种型号。依托于企业强大的新产品、新技术研发设计能力，全面而优秀的制造能力和精准的产品定位，公司旗下的“EDIFIER漫步者”品牌的多款产品屡次荣获“红点设计奖”（Red Dot Design Awards）、“iF产品设计奖”（iF Design Award）、“CES产品设计与创新奖”（CES Design and Engineering Award），“EDIFIER漫步者”品牌已成为优质多媒体音响及家用音响的代名词，国内市场销量多年来遥遥领先，在业内有着极高的知名度和良好口碑。同时，漫步者根植音频行业，不断拓展市场空间，陆续推出“Xemal声迈”品牌和定位于专业HI-FI音响的“Air-Pulse”品牌以及定位于高端无线便携音响的“魔砖”品牌。2012年漫步者全资收购日本STAX Ltd.，将享誉全球的顶级耳机品牌STAX揽入麾下。2016年，EDIFIER漫步者入股美国知名平板耳机品牌Audeze LLC.，强强携手共同实施全球市场战略。不同定位的品牌组合，构筑了漫步者强大的市场竞争力。

本公司不断拓展海外市场，以中国自主品牌形象走向世界。如今，“漫步者”及“EDIFIER”商标已经在德国、英国、法国、意大利、美国、加拿大、日本、澳大利亚、俄罗斯、墨西哥等八十多个国家和地区注册了国际商标。公司组建了来自不同国家的产品研发、销售团队，搭建了一个将产品成功销售到全球的营销网络，产品销售已跻身全球同行业前列。

本公司在发展音频领域的同时，积极开拓其他新兴领域。2015年与Lifa Air Limited及Oy Lifa Air Ltd共同投资设立的控股子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司正式成立，该公司主要从事空气净化系统及其相关产品的研究、开发、生产和销售，2015年12月公司的第一款空气净化器LA500成功问世，以其优秀品质和独特的欧韵外观设计，得到了广大消费者的认可。2016年至今公司又陆续推出了LA其他系列空气净化器及车载净化器、口罩、新风机等产品，逐步丰富了产品线。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	本期末较期初减少 88.41%，主要系本期在建工程转入固定资产所致。
应收账款	本期末较期初减少 31.11%，主要系本期收回上期应收款所致。
预付款项	本期末较期初增加 128.66%，主要系本期预付订单增加所致。
其他非流动资产	本期末较期初增加 124.40%，主要系本期预付设备款增加所致。



## 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、品牌优势

公司始终坚持“发展自有品牌为主”的发展战略,非常注重自有品牌在消费者中的口碑、产品品质和客户服务。目前“漫步者(Edifier)”品牌在中国多媒体音箱品牌中处于领军地位,在众多媒体的市场调查中,“漫步者(Edifier)”品牌在消费者关注度、用户首选品牌、用户关注产品等方面的数据均处于领先地位,在消费者中形成了较强的品牌认可。2009年4月24日,公司“Edifier 漫步者”商标被国家工商行政管理总局认定为“中国驰名商标”。2010年6月,漫步者由国家工商总局评选为全国首批、北京市唯一一家“国家商标战略实施示范企业”。2014年被中国电子音响行业协会授予“中国电子音响行业质量标杆”。公司旗下的“EDIFIER漫步者”品牌的多款产品屡次荣获“红点设计奖”(Red Dot Design Awards)、“IF产品设计奖”(iF Design Award)、“CES产品设计与创新奖”(CES Design and Engineering Award),“EDIFIER漫步者”品牌已成为优质多媒体音响及家用音响的代名词。

### 2、较强的研发、技术和工业设计能力

公司多年来专注于音频产品开发,以用户为中心,不断地为用户提供高性价比的高品质音频产品,已形成一个包含产品ID概念设计、电路设计、扬声器设计、结构设计等较为全面稳定的核心研发团队,形成了较强的技术优势。公司通过多年的积累,已经形成了一套能够把ID概念设计的艺术化造型与声学系统有机结合、功放电路与扬声器合理调校匹配、性价比比较高的产品最优化技术方案。

公司一直重视自主研发,不断加大研发投入,目前已拥有多项专利技术。截止2018年06月30日,已拥有有效授权专利162个,其中:中国发明专利6个,中国实用新型专利75个,中国外观专利63个;国际发明专利3个,国际外观专利15个。

2018年授权的专利明细如下:

序号	名称	申请类型	专利号	授权日期
1	耳机	外观设计	201730184872.2	2018-2-2
2	音箱	外观设计	201730464742.4	2018-5-8
3	音箱组合	外观设计	201730468402.9	2018-5-8
4	控制器	外观设计	201730464546.7	2018-3-27
5	一种室外进风结构	实用新型	201720074386.X	2018-2-13
6	一种贴布结构	实用新型	201720297209.8	2018-1-5
7	一种新风机的风道结构	实用新型	201720354258.0	2018-1-5
8	一种空气采样装置、空气质量检测器及空气质量检测系统	实用新型	201720712271.9	2018-3-23
9	一种电机罩	实用新型	201721067691.2	2018-3-23
10	一种扬声器振膜及扬声器单元	实用新型	201720912392.8	2018-3-27
11	Method and device for controlling operation of sensor in air purifier	国际发明	US 15/327788	2018-5-16

公司近年来不断加大研发投入，升级产品结构，推出的产品在国际顶级工业设计中斩获大奖，体现出公司扎实的研发实力和业界领先的工业设计水平。

2008年，红外无线功放系统Ramble和e3350荣获美国2008 CES设计和工程创新奖（Innovations 2008 Design and Engineering Award）；红外无线功放系统Ramble和S2.1MKII荣获德国iF Product Design Award工业论坛产品设计奖；M3Plus荣获日本工业设计协会优良设计奖（JIDPO Good Design Award）。

2009年，漫步者e20、M3plus两款产品获得德国红点设计大奖（Red Dot Design Awards）。

2010年，漫步者M500产品荣获美国2010 CES设计和工程创新奖（Innovations 2010 Design and Engineering Award）。

2011年，漫步者M16产品连续揽获2011 CES设计和工程创新奖（Innovations 2011 Design and Engineering Award）、德国红点设计大奖（Red Dot Design Awards）和iF产品设计奖（iF Product Design Award）三项国际权威大奖，展现了漫步者强大的工业设计研发实力。

2012年，漫步者e30荣获2012 CES设计和工程创新奖（Innovations 2012 Design and Engineering Award），漫步者e10荣获美国PCMAG编辑选择奖等。

2013年，新品魔砖M5荣获PCHOME编辑选择奖、三好街最佳性能奖、新京报2013年年度热销新品等。

2014年，漫步者e25荣获德国iF产品设计奖和Digital Trends（数字趋势网）编辑选择奖；耳机产品STAX 009荣获德国STEREOPLAY（HiFi音响杂志）读者选择奖；e235荣获美国CES设计与工程创新奖。

2015年，漫步者M7便携蓝牙音响荣获PChome年度声学设计奖；漫步者S1000有源2.0音箱荣获PChome年度推荐产品奖、大公网年度最佳产品奖；R2000DB荣获电脑报编辑选择奖；漫步者S1000iFi有源2.0音箱荣获电脑报中国好产品称号、中关村在线年度优秀产品奖。同时漫步者数码音箱荣获电脑报市场占有率第一品牌、消费者首选品牌的荣誉称号；漫步者也荣获电脑报年轻人最关注品牌的荣誉称号。

2016年音频系列产品获奖情况：漫步者荣获工业和信息化部赛迪研究院中国电子报社2016中国企业网购受欢迎品牌；漫步者S2000MKII音箱荣获中国家用电器研究院金选奖、智享之选2016年度最佳音箱、PChome卓越产品奖、PCOnline年度臻选人气2.0HiFi音箱；漫步者S1000 HiFi有源2.0音箱荣获工业和信息化部赛迪研究院 中国电子报社2016中国企业网购受欢迎产品、中关村在线年度优秀产品奖；漫步者M7便携蓝牙音箱荣获PCOnline年度最佳热门蓝牙音箱；漫步者W855BT蓝牙耳机荣获PChome优秀音质奖。

2016年空气净化器系列产品获奖情况：LIFAair荣获工信部赛迪研究院中国电子报社2016年度中国空气净化器行业品牌标杆；LA500荣获工信部赛迪研究院中国电子报社2016年度中国空气净化器行业高端典范产品。

2017年音频系列产品获奖情况：漫步者荣获工业和信息化部赛迪研究院中国电子报社2017中国企业网购受欢迎品牌；漫步者S301荣获中关村在线2017年度优秀产品奖；漫步者S880有源音箱和W360NB蓝牙耳机荣获“IT168”2017年度产品奖；“EDIFIER漫步者”和“IMMORTAL 音麦图”荣获CAMAA中国汽车改装用品协会金奖推荐品牌。

2017年空气净化器系列产品获奖情况：LA系列产品荣获德国汉诺威工业设计论坛iF设计大奖（iF Product Design Award）；LIFAair 空气净化器，获得德国红点奖“2017产品设计奖”；LA500V荣获工信部赛迪研究院中国电子报社2016-2017年度中国家电网购受欢迎产品；LA500荣获广东省室内环境卫生行业协会空净产品星级认证九星认证；LA500V荣获广东省室内环境卫生行业协会空净产品星级认证八星认证；LA500V 在2017年度PCOnline评测室专业评测中，获得年度卓越高端空气净化器奖；LIFAair在中国空气净化产业峰会中，获得了“2016-2017年中国空气净化器产业高端引领奖”；LA500V在中国空气净化产业峰会中，获得了“2016-2017年中国空气净化器产业品质标杆产品奖”；LIFAair LM99 防雾霾口罩，在2017年度品质消费中国行大奖评选中，荣获品质金奖。

2018年，漫步者耳机产品W800BT荣获德国汉诺威工业设计论坛iF设计大奖（iF design Award）。

### 3、稳健的营销渠道

漫步者方面：公司采用“区域独家总经销商制”的营销模式。目前，公司在境内拥有上百家区域总经销商，销售网络覆盖了中国大陆的整个地域；国际上，公司在欧洲、北美洲、南美洲、大洋洲、亚洲、非洲等六大洲建立了销售渠道，共有50多家境外区域独家总经销商，形成了国际销售网络，公司的产品已打入全球50多个国家和地区。公司坚持与各地经销商共同成长，多年来形成了非常稳定、紧密的合作关系。在拓展实体渠道的同时，顺应互联网时代的发展趋势，大力建设线上销

售渠道、提升网销操作水平，经过几年的努力和发展，漫步者在国内京东销售额名列前茅；国际上通过亚马逊等网销渠道，业务取得较大增长，在全球年轻购买群体中影响力增加。

在LIFAair空气净化器方面，经过两年多销售渠道的建设，目前共有代理商和经销商共50多家，入驻了郑州丹尼斯大卫城、石家庄北国、沈阳兴隆大家庭、长春欧亚等多家商场，另外在京东、淘宝、亚马逊、国美在线、苏宁易购等网络平台开了直营店。

#### **4、较强的人才优势**

公司拥有百余名技术、研发人员。这些技术研发人员均具有声学、电子或机械方面的高等教育背景及较强的国际客户沟通能力，长期在一线从事产品电路设计、造型设计、结构设计、材料工艺研究、零部件开发等工作，具有丰富的实践经验。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

本报告期，公司董事会面对激烈的竞争环境，积极开拓创新，调整产品结构。按照公司整体经营目标，充分利用公司丰富的行业经验和品牌美誉度优势，积极寻求音箱、耳机产品升级及专业音响、电视音响和汽车音响等产品外延拓展，大力进行国内外市场开拓，不断推出符合市场需求的具有竞争力的音频产品。

收入方面：本报告期实现营业总收入43,103.31万元，较上年同期增长1.30%。其中耳机耳麦系列产品实现营业收入16,989.62万元，同比上升48.32%；多媒体音箱系列产品实现营业收入23,661.69万元，同比下降10.42%；汽车音响系列产品实现营业收入964.47万元，同比下降13.92%；专业音响系列产品实现营业收入804.01万元，同比上升97.40%；空气净化器系列产品实现营业收入621.87万元，同比下降79.72%。

成本费用方面：本报告期管理费用5,756.71万元，较上年同期增长1,636.28万元，增幅39.71%，其中研发投入2,964.52万元，较上年同期增长999.22万元，增幅50.84%，主要因本期加大了耳机系列产品的研发投入及股权激励费用的增加；销售费用3,949.62万元，较上年同期增长597.30万元，增幅17.82%，其中广告和市场开发费用1,356.50万元，较同期增长358.52万元，增幅35.92%，主要因本期加大了耳机和空气净化器系列产品的市场开发和广告投入。

盈利方面：报告期本公司实现归属于上市公司股东的净利润4,214.06万元，较上年同期7,012.76万元下降39.91%，主要因股权激励费用的增加和人工、材料成本的上升。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	431,033,080.44	425,492,657.02	1.30%	
营业成本	300,051,333.95	278,349,848.72	7.80%	
销售费用	39,496,185.03	33,523,233.38	17.82%	
管理费用	57,567,137.03	41,204,344.37	39.71%	主要因本期研发投入和股权激励费用的增加。
财务费用	-52,388.14	-1,414,411.91	-96.30%	主要因本期汇兑损失的增加。
所得税费用	10,090,691.33	16,040,813.77	-37.09%	主要因本期利润总额及递延所得税费用的下降。
研发投入	29,645,183.51	19,652,954.63	50.84%	主要因本期加大了耳机的研发投入及股权激励费用的增加。
经营活动产生的现金流量净额	9,970,214.75	14,331,842.49	-30.43%	主要因本期支付的职工薪酬和研发模具费的增加。
投资活动产生的现金流量净额	70,241,533.79	-106,921,644.20	-165.69%	实际为投资活动现金流量净额的增

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				加。主要因本期赎回的理财款大于支付的理财款，而上年同期支付的理财款大于赎回的理财款。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,424,313.95	-59,774,852.35	-59.14%	实际为筹资活动现金流量净额的增加。主要因本期收到了员工认购的限制性股票款。
现金及现金等价物净增加额	55,455,923.73	-152,486,097.34	-136.37%	实际为现金及现金等价物净额的增加。主要因本期赎回的理财款大于支付的理财款，而上年同期支付的理财款大于赎回的理财款，以及本期收到了员工认购的限制性股票款。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	431,033,080.44	100%	425,492,657.02	100%	1.30%
分行业					
电子行业	431,033,080.44	100.00%	425,492,657.02	100.00%	1.30%
分产品					
多媒体音箱	236,616,949.58	54.89%	264,128,488.77	62.07%	-10.42%
专业音响	8,040,143.52	1.87%	4,072,993.61	0.96%	97.40%
汽车音响	9,644,675.95	2.24%	11,204,371.03	2.63%	-13.92%
耳机	169,896,154.54	39.42%	114,545,729.42	26.92%	48.32%
空气净化器	6,218,652.27	1.44%	30,667,628.35	7.21%	-79.72%
其他	616,504.58	0.14%	873,445.84	0.21%	-29.42%
分地区					
内销	321,487,077.76	74.59%	339,384,016.86	79.76%	-5.27%
出口销售	109,546,002.68	25.41%	86,108,640.16	20.24%	27.22%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电子行业	431,033,080.44	300,051,333.95	30.39%	1.30%	7.80%	-4.19%
分产品						
多媒体音箱	236,616,949.58	170,622,583.72	27.89%	-10.42%	-4.05%	-4.78%
耳机	169,896,154.54	114,380,082.71	32.68%	48.32%	50.79%	-1.10%
分地区						
内销	321,487,077.76	223,251,161.75	30.56%	-5.27%	-1.20%	-2.86%
出口销售	109,546,002.68	76,800,172.20	29.89%	27.22%	46.63%	-9.28%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、耳机收入较上年同期增长 48.32%，主要因本期加大了耳机的研发和市场推广，降噪、蓝牙和无线等系列耳机产品收入大幅增加所致。
- 2、专业音响收入 较上年同期增长 97.40%，主要因本期“Air-Pulse”品牌下的 A 系列产品收入增加所致。
- 3、空气净化器系列产品收入较上年同期下降 79.72%，主要因空气质量的改善，需求减少，整个行业收入下滑的影响。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有 可持续性
投资收益	21,532,413.86	42.81%	主要由两部分构成：1、利用闲置资金购买银行短期理财的收益为 2,213.37 万元；2、投资美国 AUDEZE LLC 按权益法确认的投资损失 60.14 万元。	否
资产减值	639,312.06	1.27%	由两部分构成：1、计提的坏账损失-132.93 万元；2、计提的存货跌价损失 196.86 万元。	否
营业外收入	139,736.11	0.28%		否
营业外支出	144,510.28	0.29%	对外捐赠等支出。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	195,239,839.85	9.87%	129,651,099.97	6.68%	3.19%	主要因本期末部分理财产品到期所致。
应收账款	55,739,670.42	2.82%	67,822,075.99	3.49%	-0.67%	主要因本期收回上期应收款所致。
存货	342,201,609.84	17.30%	234,693,855.54	12.09%	5.21%	主要因空气净化器系列产品库存增加所致。
投资性房地产	0.00	0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	23,678,699.46	1.20%	25,425,659.17	1.31%	-0.11%	无重大变化。
固定资产	377,524,015.08	19.09%	267,886,795.89	13.80%	5.29%	主要因在建工程转入固定资产所致。
在建工程	952,203.12	0.05%	88,258,380.68	4.55%	-4.50%	主要因在建工程转入固定资产所致。
长期借款	8,832,794.10	0.45%	10,357,842.00	0.53%	-0.08%	无重大变化。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,323,320.00	保函保证金
固定资产	7,028,510.01	日本子公司用于抵押借款
无形资产	5,469,013.76	日本子公司用于抵押借款
合计	13,820,843.77	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	116,705.05
报告期投入募集资金总额	13,718
已累计投入募集资金总额	127,431.36
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	6,677.14
累计变更用途的募集资金总额比例	5.72%

##### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]40号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票3700万股，每股面值1元，每股发行价人民币33.5元。截至2010年1月28日止，本公司共募集资金123,950万元，扣除发行费用7,494.72万元，募集资金净额116,455.28万元。

截止2010年1月28日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经天健正信会计师事务所有限公司以“天健正信验（2010）GF字第020003号”验资报告验证确认。

根据《上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2010年第一期，总第四期）》（中国证监会会计部2010年6月23日发布）规定，本公司将发行权益性证券过程中发生的广告费、路演及财经公关费、上市酒会费等其他费用共计249.77万元，由原自所发行权益性证券的溢价收入中扣除，调整计入当期损益，相应调增资本公积249.77万元，募集资金净额调整为116,705.05万元。

截止2018年6月30日，公司募集资金累计使用1,274,313,613.16元，其中：2017年以前年度使用募集资金1,137,133,613.16元，2018年使用募集资金137,180,000.00元，具体明细如下：

（1）置换本公司于募集资金到位之前先期投入募集资金投资项目的自有资金219,537,693.22元；



- (2) 投入募集资金项目 137,595,919.94 元；
- (3) 使用超额募集资金 40,000,000.00 元偿还银行借款和委托贷款；
- (4) 使用超额募集资金 30,000,000.00 元增资子公司北京爱德发科技有限公司；
- (5) 使用超额募集资金 847,180,000.00 元补充本公司流动资金。

截至 2018 年 6 月 30 日，总募集资金净额 1,167,050,500.00 加上募集资金存款产生的利息收入 186,045,961.99 元，减去募集资金累计使用金额 1,274,313,613.16 元，减去年产 860 万套多媒体音箱建设项目等三个募投项目结项，结余资金 51,970,345.50 元转为永久性流动资金，减去全球营销网络建设项目结项，结余资金 26,807,609.04 元转为永久性流动资金后，募集资金实际余额为 4,894.29 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 860 万套多媒体音箱建设项目	否	31,130	31,130		28,345.51	91.06%	2011 年 06 月 30 日	922.93	否	否
年产 270 万套高性能耳机系列产品建设项目	否	4,360	4,360		3,607.31	82.74%	2011 年 06 月 30 日	1,229.62	是	否
音频技术中心建设项目	否	3,410	3,410		2,608.77	76.50%	2011 年 06 月 30 日		不适用	否
全球营销网络建设项目	否	3,490.5	3,490.5		1,151.77	33.00%	2014 年 12 月 31 日		不适用	是
承诺投资项目小计	--	42,390.5	42,390.5		35,713.36	--	--	2,152.55	--	--
超募资金投向										
增加对子公司投资					3,000	100.00%				
归还银行贷款（如有）	--				4,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			13,718	84,718	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--			13,718	91,718	--	--		--	--
合计	--	42,390.5	42,390.5	13,718	127,431.36	--	--	2,152.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>年产 860 万套多媒体音箱建设项目、年产 270 万套高性能耳机系列产品建设项目、音频技术中心建设项目三个项目的建设基本完成，并已投入使用。</p> <p>（一）年产 860 万套多媒体音箱建设项目的原计划建设周期为 1.5 年（其中第二年投产并达到设计能力的 40%，第三年达设计能力的 80%，第四年达产 100%），截至 2013 年 12 月 31 日，该募投项目建设基本完成，并达到预定的产能规模。只是由于移动互联网的冲击，近年来全球 PC 出货量结束了持续多年的高速增长而进入下行通道，传统多媒体音箱的市场容量随之停滞甚而出现萎缩，公司传统多媒体音箱的产能受到抑制，目前正积极开发无线音箱、电视音响等适应移动互联网时代的新产品。该项目实质上已承载了原深圳产能转移的任务，募集资金投入所形成的厂房、办公楼及配套设施、生产设备等，为公司长远发展奠定了良好的基础，有效避免了原深圳租赁厂房时生产能力不确定的风险。深圳产能转移时的大部分设备，到目前普遍面临使用年限较长导致生产效率不高、甚至面临工艺淘汰等诸多问题，所以严格来说，搬迁前的旧产能实际上已随着时间推移和产品工艺的变化而发生了很大变化，公司目前的音箱收入和利润绝大多数都是由年产 860 万套多媒体音箱建设项目带来的。只是鉴于严峻的市场形势，为避免盲目扩张给股东造</p>									

	<p>成不必要的损失，公司在综合考虑新旧产能利用效能的基础上，对新旧产能合理配置，运用结余的土地、设备等资源，拟综合规划和利用，用于新型音频项目的研发和生产，开拓移动互联网环境下新的增长契机。正是由于处在上述战略升级期间，年产 860 万套多媒体音箱建设项目的产能未能得到充分释放，故未能实现预期经济效益。基于该项目建设基本完成，2014 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第二次会议和 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年年度股东大会决议结束该项目。该项目结余资金已于 2014 年 8 月 13 日转为永久性流动资金。</p> <p>（二）年产 270 万套高性能耳机系列产品建设项目的建设周期为 1.5 年（其中第二年投产并达到设计能力的 40%，第三年达设计能力的 80%，第四年达产 100%），截至 2013 年 12 月 31 日，该募投项目建设基本完成，并达到预定的产能规模。随着该项目的实施，公司耳机收入成倍增长，自 2011 年项目达到预定可使用状态以来，年均复合增长率超过 1.1 倍。虽然漫步者品牌的耳机在国内市场份额节节上升，国外市场拓展也初见成效，因公司加大维护、拓展费用，本公司在 2014 年及 2015 年度未完全实现承诺的经济效益。随着 4G 时代移动音视频需求的爆发式增长，公司年产 270 万套高性能耳机系列产品建设项目 2016 年度和 2017 年已经达到募投项目预期的经济效益。基于该项目建设基本完成，2014 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第二次会议和 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年年度股东大会决议结束该项目。该项目结余资金已于 2014 年 8 月 13 日转为永久性流动资金。</p> <p>（三）音频技术中心建设项目建成后不产生直接经济效益，但项目的建成将提升公司新产品、新技术、新材料的研究开发能力，提高产品附加值，增强公司的核心竞争力。2014 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第二次会议和 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年年度股东大会决议结束该项目。该项目结余资金已于 2014 年 8 月 13 日转为永久性流动资金。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>随着全球经济放缓、市场需求降低和消费者消费习惯的改变，公司随之调整了营销方式，因此减缓了对“全球营销网络建设项目”的投资进度。全球营销网络建设项目拟建设国内销售服务中心和海外办事处的方式，对于促进公司产品销售和市场份额的增长之作用有待进一步进行评估。因此，2014 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第二次会议和 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年年度股东大会，决定延长“全球营销网络建设项目”建设期限至 2014 年 12 月 31 日。</p> <p>2014 年项目延长实施期间，公司董事会及管理层就该项目是继续延长建设，还是根据项目建设进度终止执行该项目进行了较为详细的分析论证。通过市场调研及对未来国际、国内宏观经济形势的研判，公司董事会及管理层认为，目前国际、国内市场环境依然未见明显改善；并且随着互联网的发展，消费者消费习惯已发生巨大改变，通过增加国内销售服务中心及海外办事处等，对于促进公司产品销售和市场份额的增长作用极其有限，不符合公司所在行业发展趋势及公司的战略规划。本着对广大股东负责、对公司长远持续发展负责的态度，2015 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第九次会议和 2015 年 5 月 20 日召开的 2014 年度股东大会决定终止“全球营销网络建设项目”，并将剩余募集资金 2,680.76 万元全部用于永久性补充流动资金。（其中该项目国外结余资金 489.69 万元已于 2015 年 5 月 28 日转为永久性流动资金，国内结余资金 2,191.07 万元已于 2015 年 7 月 5 日转为永久性流动资金。）</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>本公司首次公开发行股票实际募集资金净额人民币 116,705.05 万元，较原 42,390.50 万元的募集资金计划超额募集 74,314.55 万元。根据本公司 2010 年 3 月 25 日第一届董事会第十八次会议审议通过的《关于审议公司使用部分超募资金偿还银行贷款与委托贷款的议案》，本公司使用 4,000 万元超额募集资金偿还银行借款和委托贷款、使用 3,000 万元超额募集资金向子公司北京爱德发科技有限公司增资和使用 5,000 万元超额募集资金补充本公</p>

	<p>司流动资金，相关手续已全部办理完毕。</p> <p>根据本公司 2015 年 4 月 20 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，本公司使用超募资金 2.2 亿元永久性补充流动资金，此议案于 2015 年 5 月 20 日经股东大会审议通过，并于 2015 年 5 月 25 日实施完毕。</p> <p>根据本公司 2016 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，本公司使用超募资金 2.2 亿元永久性补充流动资金，此议案于 2016 年 5 月 24 日经股东大会审议通过，并于 2016 年 7 月 4 日实施完毕。</p> <p>根据本公司 2017 年 4 月 25 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，本公司使用超募资金 2.2 亿元永久性补充流动资金，此议案于 2017 年 5 月 23 日经股东大会审议通过，并于 2017 年 6 月 12 日实施完毕。</p> <p>根据本公司 2018 年 4 月 24 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金暨超募资金账户销户的的议案的议案》，公司拟于 2018 年 5 月 25 日后将剩余超募资金 13,516.19 万元及未来补流前所产生的利息永久性补充流动资金，并于全部超募资金补充流动资金后将超募资金账户销户，此议案于 2018 年 5 月 29 日经股东大会审议通过，截止 2018 年 6 月 30 日公司已将超募资金及利息 13,718 万元转为自有资金，剩余 4,894.29 元将在超募资金账户销户后全部转为自有资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为保证各募集资金项目得以顺利实施，本公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金，进行募集资金投资项目的建设。2010 年 3 月 25 日，本公司第一届董事会第十八次会议审议通过的《关于审议使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，将募集资金 219,537,693.22 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 219,537,693.22 元。本公司监事会、独立董事、保荐人分别就关于利用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金发表了核查意见认为：本次资金置换行为没有与募投项目的实施计划相抵触，不会影响募投项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形。2018 年上半年本公司未发生募集资金投资项目先期投入及置换情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金	适用

结余的金额及原因	公司根据各项目的实际情况，本着节约、合理及有效的原则使用募集资金。在募投项目建设过程中，在保证项目建设质量的前提下，公司严格控制募集资金的支出，充分考虑资源的综合利用，加强了对项目费用的控制、监督和管理，减少了基本预备费等工程成本，节约了项目开支；随着全球经济放缓、市场需求降低和消费者消费习惯的改变，公司调整了营销方式，减缓了对全球营销网络建设项目的投资进度，使该项目结余资金较多。
尚未使用的募集资金用途及去向	结余资金 4,894.29 元，以活期存款方式存放银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司于 2010 年以固定资产净值向东莞漫步者转让固定资产，东莞漫步者以募集资金支付转让款项，并将其作为募投项目的支出，而计入年产 860 万套音箱产品募投建设项目中有 539.71 万元的固定资产是本公司在 2009 年 1 月前购买的，该部分内部转让的设备不属于新增产能，募集资金使用范围不合理。本公司已将不符合募集资金使用范围的设备款 539.71 万元，于 2011 年 12 月 26 日从本公司自有资金户转回募集资金户。

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2018 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告	2018 年 08 月 23 日	2018-036 www.cninfo.com.cn

**8、非募集资金投资的重大项目情况**

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞市漫步者科技有限公司	子公司	音响设备制造销售	550,000,000.00	738,653,713.14	609,791,028.53	331,947,391.91	-8,546,098.30	-7,695,478.70
北京爱德发科技有限公司	子公司	音响设备研发和销售	30,500,000.00	480,739,340.70	366,548,232.85	305,715,619.77	42,944,087.97	36,603,452.51
爱德发国际有限公司	子公司	进出口贸易	149,585,999.00	172,011,130.89	167,217,795.43	95,062,600.10	11,860,546.33	10,007,317.72
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	子公司	空气净化器制造销售和研发	70,000,000.00	93,339,939.64	38,648,793.80	2,404,016.77	-9,802,555.45	-9,803,837.52

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凡特创造有限公司	投资设立	截至 2018 年 6 月 30 日尚未正式经营

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-60.00%	至	-30.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,031.22	至	7,054.64
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,078.06		
业绩变动的原因说明	主要因以下原因造成公司业绩下滑： 1、空气净化器系列产品的滞销； 2、材料和人工成本的上涨； 3、新增的股权激励费用。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、技术和市场风险

目前全球经济环境的不确定性因素和潜在风险依然存在，公司产品订单量、销售价格及毛利率均存在一定的市场风险。此外，消费类电子产品竞争激烈，行业内新技术、新产品不断涌现，用户消费偏好变化迅速，导致产品的生命周期普遍缩短。若公司不能紧跟最新科技的发展，及时利用新技术，开发出引导市场潮流的新产品，现有的产品和技术将有竞争力下降的风险。

对此，公司将充分利用多年音频产品的研发和生产经验，有计划有步骤地开发中、高端和专业型高附加值产品，如电视音响、无线蓝牙音箱、无线蓝牙耳机、主动降噪耳机、汽车音响及专业音响等，不断扩充和完善公司的产品体系，寻求新的收入和利润增长点。在加强对音频基础技术研究和产业化的同时，公司将持续对现有生产工艺、生产环境、生产设施予以改进，加强产品品质管控，进一步提升产品品质并降低产品成本，从而提高客户的满意度和产品的市场美誉度。

### 2、原材料价格、能源价格和人工成本上涨风险

公司生产所需主要原材料和能源包括变压器、扬声器硬件、线材、塑胶原料、中密度板、纸箱、防震材料、集成块以及水、电等。原材料和能源类价格以及人工成本的上涨，将会导致公司产品生产成本上升。

对此，公司一方面强化了采购管理办法和业务操作流程，通过审慎选择供应商，在保证原材料和零部件供应的及时、经济、高质和高效的同时，扩大批次采购规模获得较优的采购价格；另一方面，公司通过对生产实行精细化管理提高劳动生产率、提高原材料和能源利用效率、产品适时适度提价，以减轻成本上升对公司的影响。

### 3、管理风险

公司经过多年持续、健康发展，培养了一批视野开阔、具有先进理念和丰富管理经验的管理型人才，同时建立了较为完善的组织管理体系。随着募集资金投资项目的逐步实施，公司资产规模、人员规模、管理机构都将不断扩大，组织架构和管理体系亦将趋于复杂。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模扩张及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司发展战略而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，公司因而面临一定的管理风险。

对此，公司将加强人力资源管理，不断完善绩效考核体系，建立健全利润创造与分享机制，稳定中坚管理和技术人员，并适时引进、储备和提拔优秀管理人员，实现员工与企业共成长。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	0.04%	2018 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 30 日	2018-024 《2017 年年度股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司2017年度限制性股票激励计划于2017年12月20日经2017年度第三次临时股东大会审议通过，并经第四届董事会第八次会议审议确认向102名激励对象授予737万股限制性股票。737万股限制性股票已于2018年1月25日授予完成并上市。详见2018年1月24日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于2017年度限制性股票激励计划授予登记完成的公告》，公告编号：2018-004。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司本报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 公告日前12个月内理财情况：

	投资主体	理财产品	金额 (万元)	披露日期 公告编号	实际/预计收益 (万元)
1	北京爱德发	交通银行“蕴通财富·日增利”S款	2,500	2017年10月20日 2017-043	1.88
2	普兰迪	广发银行“薪满益足”天天薪	550	2017年10月20日 2017-043	待定
3	北京爱德发	交通银行“蕴通财富·日增利”S款	2,900	2017年10月20日 2017-043	5.79
4	北京爱德发	浦发银行财富班车进取4号	7,000	2017年10月20日 2017-043	172.60
5	普兰迪	广发银行“广银安富”人民币理财计划2017年第116期对公集合版	200	2017年10月20日 2017-043	5.03
6	北京爱德发	浦发银行财富班车进取4号	8,000	2017年10月20日 2017-043	195.29
7	公司	民生银行与利率挂钩的结构性产品	2,850 (超募资金)	2017年10月20日 2017-044	63.05
8	北京爱德发	上海浦东发展银行财富班车进取4号	4,000	2017年11月20日 2017-050	100.17
9	北京爱德发	交通银行“蕴通财富·日增利”S款	4,000	2017年11月20日 2017-050	9.38
10	东莞利发爱尔	招商银行点金公司理财之步步生金8699号理财计划	1,000	2017年11月20日	13.57

	投资主体	理财产品	金额 (万元)	披露日期 公告编号	实际/预计收益 (万元)
				2017-050	
11	公司	民生银行非凡资产管理178天增利第312期对公款 (区域定制)	15,000	2017年11月20日 2017-050	369.41
12	公司	民生银行非凡资产管理126天增利第313期对公02款 (区域定制)	7,500	2018年1月11日 2018-002	133.61
13	北京爱德发	交通银行“蕴通财富·日增利”S 款	4,000	2018年1月11日 2018-002	3.68
14	公司	光大银行阳光理财“T 计划”机构定制产品 1	15,000	2018年1月11日 2018-002	386.79
15	公司	光大银行对公“分段计息活期盈”	2,500	2018年1月11日 2018-002	待定
16	公司	民生银行非凡资产管理半年增利第321期对公 02款 (区域定制)	9,000	2018年2月14日 2018-006	232.08
17	公司	光大银行对公“分段计息活期盈”	4,000	2018年2月14日 2018-006	27.75
18	公司	民生银行非凡资产管理150天增利第324期对公款	5,000	2018年2月14日 2018-006	104.79
19	公司	民生银行与利率挂钩的结构性产品	10,300 (超募资金)	2018年4月10日 2018-008	163.53
20	公司	民生银行与利率挂钩的结构性产品	3,200 (超募资金)	2018年4月10日 2018-008	38.72
21	公司	民生银行非凡资产管理126天增利第333期对公款	7,600	2018年4月10日 2018-009	135.11
22	北京爱德发	上海浦东发展银行财富班车进取4号	7,000	2018年5月5日 2018-023	174.33
23	北京爱德发	上海浦东发展银行利多多悦盈利之182天计划	8,000	2018年5月5日 2018-023	207.43
24	普兰迪	广发银行“广银安富”180402期对公集合版	300	2018年5月5日 2018-023	3.77
25	北京爱德发	上海浦东发展银行利多多悦盈利之182天计划	4,000	2018年5月5日 2018-023	103.72
26	公司	民生银行非凡资产管理126天增利第339期对公(区域定制)款	15,500	2018年5月31日 2018-025	278.24
27	北京爱德发	民生银行非凡资产管理天溢金对公机构A款	5,000	2018年5月31日 2018-025	待定
28	公司	民生银行非凡资产管理203天增利第344期对公款	3,000	2018年7月13日 2018-031	85.93
29	北京爱德发	民生银行非凡资产管理203天增利第344期对公款	5,000	2018年7月13日 2018-031	143.21

	投资主体	理财产品	金额 (万元)	披露日期 公告编号	实际/预计收益 (万元)
30	北京爱德发	民生银行非凡资产管理203天增利第345期对公02款	5,000	2018年7月13日 2018-031	<u>141.82</u>
31	公司	民生银行非凡资产管理180天增利第346期对公02款	15,400	2018年7月13日 2018-031	<u>387.32</u>
32	公司	民生银行非凡资产管理183天增利第347期对公款	5,000	2018年8月16日 2018-033	<u>126.60</u>
33	普兰迪	广发银行“薪满益足”180704期对公集合版	300	2018年8月16日 2018-033	<u>3.67</u>
34	公司	民生银行非凡资产管理182天增利第348期对公02款	9,200	2018年8月16日 2018-033	<u>231.66</u>
35	公司	民生银行非凡资产管理翠竹 13W 理财产品周四公享 03 款（特）	5,000	2018年8月16日 2018-033	<u>61.71</u>
36	公司	民生银行非凡资产管理天溢金对公机构 A 款	2,700	2018年8月16日 2018-033	<u>待定</u>

注：“A”为预计收益。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	293,086,900	49.84%				3,037,250	3,037,250	296,124,150	49.74%
3、其他内资持股	293,086,900	49.84%				3,037,250	3,037,250	296,124,150	49.74%
境内自然人持股	293,086,900	49.84%				3,037,250	3,037,250	296,124,150	49.74%
二、无限售条件股份	294,913,100	50.16%				4,332,750	4,332,750	299,245,850	50.26%
1、人民币普通股	294,913,100	50.16%				4,332,750	4,332,750	299,245,850	50.26%
三、股份总数	588,000,000	100.00%				7,370,000	7,370,000	595,370,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- (1) 公司2017年度限制性股票激励计划于2018年1月25日授予登记完成并上市，总股本增加737万股，锁定12个月。
- (2) 股东王九魁先生于2017年1月6日正式离任公司监事，其持有公司全部股份锁定6个月后解锁50%，剩余50%继续锁定12个月。王九魁先生于2018年1月共减持公司股份3,514,500股。
- (3) 股东肖敏先生股份按照2017年末所持所有公司股份的25%上市流通，其余75%按照高管股份锁定。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2017年度限制性股票激励计划于2017年12月20日经2017年度第三次临时股东大会审议通过，并经第四届董事会第八次会议审议确认向102名激励对象授予737万股限制性股票。737万股限制性股票已于2018年1月25日授予完成并上市。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

737万股限制性股票授予登记完成后，按最新股本595,370,000股摊薄计算，2017年度公司每股收益为0.1957元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李晓东	0	0	200,000	200,000	股权激励限售股	满足解限条件后，分三年解除限售
王红蓉	0	0	200,000	200,000	股权激励限售股	满足解限条件后，分三年解除限售
邓隆木	0	0	250,000	250,000	股权激励限售股	满足解限条件后，分三年解除限售
温煜	0	0	250,000	250,000	股权激励限售股	满足解限条件后，分三年解除限售
其他股权激励员工	0	0	6,470,000	6,470,000	股权激励限售股	满足解限条件后，分三年解除限售
合计	0	0	7,370,000	7,370,000	--	--

### 3、证券发行与上市情况

不适用。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		36,493		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张文东	境内自然人	31.31%	186,391,800	0	139,793,850	46,597,950		
肖敏	境内自然人	25.34%	150,840,400	0	113,130,300	37,710,100		
王九魁	境内自然人	8.42%	50,106,200	-3,514,500	27,010,000	23,096,200		
张文昇	境内自然人	1.98%	11,760,000	0	8,820,000	2,940,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.51%	8,983,400	0	0	8,983,400		
苏钢	境内自然人	0.95%	5,674,200	0	0	5,674,200		



李绪坤	境内自然人	0.34%	2,004,500	-33,500	0	2,004,500		
谢汀平	境内自然人	0.22%	1,325,400	1,325,400	0	1,325,400		
盛旭平	境内自然人	0.18%	1,072,200	232,200	0	1,072,200		
罗志明	境内自然人	0.15%	866,930	790,630	0	866,930		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张文昇先生与张文东先生为兄弟关系，为一致行动人。未知公司其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张文东	46,597,950	人民币普通股	46,597,950					
肖敏	37,710,100	人民币普通股	37,710,100					
王九魁	23,096,200	人民币普通股	23,096,200					
中央汇金资产管理有限责任公司	8,983,400	人民币普通股	8,983,400					
苏钢	5,674,200	人民币普通股	5,674,200					
张文昇	2,940,000	人民币普通股	2,940,000					
李绪坤	2,004,500	人民币普通股	2,004,500					
谢汀平	1,325,400	人民币普通股	1,325,400					
盛旭平	1,072,200	人民币普通股	1,072,200					
罗志明	866,930	人民币普通股	866,930					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	张文昇先生与张文东先生为兄弟关系，为一致行动人。未知公司其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李绪坤通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,004,500 股股份；股东罗志明通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 866,930 股股份。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
张文东	董事长、总裁	现任	186,391,800	0	0	186,391,800	0	0	0
肖敏	董事、副总裁	现任	150,840,400	0	0	150,840,400	0	0	0
王晓红	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张文昇	董事、副总裁	现任	11,760,000	0	0	11,760,000	0	0	0
续斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周卫斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜帆	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐佳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓小亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王九均	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
范钢娟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
容博	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李晓东	董事会秘书、副总裁	现任	0	0	0	200,000	0	200,000	200,000
王红蓉	财务总监	现任	0	0	0	200,000	0	200,000	200,000
邓隆木	副总裁	现任	0	0	0	250,000	0	250,000	250,000
温煜	副总裁	现任	0	0	0	250,000	0	250,000	250,000
合计	--	--	348,992,200	0	0	349,892,200	0	900,000	900,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	195,239,839.85	151,229,728.19
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		
应收账款	55,739,670.42	80,909,319.29
预付款项	9,678,295.00	4,232,590.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,936,961.96	13,238,833.70
应收股利		
其他应收款	2,976,965.31	2,649,208.28
买入返售金融资产		
存货	342,201,609.84	334,864,983.06
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	860,787,866.84	923,608,940.99
流动资产合计	1,477,561,209.22	1,510,733,603.72
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	7,025,941.92	7,025,941.92
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	23,678,699.46	23,992,801.76
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	377,524,015.08	372,914,522.88
在建工程	952,203.12	8,217,928.34
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	67,399,540.95	69,227,616.80
开发支出	0.00	0.00
商誉	2,722,859.05	2,722,859.05
长期待摊费用	4,825,113.75	5,158,807.80
递延所得税资产	9,836,245.60	7,740,961.72
其他非流动资产	6,074,918.50	2,707,220.00
非流动资产合计	500,039,537.43	499,708,660.27
资产总计	1,977,600,746.65	2,010,442,263.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

项目	期末余额	期初余额
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		
应付账款	103,412,133.55	145,832,198.34
预收款项	7,334,696.70	13,134,118.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,641,027.40	40,312,136.47
应交税费	14,090,770.43	11,448,057.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,981,414.69	2,076,384.87
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,421,127.50	1,588,660.20
其他流动负债		
流动负债合计	187,881,170.27	214,391,555.75
非流动负债：		
长期借款	8,832,794.10	9,176,918.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,059,587.68	2,152,971.81
递延收益	599,617.39	679,318.45

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债	897,733.28	897,733.28
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	12,389,732.45	12,906,941.94
负债合计	200,270,902.72	227,298,497.69
所有者权益：		
股本	595,370,000.00	588,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	756,944,516.63	718,472,263.27
减：库存股	35,302,300.00	0.00
其他综合收益	330,981.48	-2,636,157.86
专项储备		
盈余公积	64,250,189.02	64,250,189.02
一般风险准备		
未分配利润	381,892,714.59	399,289,129.23
归属于母公司所有者权益合计	1,763,486,101.72	1,767,375,423.66
少数股东权益	13,843,742.21	15,768,342.64
所有者权益合计	1,777,329,843.93	1,783,143,766.30
负债和所有者权益总计	1,977,600,746.65	2,010,442,263.99

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：王红蓉

会计机构负责人：欧阳美容

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,747,605.23	4,044,034.64
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		
应收账款	129,936.37	5,169,843.83
预付款项	124,840.37	205,568.96

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,482,238.36	10,637,069.97
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	160,970.71	145,955.14
存货	158,378.00	26,439.00
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	561,000,000.00	669,500,000.00
流动资产合计	625,803,969.04	739,728,911.54
非流动资产：		
可供出售金融资产	7,025,941.92	7,025,941.92
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	805,084,653.75	697,848,823.85
投资性房地产		
固定资产	1,272,238.57	1,525,179.74
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	204,764.90	281,286.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	831,750.26	1,026,751.14
递延所得税资产	802,021.14	231,919.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	815,221,370.54	707,939,902.82
资产总计	1,441,025,339.58	1,447,668,814.36
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		



项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款		283,876.22
预收款项	38,148.00	19,808.00
应付职工薪酬	5,447,913.61	6,806,565.60
应交税费	2,003,838.91	1,447,351.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,302,300.00	
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	42,792,200.52	8,557,601.50
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	198,979.66	246,734.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	198,979.66	246,734.74
负债合计	42,991,180.18	8,804,336.24
所有者权益：		
股本	595,370,000.00	588,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	755,418,279.53	716,946,026.17
减：库存股	35,302,300.00	

项目	期末余额	期初余额
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,250,189.02	64,250,189.02
未分配利润	18,297,990.85	69,668,262.93
所有者权益合计	1,398,034,159.40	1,438,864,478.12
负债和所有者权益总计	1,441,025,339.58	1,447,668,814.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	431,033,080.44	425,492,657.02
其中：营业收入	431,033,080.44	425,492,657.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	402,479,388.95	356,613,185.10
其中：营业成本	300,051,333.95	278,349,848.72
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	4,777,809.02	4,028,114.25
销售费用	39,496,185.03	33,523,233.38
管理费用	57,567,137.03	41,204,344.37
财务费用	-52,388.14	-1,414,411.91
资产减值损失	639,312.06	922,056.29
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	0.00	0.00
投资收益(损失以“－”号填列)	21,532,413.86	19,395,585.74
其中：对联营企业和合营企业	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	117,494.63	96,572.94
其他收益	95,701.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,299,301.04	88,371,630.60
加：营业外收入	139,736.11	142,914.18
减：营业外支出	144,510.28	96,436.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,294,526.87	88,418,108.60
减：所得税费用	10,090,691.33	16,040,813.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,203,835.54	72,377,294.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,203,835.54	72,780,314.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,019.44
归属于母公司所有者的净利润	42,140,585.36	70,127,560.69
少数股东损益	-1,936,749.82	2,249,734.14
六、其他综合收益的税后净额	2,979,288.73	-4,021,702.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,967,139.34	-3,934,325.28
（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	2,967,139.34	-3,934,325.28
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,967,139.34	-3,934,325.28
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12,149.39	-87,377.65
七、综合收益总额	43,183,124.27	68,355,591.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,107,724.70	66,193,235.41
归属于少数股东的综合收益总额	-1,924,600.43	2,162,356.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0717	0.1193
（二）稀释每股收益	0.0717	0.1193

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：王红蓉

会计机构负责人：欧阳美容

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	7,978,204.33	9,799,825.49
减：营业成本	6,031,854.00	7,422,052.00
税金及附加	54,178.54	40,980.85
销售费用	739,863.88	747,447.80
管理费用	7,329,154.55	4,270,149.64
财务费用	-109,577.89	28,654.85
资产减值损失	-264,994.30	-48,747.38
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	16,533,344.93	43,839,959.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	61,820.20	

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	47,755.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,840,645.76	41,179,246.81
加：营业外收入	54,704.49	47,755.41
减：营业外支出	4,499.32	5,516.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,890,850.93	41,221,486.04
减：所得税费用	2,724,123.01	2,807,439.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,166,727.92	38,414,046.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,166,727.92	38,414,046.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	8,166,727.92	38,414,046.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	501,953,092.92	487,889,552.42
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	3,533,987.20	3,005,637.26
收到其他与经营活动有关的现金	91,859,291.76	82,963,111.02
经营活动现金流入小计	597,346,371.88	573,858,300.70
购买商品、接受劳务支付的现金	328,954,455.44	329,114,681.70
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	118,747,968.71	100,302,330.93
支付的各项税费	23,431,782.30	40,794,593.01
支付其他与经营活动有关的现金	116,241,950.68	89,314,852.57
经营活动现金流出小计	587,376,157.13	559,526,458.21
经营活动产生的现金流量净额	9,970,214.75	14,331,842.49
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	24,421,331.03	16,084,641.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,048.00	170,226.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,106,500,000.00	1,259,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,131,095,379.03	1,275,254,867.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,853,845.24	27,676,512.16
投资支付的现金	0.00	0.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,044,000,000.00	1,354,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,060,853,845.24	1,382,176,512.16
投资活动产生的现金流量净额	70,241,533.79	-106,921,644.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	36,039,300.00	0.00
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	0.00	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	36,039,300.00	0.00
偿还债务支付的现金	866,860.50	903,194.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,596,753.45	58,871,657.85
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	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	60,463,613.95	59,774,852.35
筹资活动产生的现金流量净额	-24,424,313.95	-59,774,852.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-331,510.86	-121,443.28

项目	本期发生额	上期发生额
五、现金及现金等价物净增加额	55,455,923.73	-152,486,097.34
加：期初现金及现金等价物余额	57,923,148.38	214,851,023.23
六、期末现金及现金等价物余额	113,379,072.11	62,364,925.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	14,395,875.04	12,492,935.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	149,583.89	81,338.57
经营活动现金流入小计	14,545,458.93	12,574,274.48
购买商品、接受劳务支付的现金	7,194,598.85	11,247,714.91
支付给职工以及为职工支付的现金	4,536,191.80	3,434,619.03
支付的各项税费	2,997,245.83	3,618,008.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,890,463.09	1,553,920.35
经营活动现金流出小计	16,618,499.57	19,854,262.54
经营活动产生的现金流量净额	-2,073,040.64	-7,279,988.06
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	18,688,176.54	10,169,379.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,800.00	
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	859,500,000.00	791,000,000.00
投资活动现金流入小计	878,268,976.54	801,169,379.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,340.17	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	100,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	751,000,000.00	873,500,000.00



项目	本期发生额	上期发生额
投资活动现金流出小计	851,017,340.17	873,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	27,251,636.37	-72,330,620.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	36,039,300.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	36,039,300.00	0.00
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	59,537,000.00	58,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	59,537,000.00	58,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-23,497,700.00	-58,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,194.86	-12,588.48
五、现金及现金等价物净增加额	1,687,090.59	-138,423,197.11
加：期初现金及现金等价物余额	2,737,194.64	145,699,717.07
六、期末现金及现金等价物余额	4,424,285.23	7,276,519.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	本期												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	588,000,000.00				718,472,263.27		-2,636,157.86		64,250,189.02		399,289,129.23	15,768,342.64	1,783,143,766.30
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、本年期初余额	588,000,000.00				718,472,263.27		-2,636,157.86		64,250,189.02		399,289,129.23	15,768,342.64	1,783,143,766.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,370,000.00				38,472,253.36	35,302,300.00	2,967,139.34				-17,396,414.64	-1,924,600.43	-5,813,922.37
（一）综合收益总额							2,967,139.34				42,140,585.36	-1,924,600.43	43,183,124.27
（二）所有者	7,370,000.00				38,472,253.36	36,039,300.00							9,802,953.36

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	7,370,000.00				28,669,300.00	36,039,300.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,802,953.36								9,802,953.36
4. 其他													
(三) 利润分配						-737,000.00					-59,537,000.00		-58,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有（或股东）的分配						-737,000.00					-59,537,000.00		-58,800,000.00
4. 其他													

项目	本期												
	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
优先股		永续债	其他										
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	595,370,000.00				756,944,516.63	35,302,300.00	330,981.48		64,250,189.02		381,892,714.59	13,843,742.21	1,777,329,843.93

上年金额

项目	上期												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	588,000,000.00				717,870,235.43		7,569,121.04		54,179,145.69		381,027,778.49	25,183,739.85	1,773,830,020.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	588,000,000.00				717,870,235.43		7,569,121.04		54,179,145.69		381,027,778.49	25,183,739.85	1,773,830,020.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,934,325.28		3,841,404.69		7,486,156.00	2,162,356.49	9,555,591.90
（一）综合收益总额							-3,934,325.28				70,127,560.69	2,162,356.49	68,355,591.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持													

项目	上期												
	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
优先股		永续债	其他										
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								3,841,404.69		-62,641,404.69			-58,800,000.00
1. 提取盈余公积								3,841,404.69		-3,841,404.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-58,800,000.00			-58,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

项目	上期												
	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
优先股		永续债	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	588,000,000.00				717,870,235.43		3,634,795.76		58,020,550.38		388,513,934.49	27,346,096.34	1,783,385,612.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	588,000,000.00				716,946,026.17				64,250,189.02	69,668,262.93	1,438,864,478.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	588,000,000.00				716,946,026.17				64,250,189.02	69,668,262.93	1,438,864,478.12
三、本期增减变动金额（减少）	7,370,000.00	0.00	0.00	0.00	38,472,253.36	35,302,300.00	0.00	0.00		-51,370,272.08	-40,830,318.72

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									8,166,727.92	8,166,727.92	
(二) 所有者投入和减少资本	7,370,000.00	0.00	0.00	0.00	38,472,253.36	36,039,300.00	0.00	0.00	0.00	9,802,953.36	
1. 股东投入的普通股	7,370,000.00	0.00	0.00	0.00	28,669,300.00	36,039,300.00	0.00	0.00	0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,802,953.36					9,802,953.36	
4. 其他											
(三) 利润分配						-737,000.00			-59,537,000.00	-58,800,000.00	
1. 提取盈余公积										0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配						-737,000.00			-59,537,000.00	-58,800,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转										0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											



项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	595,370,000.00				755,418,279.53	35,302,300.00			64,250,189.02	18,297,990.85	1,398,034,159.40

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	588,000,000.00				716,343,998.33				54,179,145.69	67,228,872.96	1,425,752,016.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	588,000,000.00				716,343,998.33				54,179,145.69	67,228,872.96	1,425,752,016.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,841,404.69	-24,227,357.75	-20,385,953.06
（一）综合收益总额										38,414,046.94	38,414,046.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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									3,841,404.69	-62,641,404.69	-58,800,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-58,800,000.00	-58,800,000.00
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. 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	588,000,000.00	0.00	0.00	0.00	716,343,998.33	0.00	0.00	0.00	58,020,550.38	43,001,515.21	1,405,366,063.92

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市漫步者科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于2007年11月由深圳市漫步者科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司成立于2001年1月，初始注册资本为人民币50万元，由自然人张文东、肖敏、续斌、张文昇共同出资。经过历次增资及股权变更，截至2007年10月31日止本公司注册资本增加至人民币110万元，其中：张文东出资人民币480,150.00元，股权比例43.65%；肖敏出资人民币426,800.00元，股权比例38.80%；王九魁出资人民币160,050.00元，股权比例14.55%；苏钢出资人民币33,000.00元，股权比例3.00%。2007年11月本公司整体变更设立为股份有限公司，公司全体股东作为发起人以拥有的本公司截至2007年9月30日止的净资产份额认购本公司股份（每股1元），本公司注册资本增加至11,000万元。

2010年1月11日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]40号《关于核准深圳市漫步者科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A股）3,700万股，其中，网下配售740万股，网上定价发行2,960万股，发行价格为33.50元/股。本次发行后公司总股本变更为14,700万股，每股面值1元，公司注册资本变更为人民币14,700万元。

本公司于2010年2月5日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：漫步者，股票代码：002351）。

根据本公司2011年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，本公司以资本公积转增注册资本人民币14,700万元，即按2010年12月31日的总股本14,700万股为基数，每10股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额14,700万股，每股面值1元，共计增加股本14,700万元。上述权益分派已于2011年5月9日完成，转增后本公司注册资本（股本）实收金额为人民币29,400万元。本次增资业经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2011）综字第020100号验证。

根据本公司2015年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积转增注册资本人民币29,400万元，即按2015年12月31日的总股本29,400万股为基数，每10股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额29,400万股，每股面值1元，共计增加股本29,400万元。上述权益分派已于2016年6月20日完成，转增后本公司注册资本（股本）实收金额为人民币58,800万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]001036号验证。

根据2017年12月20日本公司2017年第三次临时股东大会决议，向李晓东、温煜、邓隆木、王红蓉等102名授予的激励对象认购限制性股票7,370,000.00股，截至2018年1月9日止，已收到上述102名授予的激励对象缴纳的出资款人民币36,039,300.00元。其中计入“股本”人民币7,370,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币28,669,300.00元。该事项已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2018]000012号验资报告予以验证。

2016年8月11日，本公司取得了深圳市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码：91440300726185358T，法定代表人：张文东，住所：深圳市南山区科技园深南大道9998号万利达科技大厦22层9单元。

#### 2、经营范围

生产销售音响设备及配件、耳机、汽车音响、模具（生产项目由分公司经营）；相关计算机辅件的销售（不含国家限制项目）；机电产品的技术开发、销售、咨询；经营进出口业务（按深贸管登证字第2004-0245号文核定的范围经营）。

#### 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子制造业，主要产品为多媒体音箱、耳机、汽车音响、空气净化器等。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月22日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共12户，具体包括本公司及以下子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
爱德发国际有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	全资子公司的子公司	三级	70.00	70.00
凡特创造有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
EDIFIER AUST PTY LTD.	全资子公司的子公司	三级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京爱德发科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京漫步者科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市漫步者科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞普兰迪音响系统有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
STAX LTD.	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
利发爱尔（香港）有限公司	控股子公司的子公司	三级	70.00	70.00

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
凡特创造有限公司	本期投资成立控股子公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司注册于香港的子公司爱德发国际有限公司从事进出口贸易，以美元为记账本位币；本公司注册于加拿大的子公司EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.从事进出口贸易，以加元为记账本位币；本公司注册于澳大利亚的子公司EDIFIER AUST PTY LTD.从事进出口贸易，以澳元为记账本位币；本公司注册于日本的子公司STAX LTD.从事静电耳机的制造和销售，以日元为记账本位币。本公司注册于香港的控股孙公司利发爱尔（香港）有限公司从事进出口贸易以及空气净化系统的研究和开发，以美元为记账本位币。本公司注册于香港的控股子公司凡特创选有限公司从事进出口贸易，以美元为记账本位币；在编制合并财务报表时，本公司已按照本附注七之注释48所述方法将其报表折算为以人民币表示的财务报表。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

#### **（2）同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **（3）非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### 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。

### 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



## 10、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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a.取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- b.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c.属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- a.该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b.风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- c.包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- d.包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，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。

#### ③持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到

下列情况可以除外：

a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

#### 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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发

生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### **1) 可供出售金融资产减值准备**

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

##### **2) 持有至到期投资减值准备**

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### **(7) 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (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	金额在 200 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围外的账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于 200 万元以下，但账龄超过 3 年的应收账款及其他应收款（不含员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金等）或有充分证据表明难以收回的款项。
坏账准备的计提方法	根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

### (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

低值易耗品和包装物领用时，采用一次转销法或按使用期限摊销，但摊销期限最长不超过12个月。

## 13、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合

同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 14、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——

金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

### (4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；

在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%



### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及商标权等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### ①使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50年
软件	5年
商标权	10年
专利权	10年

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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。

#### ②使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。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。

## 23、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	
厂区绿化景观	5	
模具	2	
其他	5	

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年

龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **25、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 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。

## **26、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

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。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工

具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

对于一般的产品销售，本公司在商品已经发出或已按约定进行验收检验，相关收入已经收到或取得了收款依据，与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表

日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### (4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: 1) 该交易不是企业合并; 2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体有意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / (16) 固定资产。

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。

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用



### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	17%、16%、11%、10%、6%、5%、0%
消费税	应纳税销售额	8%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
销售税*2	应纳税销售额	5%、13%、10%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	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
本公司	25%
东莞市漫步者科技有限公司	25%
爱德发国际有限公司	16.5%
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	26%
EDIFIER AUST PTY LTD.	30%
北京爱德发科技有限公司	15%
北京漫步者科技有限公司	25%
东莞普兰迪音响系统有限公司	25%
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	15%
STAX LTD.	*4
利发爱尔（香港）有限公司	16.5%
凡特创造有限公司	16.5%

### 2、税收优惠

子公司北京爱德发科技有限公司已于2017年10月25日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201711001327），本年度所得税按优惠税率15%申报缴纳；

子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司已于2017年11月9日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201744003411），本年度所得税按优惠税率15%申报缴纳。

### 3、其他

\*1 本公司为增值税一般纳税人，境内销售2018年5月1日以前按17%的增值税率计算销项税抵减可抵扣进项税后申报纳税，2018年5月1日以后按16%的增值税率计算销项税抵减可抵扣进项税后申报纳税，出口商品销售免增值税，实行“免、抵、退”办法核算，2018年5月1日以前本公司主要产品出口退税率为17%，2018年5月1日以后本公司主要产品出口退税率为16%；保本理财收益本公司按6%的增值税税率计算应交税额；本公司出租2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法,按照5%的征收率计算应纳税额。

\*2 本公司子公司爱德发国际有限公司的子公司EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.注册于加拿大British Columbia省，原实行的是Goods and Services Tax和Provincial Sales Tax，该省2010年7月1日GST和PST合并为HST，本年度注册地适用的税率为5%，加拿大公司主要销售地为安大略省（Ontario）销售地适用的HST税率为13%，允许抵扣采购环节缴纳的销售税；本公司子公司EDIFIER AUST PTY LTD.注册于澳大利亚，实行的是Goods and Services Tax，按照销售额的10%缴纳销售税，允许抵扣采购环节缴纳的销售税。

\*3 本公司子公司STAX LTD.为日本公司，按照销售额、劳务收入、利息收入的8%缴纳日本消费税，并允许抵扣采购环节缴纳的消费税。

\*4 本公司子公司STAX LTD.注册于日本国富士见市，本年度所得税种如下：

（1）法人税：法人税为应纳税所得额×法人税23.4%（2016年税率为23.9%），法人地方税：应纳法人税额×4.4%；  
（2）法人居民税：其中都道府县民税计算方法为应纳法人税额×3.2%+2万日元，富士见市的市民税计算方法为应纳法人税额×9.7%+5万日元；（3）事业税：事业税采用超额累进税率，应纳税所得额400万日元以下部分税率为3.4%、应纳税所得额在400万日元至800万日元部分税率为5.1%、应纳税所得额在800万日元以上部分税率为6.7%；（4）地方法人特别税：应缴纳事业税税额×43.2%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,123.27	153,591.28
银行存款	193,816,396.58	149,769,296.91
其他货币资金	1,323,320.00	1,306,840.00
合计	195,239,839.85	151,229,728.19
其中：存放在境外的款项总额	88,960,370.70	109,683,899.37

其他说明

截止2018年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,323,320.00	1,306,840.00
合计	1,323,320.00	1,306,840.00

截至2018年06月30日止，货币资金中包含6个月定期存款80,537,447.74元，保函保证金1,323,320.00元，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金等价物。

## 2、衍生金融资产

适用  不适用

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,690,916.17	100.00%	2,951,245.75	5.03%	55,739,670.42	85,185,338.51	100.00%	4,276,019.22	5.02%	80,909,319.29
合计	58,690,916.17	100.00%	2,951,245.75	5.03%	55,739,670.42	85,185,338.51	100.00%	4,276,019.22	5.02%	80,909,319.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	58,580,183.29	2,929,017.07	5.00%
1 至 2 年	98,250.00	9,825.00	10.00%
3 年以上	12,482.88	12,403.68	99.37%
3 至 4 年	158.40	79.20	50.00%
5 年以上	12,324.48	12,324.48	100.00%
合计	58,690,916.17	2,951,245.75	5.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,324,773.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	24,844,344.82	42.33	1,242,217.24
第二名	4,840,858.00	8.25	242,042.90
第三名	4,414,748.24	7.52	220,737.41
第四名	2,228,444.41	3.80	111,422.22
第五名	2,059,048.57	3.51	102,952.43
合计	38,387,444.04	65.41	1,919,372.20

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,678,295.00	100.00%	4,161,438.41	98.32%
1 至 2 年			71,151.80	1.68%
合计	9,678,295.00	--	4,232,590.21	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
网银在线（北京）科技有限公司	1,170,221.12	12.09	2018 年	业务未完结
重庆京东海嘉电子商务有限公司	600,000.98	6.2	2018 年	业务未完结
北京玉振金声广告有限公司	450,000.00	4.65	2018 年	业务未完结
北京集佳知识产权代理有限公司	412,555.00	4.26	2018 年	业务未完结

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	226,855.05	2.34	2018 年	业务未完结
合计	2,859,632.15	29.54		

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	477,542.78	
银行理财产品	10,459,419.18	13,238,833.70
合计	10,936,961.96	13,238,833.70

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,983,591.86	100.00%	6,626.55	0.22%	2,976,965.31	2,660,325.42	100.00%	11,117.14	0.42%	2,649,208.28
合计	2,983,591.86	100.00%	6,626.55	0.22%	2,976,965.31	2,660,325.42	100.00%	11,117.14	0.42%	2,649,208.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	132,530.53	6,626.55	5.00%
合计	132,530.53	6,626.55	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,490.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,451,898.99	1,467,000.50
新型墙体材料专项基金	834,276.00	834,276.00
备用金	564,886.34	105,628.86
代垫款	52,036.03	38,724.02
运保费	65,079.17	168,203.40
其他单位往来	15,415.33	46,492.64
合计	2,983,591.86	2,660,325.42

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市墙材革新与建筑节能办公室	新型墙体材料专项基金	834,276.00	4-5 年	27.96%	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	广告业务押金	300,000.00	1-2 年	10.05%	
北京京东世纪贸易有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	6.70%	
广州壹捌伍零创意产业投资有限公司	租房押金	156,619.00	3-4 年	5.25%	
周连雅	备用金	95,880.00	1 年以内	3.21%	
合计	--	1,586,775.00	--	53.17%	

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元



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	97,101,307.34	7,037,152.70	90,064,154.64	98,185,516.52	7,404,152.67	90,781,363.85
在产品	16,314,796.63		16,314,796.63	11,721,734.69		11,721,734.69
库存商品	202,448,605.34	8,144,130.42	194,304,474.92	194,116,322.07	5,775,644.04	188,340,678.03
自制半成品	41,817,259.76	2,633,560.48	39,183,699.28	40,969,215.17	2,618,331.91	38,350,883.26
发出商品	2,334,484.37		2,334,484.37	5,670,323.23		5,670,323.23
合计	360,016,453.44	17,814,843.60	342,201,609.84	350,663,111.68	15,798,128.62	334,864,983.06

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	7,404,152.67			366,999.97		7,037,152.70
库存商品	5,775,644.04	1,953,347.55	415,138.83			8,144,130.42
自制半成品	2,618,331.91	15,228.57				2,633,560.48
合计	15,798,128.62	1,968,576.12	415,138.83	366,999.97		17,814,843.60

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财*	852,000,000.00	914,500,000.00
待抵扣进项税	7,728,010.21	8,049,284.36
预缴企业所得税	1,053,866.63	1,053,866.63
其他	5,990.00	5,790.00
合计	860,787,866.84	923,608,940.99

其他说明：

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	7,025,941.92		7,025,941.92	7,025,941.92		7,025,941.92
按成本计量的	7,025,941.92		7,025,941.92	7,025,941.92		7,025,941.92
合计	7,025,941.92		7,025,941.92	7,025,941.92		7,025,941.92

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京乐韵瑞信息技术有限公司	7,025,941.92	0.00		7,025,941.92					3.43%	
合计	7,025,941.92	0.00		7,025,941.92					--	

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
AUDEZE LLC	23,992,801.76			-601,436.24	287,333.94						23,678,699.46	
小计	23,992,801.76			-601,436.24	287,333.94						23,678,699.46	
合计	23,992,801.76			-601,436.24	287,333.94						23,678,699.46	

其他说明

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	353,189,480.92	125,610,213.00	9,875,193.98	30,392,528.74	519,067,416.64

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额	7,449,158.29	6,161,467.89	363,660.76	2,544,197.89	16,518,484.83
(1) 购置	7,449,158.29	6,161,467.89	363,660.76	2,544,197.89	16,518,484.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	490,270.34	417,599.00	160,164.55	1,068,033.89
(1) 处置或报废	0.00	490,270.34	417,599.00	160,164.55	1,068,033.89
4.期末余额	360,638,639.21	131,281,410.55	9,821,255.74	32,776,562.08	534,517,867.58
二、累计折旧					
1.期初余额	42,811,767.43	77,186,686.13	7,463,386.08	18,691,054.12	146,152,893.76
2.本期增加金额	4,429,691.33	5,753,666.03	303,786.61	1,338,356.48	11,825,500.45
(1) 计提	4,429,691.33	5,753,666.03	303,786.61	1,338,356.48	11,825,500.45
3.本期减少金额	0.00	438,083.68	396,719.20	149,738.83	984,541.71
(1) 处置或报废	0.00	438,083.68	396,719.20	149,738.83	984,541.71
4.期末余额	47,241,458.76	82,502,268.48	7,370,453.49	19,879,671.77	156,993,852.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	313,397,180.45	48,779,142.07	2,450,802.25	12,896,890.31	377,524,015.08
2.期初账面价值	310,377,713.49	48,423,526.87	2,411,807.90	11,701,474.62	372,914,522.88

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漫步者工业园二期工程	0.00		0.00	6,167,270.80		6,167,270.80
在安装设备	952,203.12		952,203.12	2,050,657.54		2,050,657.54
合计	952,203.12		952,203.12	8,217,928.34		8,217,928.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
漫步者工业园二期	187,500,000.00	6,167,270.80	1,281,887.49	7,449,158.29			90.72%	100%				
合计	187,500,000.00	6,167,270.80	1,281,887.49	7,449,158.29			--	--				--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	54,221,849.67	5,479,754.62		3,825,066.13	24,227,403.25	87,754,073.67
2.本期增加金额	182,604.80	32,110.00	0.00	0.00	143,090.75	357,805.55
(1) 购置						0.00
(2) 内部研发		32,110.00			46,012.83	78,122.83
(3) 企业合并增加						
汇率变动影响	182,604.80				97,077.92	279,682.72
3.本期减少金额						
(1) 处置						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
4.期末余额	54,404,454.47	5,511,864.62	0.00	3,825,066.13	24,370,494.00	88,111,879.22
二、累计摊销						
1.期初余额	9,399,068.48	1,143,720.04		3,313,680.37	4,669,987.98	18,526,456.87
2.本期增加金额	489,474.41	275,376.63	0.00	190,817.41	1,230,212.95	2,185,881.40
(1) 计提	489,474.41	275,376.63		190,817.41	1,202,666.41	2,158,334.86
汇率变动					27,546.54	27,546.54
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,888,542.89	1,419,096.67	0.00	3,504,497.78	5,900,200.93	20,712,338.27
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	44,515,911.58	4,092,767.95	0.00	320,568.35	18,470,293.07	67,399,540.95

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
2.期初账面价值	44,822,781.19	4,336,034.58		511,385.76	19,557,415.27	69,227,616.80

本期末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。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. *1	1,862,009.68					1,862,009.68
STAX LTD. *2	2,722,859.05					2,722,859.05
合计	4,584,868.73					4,584,868.73

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. *3	1,862,009.68					1,862,009.68
合计	1,862,009.68					1,862,009.68

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

\*1 2008年2月，本公司子公司爱德发国际有限公司收购EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.70%股权，支付的收购对价大于购买日拥有的EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.可辨认净资产公允价值的一部分，形成非同一控制下企业合并商誉。

\*2 2012年3月，本公司收购日本STAX LTD.100%股权，支付的收购对价大于合并日STAX LTD.可辨认净资产公允价值的部分，形成非同一控制下企业合并商誉。

\*3 由于2014年之前年度EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.公司连续亏损，本公司已于2013年度对合并EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.形成的商誉全额计提减值准备。

本报告期末，本公司对合并STAX LTD.形成的商誉进行了减值测试，该项商誉未发生减值，无需计提商誉减值准备。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,304,545.60	630,445.90	236,000.35		1,698,991.15
厂区绿化景观	754,283.49	0.00	79,398.26		674,885.23
厂区停车棚	1,288,477.91	0.00	131,031.65		1,157,446.26
企业级能源管理中心系统	100,854.70	0.00	10,256.41		90,598.29
模具架	50,370.40	0.00	20,664.78		29,705.62
MP3 专利费		0.00	0.00		0.00
注塑机隔热套	16,974.35	0.00	8,487.18		8,487.17
注塑机干燥机伺服控制装置	188,333.53	0.00	53,870.60		134,462.93
扬声器车间通风改造	22,929.04	0.00	11,464.52		11,464.52
阳台灶台水管等改造款	46,773.33	0.00	11,225.60		35,547.73
2号宿舍天然气管道及燃气表工程款	75,833.33	0.00	17,500.00		58,333.33
特灵空调维修费	82,692.30	0.00	18,376.07		64,316.23
模具	251,163.05	0.00	184,881.81		66,281.24
SAP ERP 实施项目服务费	941,210.69	0.00	182,169.81		759,040.88
日本公司借款担保费	34,366.08	1,187.09			35,553.17
合计	5,158,807.80	631,632.99	965,327.04		4,825,113.75

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	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	15,068,953.70	3,442,045.38	16,378,966.67	3,666,064.66
内部交易未实现利润	22,541,156.74	3,346,968.44	20,206,118.74	3,056,869.09
预计负债	1,704,230.08	391,896.58	1,742,923.31	401,569.89
无形资产摊销	1,404,083.59	351,020.90	1,287,900.83	321,975.21
递延收益	599,617.39	149,904.34	679,318.45	169,829.62
股权激励	9,797,906.31	2,154,409.96	566,902.75	124,653.25
合计	51,115,947.81	9,836,245.60	40,862,130.75	7,740,961.72

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧摊销账税差异	3,905,570.52	897,733.28	3,905,570.52	897,733.28
合计	3,905,570.52	897,733.28	3,905,570.52	897,733.28

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,836,245.60		7,740,961.72
递延所得税负债		897,733.28		897,733.28

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,703,762.20	4,151,471.90
可抵扣亏损	39,364,143.25	32,446,102.99
合计	45,067,905.45	36,597,574.89

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2028	6,918,040.26		
2022	23,773,021.40	23,773,021.40	
2021	7,811,951.87	7,811,951.87	
2020	861,129.72	861,129.72	
合计	39,364,143.25	32,446,102.99	--

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
日本公司固定电话权	17,970.00	17,370.00
预付设备款	6,056,948.50	2,689,850.00
合计	6,074,918.50	2,707,220.00

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	100,589,224.85	141,306,375.21
应付设备款	179,385.18	143,434.26
应付工程款	12,389.89	12,389.89
应付加工费	476,244.69	299,896.18
应付其他	2,154,888.94	4,070,102.80
合计	103,412,133.55	145,832,198.34

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,334,696.70	13,134,118.57
合计	7,334,696.70	13,134,118.57

**20、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,307,593.24	95,409,985.47	111,137,187.33	24,580,391.38
二、离职后福利-设定提存计划	4,543.23	7,760,431.96	7,759,339.17	5,636.02
三、辞退福利		446,618.00	391,618.00	55,000.00
合计	40,312,136.47	103,617,035.43	119,288,144.50	24,641,027.40

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,991,569.52	88,530,885.35	104,197,845.40	13,324,609.47
3、社会保险费	278,920.16	2,269,767.82	2,291,414.47	257,273.51
其中：医疗保险费	278,920.16	1,739,486.63	1,761,133.28	257,273.51
工伤保险费		151,842.68	151,842.68	0.00
生育保险费		378,438.51	378,438.51	0.00
4、住房公积金	101,638.00	1,468,785.00	1,464,396.00	106,027.00
5、工会经费和职工教育经费	10,935,465.56	255,011.54	297,995.70	10,892,481.40
其他短期薪酬		2,885,535.76	2,885,535.76	
合计	40,307,593.24	95,409,985.47	111,137,187.33	24,580,391.38

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,543.23	7,472,866.19	7,471,773.40	5,636.02
2、失业保险费		287,565.77	287,565.77	0.00
合计	4,543.23	7,760,431.96	7,759,339.17	5,636.02

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,355,750.83	2,436,856.14
企业所得税	7,274,024.38	5,640,879.33
个人所得税	483,660.93	426,717.68
城市维护建设税	431,530.03	269,910.51
加拿大 HST	20,807.22	578,394.90
日本消费税	247,852.36	167,273.10
教育费附加	308,944.56	192,842.31
土地使用税	213,091.40	159,818.55
房产税	1,672,493.42	1,502,968.98
其他税种	82,615.30	72,395.80
合计	14,090,770.43	11,448,057.30

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,422,002.87	1,287,146.00
代收款	36,714.92	673,432.37
员工限售股	35,302,300.00	
其他	220,396.90	115,806.50
合计	36,981,414.69	2,076,384.87

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,421,127.50	1,588,660.20
合计	1,421,127.50	1,588,660.20

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,868,273.77	6,947,710.50
保证借款	1,964,520.33	2,229,207.90
合计	8,832,794.10	9,176,918.40

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,717,978.29	1,811,362.42	产品售后服务费
其他	341,609.39	341,609.39	对附销售退回条件的客户预计期末产品退货
合计	2,059,587.68	2,152,971.81	--

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	679,318.45		79,701.06	599,617.39	政府补助
合计	679,318.45		79,701.06	599,617.39	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
机器换人补贴资金	432,583.71			31,945.98			400,637.73	与资产相关
企业信息化建设项目资助	246,734.74			47,755.08			198,979.66	与资产相关
合计	679,318.45			79,701.06			599,617.39	--

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	588,000,000.00	7,370,000.00				7,370,000.00	595,370,000.00

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	716,343,998.33	28,669,300.00		745,013,298.33
其他资本公积	2,128,264.94	9,802,953.36		11,931,218.30
合计	718,472,263.27	38,472,253.36		756,944,516.63

## 29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付计入所有者权益的金额	0.00	36,039,300.00	737,000.00	35,302,300.00
合计	0.00	36,039,300.00	737,000.00	35,302,300.00

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,636,157.86	2,979,288.73			2,967,139.34	12,149.39	330,981.48
外币财务报表折算差额	-2,636,157.86	2,979,288.73			2,967,139.34	12,149.39	330,981.48
其他综合收益合计	-2,636,157.86	2,979,288.73			2,967,139.34	12,149.39	330,981.48

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,250,189.02			64,250,189.02
合计	64,250,189.02			64,250,189.02

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	399,289,129.23	381,027,778.49
调整后期初未分配利润	399,289,129.23	381,027,778.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,140,585.36	70,127,560.69

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		3,841,404.69
应付普通股股利	59,537,000.00	58,800,000.00
期末未分配利润	381,892,714.59	388,513,934.49

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	430,416,575.86	299,948,245.35	424,619,211.18	277,534,655.35
其他业务	616,504.58	103,088.60	873,445.84	815,193.37
合计	431,033,080.44	300,051,333.95	425,492,657.02	278,349,848.72

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,454,256.63	1,279,770.39
教育费附加	1,043,334.25	919,530.08
房产税	1,694,039.74	1,232,655.87
土地使用税	226,783.68	280,056.56
车船使用税	8,184.96	5,037.26
印花税	328,636.70	311,064.09
环保税	22,573.06	
合计	4,777,809.02	4,028,114.25

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,922,185.39	10,512,994.77
广告及市场开发费	13,565,017.57	9,979,831.99
货代运保三包费用	7,365,387.68	8,281,477.36
办公费	4,073,370.33	4,224,740.43
其他	1,375,532.94	524,188.83
股权激励	2,194,691.12	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	39,496,185.03	33,523,233.38

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,771,500.34	12,627,011.22
研发费	29,645,183.51	19,652,954.63
办公费	7,125,601.82	7,966,378.56
其他	1,220,720.26	957,999.96
股权激励	3,804,131.10	
合计	57,567,137.03	41,204,344.37

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,730.85	71,657.85
减：利息收入	1,096,921.50	1,345,209.35
汇兑损益	826,597.16	-352,892.07
其他	158,205.35	212,031.66
合计	-52,388.14	-1,414,411.91

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,329,264.06	-117,414.55
二、存货跌价损失	1,968,576.12	1,039,470.84
合计	639,312.06	922,056.29

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-601,436.24	-676,005.48
银行理财收益	22,133,674.00	20,071,407.02



项目	本期发生额	上期发生额
其他	176.10	184.20
合计	21,532,413.86	19,395,585.74

#### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	117,494.63	96,572.94

#### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	95,701.06	
合计	95,701.06	

#### 42、营业外收入

单位：元

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
政府补助		82,401.06	
其他	139,736.11	60,513.12	
合计	139,736.11	142,914.18	

#### 43、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	65,000.00	65,000.00	65,000.00
非流动资产报废损失	42,271.57	24,330.69	42,271.57
其他	37,238.71	7,105.49	37,238.71
合计	144,510.28	96,436.18	144,510.28

**44、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,185,975.21	15,061,107.09
递延所得税费用	-2,095,283.88	979,706.68
合计	10,090,691.33	16,040,813.77

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,294,526.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,573,631.72
子公司适用不同税率的影响	-4,934,951.36
调整以前期间所得税的影响	-15,972.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-53,067.89
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	2,521,051.85
所得税费用	10,090,691.33

**45、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,093,377.03	1,045,740.70
定期存款收回	89,356,013.35	76,899,127.48
营业外收入及其他	1,409,901.38	5,018,242.84
合计	91,859,291.76	82,963,111.02

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用等	38,348,229.40	38,975,497.04
定期存款支出	77,893,721.28	50,339,355.53
合计	116,241,950.68	89,314,852.57

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品赎回	1,106,500,000.00	1,259,000,000.00
合计	1,106,500,000.00	1,259,000,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品支出	1,044,000,000.00	1,354,500,000.00
合计	1,044,000,000.00	1,354,500,000.00

**46、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	40,203,835.54	72,377,294.83
加：资产减值准备	639,312.06	922,056.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,825,500.45	9,201,111.43
无形资产摊销	2,158,334.86	2,615,550.99
长期待摊费用摊销	965,327.04	1,566,510.04
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）	-117,494.63	-96,572.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,271.57	24,330.69
财务费用（收益以“-”号填列）	2,882,080.16	-2,937,054.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,532,413.86	-19,395,585.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,095,283.88	1,008,658.43

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-28,951.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,353,341.76	-64,055,295.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,609,293.33	-7,438,262.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,522,451.56	-5,991,719.71
其他	21,265,245.43	26,559,771.95
经营活动产生的现金流量净额	9,970,214.75	14,331,842.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	113,379,072.11	62,364,925.89
减：现金等价物的期初余额	57,923,148.38	214,851,023.23
现金及现金等价物净增加额	55,455,923.73	-152,486,097.34

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	100,123.27	153,591.28
可随时用于支付的银行存款	113,278,948.84	57,769,557.10
二、现金等价物	113,379,072.11	57,923,148.38
三、期末现金及现金等价物余额	113,379,072.11	57,923,148.38

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,323,320.00	保函保证金
固定资产	7,028,510.01	日本子公司用于抵押借款
无形资产	5,469,013.76	日本子公司用于抵押借款
合计	13,820,843.77	--

## 48、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	12,938,079.77	6.6166	85,606,098.59
欧元	24,219.93	7.6515	185,318.79
港币	1,180,650.42	0.8431	995,406.37
英镑	536.08	8.6551	4,639.83
日元	42,310,477.00	0.0599	2,534,397.57
澳元	79.29	4.8633	385.61
加元	519,419.69	4.9947	2,594,345.53
应收账款	--	--	
其中：美元	5,865,571.69	6.6166	38,810,141.64
日元	40,289,695.70	0.0599	2,413,352.77
加元	1,000,098.26	4.9947	4,995,190.78
长期借款	--	--	
其中：日元（含一年以内到期）	171,184,000.00	0.0599	10,253,921.60

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
爱德发国际有限公司	美元	资产负债类	6.6166	期末汇率
		实收资本	6.5841	历史汇率
		未分配利润	7.0196	历史汇率
		主营业务收入	6.3690	近似汇率
		主营业务成本	6.3691	近似汇率
		净利润	6.3538	近似汇率
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	加元	资产负债类	4.9947	期末汇率
		实收资本	5.56	历史汇率
		资本公积	6.3863	历史汇率
		未分配利润		
		主营业务收入	5.0118	近似汇率
		主营业务成本	5.0138	近似汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
		净利润	5.1195	近似汇率
EDIFIER AUST PTY LTD.	澳元	资产负债类	4.8633	期末汇率
		未分配利润	6.0639	历史汇率
		主营业务收入		近似汇率
		主营业务成本		近似汇率
		净利润	4.8367	近似汇率
STAX LTD.	日元	资产负债类	0.0599	期末汇率
		实收资本	0.0767	历史汇率
		盈余公积	0.0767	历史汇率
		未分配利润	0.0663	历史汇率
		主营业务收入	0.0586	近似汇率
		主营业务成本	0.0586	近似汇率
		净利润	0.0583	近似汇率
利发爱尔（香港）有限公司	美元	资产负债类	6.6166	期末汇率
		实收资本	6.6379	历史汇率
		未分配利润	6.6896	历史汇率
		主营业务收入	6.3956	近似汇率
		主营业务成本	6.3975	近似汇率
		净利润	7.0420	近似汇率

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期投资新设控股子公司凡特创造有限公司，注册资本10万美元，本公司投资5.1万美元，占比51%。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	
爱德发国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		投资设立
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	加拿大	加拿大	进出口贸易		70.00%	非同一控制下的企业合并
EDIFIER AUST PTY	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易		100.00%	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
LTD.						
北京爱德发科技有限公司	北京	北京	音响设备研发、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
北京漫步者科技有限公司	北京	北京	音响设备制造销售	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞市漫步者科技有限公司	东莞	东莞	音响设备制造销售	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞普兰迪音响系统有限公司	东莞	东莞	音响设备制造销售	51.00%		非同一控制下的企业合并
STAX LTD.	日本	日本	耳机设备制造销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	东莞	东莞	空气净化器制造销售和研发	70.00%		投资设立
利发爱尔（香港）有限公司	香港	香港	空气净化器销售和研发		70.00%	投资设立
凡特创造有限公司	香港	香港	进出口贸易	51.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	30.00%	361,680.01		628,306.34
东莞普兰迪音响系统有限公司	49.00%	460,893.15		4,938,857.49
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司）	30.00%	-2,759,322.98		8,276,578.38

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	19,251,897.89	64,023.96	19,315,921.85	17,221,567.37	0.00	17,221,567.37	23,472,728.93	77,631.70	23,550,360.63	22,594,310.54		22,594,310.54
东莞普兰迪音响系统有限公司	10,581,754.61	105,732.77	10,687,487.38	608,186.38	0.00	608,186.38	9,798,443.72	53,717.61	9,852,161.33	713,458.59		713,458.59
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司 (合并香港子公司)	58,550,661.35	25,769,368.53	84,320,029.88	56,258,088.70	473,346.62	56,731,435.32	70,315,275.21	27,308,960.89	97,624,236.10	60,417,654.32	528,037.52	60,945,691.84

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	8,928,155.89	1,205,600.04	1,138,304.39	-2,270,471.13	14,776,631.53	4,380,881.26	4,343,588.42	3,156,265.70
东莞普兰迪音响系统有限公司	6,845,809.93	754,382.06	754,382.06	-392,824.54	6,547,691.80	1,084,364.09	1,084,364.09	642,157.48
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司）	6,194,872.05	-9,769,693.08	-9,661,899.50	-12,199,623.90	30,482,523.61	1,978,501.62	1,724,535.65	8,935,010.06

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	37,904,708.30	37,411,267.41
非流动资产	21,762,156.86	22,303,670.81
资产合计	59,666,865.16	59,714,938.22
流动负债	18,780,815.04	15,974,873.52
非流动负债	0.00	
负债合计	18,780,815.04	15,974,873.52
归属于母公司股东权益	40,886,050.12	43,740,064.70
按持股比例计算的净资产份额	7,403,400.64	7,920,188.48
--商誉	16,275,298.82	16,072,613.28
对联营企业权益投资的账面价值	23,678,699.46	23,992,801.76
营业收入	15,539,470.71	23,010,012.60
净利润	-3,321,494.20	-3,733,310.58
综合收益总额	-3,321,494.20	-3,733,310.58

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本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。

### （1）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

截止2018年06月30日，本公司应收账款余额前五大客户占本公司应收账款总额65.41% (2017年末：76.73%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （2）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

截止2018年06月30日，本公司各项金融资产及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					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	195,239,839.85	195,239,839.85	195,239,839.85			
应收账款	55,739,670.42	58,690,916.17	58,690,916.17			
应收利息	10,936,961.96	10,936,961.96	10,936,961.96			
其他应收款	2,976,965.31	2,983,591.86	2,983,591.86			
其他流动资产	852,000,000.00	852,000,000.00	852,000,000.00			
小计	1,116,893,437.54	1,119,851,309.84	1,119,851,309.84			
应付账款	103,412,133.55	103,412,133.55	103,412,133.55			
其他应付款	1,679,114.69	1,679,114.69	1,679,114.69			
长期借款	10,253,921.60	10,253,921.60	1,421,127.50	1,323,504.76	3,196,734.64	4,312,554.70
小计	115,345,169.84	115,345,169.84	106,512,375.74	1,323,504.76	3,196,734.64	4,312,554.70

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	151,229,728.19	151,229,728.19	151,229,728.19			
应收账款	80,909,319.29	85,185,338.51	85,185,338.51			
应收利息	13,238,833.70	13,238,833.70	13,238,833.70			
其他应收款	2,649,208.28	2,660,325.42	2,660,325.42			
其他流动资产	914,500,000.00	914,500,000.00	914,500,000.00			
小计	1,162,527,089.46	1,166,814,225.82	1,166,814,225.82			
应付账款	145,832,198.34	145,832,198.34	145,832,198.34			
其他应付款	2,076,384.87	2,076,384.87	2,076,384.87			
长期借款	10,765,578.60	10,765,578.60	1,588,660.20	1,280,516.40	3,419,400.30	4,477,001.70
小计	158,674,161.81	158,674,161.81	149,497,243.41	1,280,516.40	3,419,400.30	4,477,001.70

### (3) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

①本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②截止2018年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额							
	美元项目	日元项目	加元项目	港币项目	欧元项目	英镑项目	澳元项目	合计
外币金融资产：								
货币资金	85,606,098.59	2,534,397.57	2,594,345.53	995,406.37	185,318.79	4639.83	385.61	91,920,592.29
应收账款	38,810,141.64	2,413,352.77	4,995,190.78					46,218,685.19

项目	期末余额							合计
	美元项目	日元项目	加元项目	港币项目	欧元项目	英镑项目	澳元项目	
其他应收款	182,727.60	44,387.64	17,851.06					244,966.30
小计	124,598,967.83	4,992,137.98	7,607,387.37	995,406.37	185,318.79	4,639.83	385.61	138,384,243.78
外币金融负债:								
应付账款	805,036.76	846,902.68	62,203.89					1,714,143.33
其他应付款	36,714.92	220,396.90						257,111.82
长期借款		10,253,921.60						10,253,921.60
小计	841,751.68	11,321,221.18	62,203.89					12,225,176.75

续:

项目	期初余额							合计
	美元项目	日元项目	加元项目	港币项目	欧元项目	英镑项目	澳元项目	
外币金融资产:								
货币资金	122,292,444.11	2,082,333.61	1,429,592.08	1,156,990.22	319,450.43	448.53	403.81	127,281,662.79
应收账款	21,782,379.26	2,619,301.10	7,168,260.25					31,569,940.61
其他应收款	289,156.97	27,737.52						316,894.49
小计	144,363,980.34	4,729,372.23	8,597,852.33	1,156,990.22	319,450.43	448.53	403.81	159,168,497.89
外币金融负债:								
应付账款	973,711.98	797,780.25	1,151,095.95					2,922,588.18
其他应付款	116,053.66	338,424.57	44,338.45					498,816.68
长期借款		10,765,578.60						10,765,578.60
小计	1,089,765.64	11,901,783.42	1,195,434.40					14,186,983.46

### ③敏感性分析:

截止2018年06月30日,对于本公司各类美元及日元金融资产和日元金融负债,如果人民币对美元及日元升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约1,261.59万元(2017年度约1,449.82万元)。

### (4) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止2018年06月30日,本公司长期带息债务主要为日元计价的固定利率合同,金额为10,253,921.60元。利率变动对本公司无影响。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/1。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九/2。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京爱迪发科技有限公司	同受本公司控股股东控制
Freda Qian Ming Jones	子公司东莞普兰迪音响系统有限公司股东
张文东	本公司实际控制人
Lifa Air Limited	子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司股东之一
OY LIFA AIR LTD	子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司股东之一
AUDEZE LLC.	本公司联营公司

### 4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Lifa Air Limited	顾问费	263,795.45	800,000.00	否	282,656.41
AUDEZE LLC	采购	702,668.49	5,000,000.00	否	1,784,629.58

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Freda Qian Ming Jones	销售音箱	30,934.02	
Lifa Air Limited	销售空气净化器	2,238,967.75	636,573.31
OY LIFA AIR LTD	销售空气净化器		535,659.47

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京爱迪发科技有限公司	房屋建筑物	812,832.00	812,832.00
Lifa Air Limited	房屋建筑物	29,489.31	179,116.78

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,878,956.80	1,872,834.25

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Lifa Air Limited	4,414,748.24	220,737.39	2,072,277.09	103,613.85
应收账款	Freda Qian Ming Jones	1,075.00	53.75	1,323.00	66.15

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	价格为 4.89 元，合同剩余期限 2.5 年

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市价减授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人

	数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,404,981.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,802,953.36

其他说明

根据2017年12月20日本公司2017年第三次临时股东大会决议审议通过了《2017年度限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案，公司向李晓东、温煜、邓隆木、王红蓉等102名授予的激励对象认购限制性股票7,370,000.00股，授予价格为4.89元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

原持股5%以上股东王九魁与董事王晓红于2018年7月9日签署了《股份转让协议》，王九魁将其持有的公司50,106,200股股份（占公司总股本的8.42%）以每股人民币5.65元转让给王晓红，转让价款共计人民币283,100,030元。该项协议转让事项已于2018年8月3日完成过户登记。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,775.13	100.00%	6,838.76	5.00%	129,936.37	5,441,940.87	100.00%	272,097.04	5.00%	5,169,843.83
合计	136,775.13	100.00%	6,838.76	5.00%	129,936.37	5,441,940.87	100.00%	272,097.04	5.00%	5,169,843.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	136,775.13	6,838.76	5.00%
合计	136,775.13	6,838.76	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-265,258.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。



**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款比率	已提坏账
第一名	71,744.00	52.45%	3,587.20
第二名	65,031.13	47.55%	3,251.56
合计	136,775.13	100.00%	6,838.76

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	163,158.01	100.00%	2,187.30	1.34%	160,970.71	147,878.46	100.00%	1,923.32	1.30%	145,955.14
合计	163,158.01	100.00%	2,187.30	1.34%	160,970.71	147,878.46	100.00%	1,923.32	1.30%	145,955.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	43,746.01	2,187.30	5.00%
合计	43,746.01	2,187.30	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 263.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,000.00	
押金	109,412.00	109,412.00
代垫款	43,746.01	38,466.46
合计	163,158.01	147,878.46

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳万利达电子工业有限公司	租房押金	67,173.60	2 年以上	41.17%	
代垫员工社保款	代垫款	43,746.01	1 年以内	26.81%	2,187.30
广东联合电子收费股份有限公司	租房押金	26,000.00	5 年以上	15.94%	
上海地铁东方置业发展有限公司	租房押金	11,832.00	5 年以上	7.25%	
员工	备用金	10,000.00	1 年以内	6.13%	
深圳市住宅租赁管理服务中心	租房押金	4,406.40	5 年以上	2.70%	
合计	--	163,158.01	--	100.00%	2,187.30

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	805,084,653.75		805,084,653.75	697,848,823.85		697,848,823.85
合计	805,084,653.75		805,084,653.75	697,848,823.85		697,848,823.85

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
北京爱德发科技有限公司	33,244,273.27	2,779,942.02		36,024,215.29		
东莞市漫步者科	450,237,707.05	103,591,312.62		553,829,019.67		

被投资单位	期初余额	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
技有限公司						
北京漫步者科技有限公司	4,018,779.05	106,409.26		4,125,188.31		
爱德发国际有限公司	149,585,999.00			149,585,999.00		
东莞普兰迪音响系统有限公司	2,466,180.39	186,216.20		2,652,396.59		
STAX LTD.	9,260,760.00			9,260,760.00		
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	49,035,125.09	571,949.80		49,607,074.89		
合计	697,848,823.85	107,235,829.90		805,084,653.75		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,978,204.33	6,031,854.00	9,792,764.34	7,415,932.00
其他业务			7,061.15	6,120.00
合计	7,978,204.33	6,031,854.00	9,799,825.49	7,422,052.00

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
其他-银行理财收益	16,533,344.93	13,839,959.08
合计	16,533,344.93	43,839,959.08

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	117,494.63	
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）	95,701.06	
委托他人投资或管理资产的损益	22,133,674.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,774.17	
减：所得税影响额	5,038,635.75	
少数股东权益影响额	53,476.39	
合计	17,249,983.38	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.35%	0.0717	0.0717
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.0423	0.0423

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、2018年半年度报告原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

深圳市漫步者科技股份有限公司

董事长：张文东

二〇一八年八月二十二日