

广州惠威电声科技股份有限公司  
2018 年度审计报告

广会审字[2019]G18033060010 号

---

目 录

审计报告 .....	1-4
合并资产负债表 .....	5-6
母公司资产负债表 .....	7-8
合并利润表 .....	9
母公司利润表 .....	10
合并现金流量表 .....	11
母公司现金流量表 .....	12
合并股东权益变动表 .....	13
母公司股东权益变动表 .....	14
财务报表附注 .....	15-74

# 审计报告

广会审字[2019]G18033060010 号

广州惠威电声科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广州惠威电声科技股份有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州惠威电声科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的经营成果以及现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广州惠威电声科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## 关键审计事项

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>收入确认</p> <p>如财务报表附注五、25 点所述，2018 年度合并报表营业收入为 26,661.96 万元，由于收入确认是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认认定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的政策见附注三、24。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、检查主要客户合同相关条款及同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认是否符合会计准则的要求；</li> <li>3、检查主要客户的相关销售合同及订单、销售出库单、货物运输的物流单据、客户签收单、销售发票、银行单据等原始资料，并检查期后回款情况，核查收入的真实性，同时确认公司收入确认是否与披露的会计政策一致；</li> <li>4、检查京东和亚马逊外接供应商系统，核对公司的发货记录与客户的收货记录是否一致；</li> <li>5、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司不存在关联关系；</li> <li>6、选择样本向客户函证当期销售额及欠款余额；</li> <li>7、对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</li> </ol>
<p>存货跌价准备</p> <p>如财务报表附注五、5 点所述，截至 2018 年 12 月 31 日，公司合并报表存货余额为 11,555.75 万元，存货跌价准备余额为 347.10 万元，存货账面价值为 11,208.65 万元，较 2017 年 12 月 31 日增加 1,962.98 万元，增长幅度为 21.23%，存货周转率为 1.61。对于存货，管理层考虑其是否有客观性证据表明其存在跌价迹象。存货的可变现净值的确定需要管理层作出重大判断，因此我们将存货的跌价准备评估认定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、评估和测试生产与仓储及存货跌价准备计提流程内部控制的设计及运行的有效性；</li> <li>2、获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，考虑国家对于电子音响行业的相关政策以及公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；</li> <li>3、对存货周转天数以及存货库龄进行审核并执行分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；</li> <li>4、对存货进行盘点，了解存货的存储状况，是否明显毁损，以判断公司计提跌价准备是否充分；</li> <li>5、根据市场价格扣除进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后计算存货的可变现净值，将其与成本进行比较，复核管理层计算的存货跌价准备计提金额及相关会计处理。</li> </ol>

## 四、其他信息

广州惠威电声科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广州惠威电声科技股份有限公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广州惠威电声科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广州惠威电声科技股份有限公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州惠威电声科技股份有限公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广州惠威电声科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表

非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州惠威电声科技股份有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就广州惠威电声科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈 昭  
（项目合伙人）

中国注册会计师：肖世超

中 国 广 州

二〇一九年三月二十九日

# 合并资产负债表

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	87,000,917.41	241,506,278.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	10,612,102.81	6,946,930.63
其中：应收票据		-	-
应收账款		10,612,102.81	6,946,930.63
预付款项	五、3	2,228,231.89	2,603,850.30
其他应收款	五、4	1,559,544.57	1,799,026.51
其中：应收利息		342,775.36	381,131.75
应收股利		-	-
存货	五、5	112,086,534.01	92,456,779.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	142,172,637.95	1,287,363.10
<b>流动资产合计</b>		<b>355,659,968.64</b>	<b>346,600,228.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、7	978,779.97	1,396,972.29
固定资产	五、8	118,351,232.99	121,357,610.48
在建工程	五、9	1,642,511.49	1,720,195.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	6,389,532.79	6,923,933.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	3,100,358.01	3,792,215.45
递延所得税资产	五、12	2,223,795.63	1,715,388.01
其他非流动资产	五、13	932,640.31	963,040.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>133,618,851.19</b>	<b>137,869,355.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>489,278,819.83</b>	<b>484,469,584.03</b>

## 合并资产负债表（续）

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、14	23,524,836.86	32,738,926.19
预收款项	五、15	2,182,461.56	3,611,603.79
应付职工薪酬	五、16	5,496,345.86	6,731,981.06
应交税费	五、17	3,690,849.89	3,406,715.84
其他应付款	五、18	5,711,124.20	4,354,536.98
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>40,605,618.37</b>	<b>50,843,763.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	3,423,042.98	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,423,042.98</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,028,661.35</b>	<b>50,843,763.86</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、20	124,676,400.00	83,117,600.00
其他权益工具		-	-
资本公积	五、21	139,094,060.44	180,652,860.44
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、22	-1,843.72	-23,590.55
盈余公积	五、23	15,641,129.21	15,187,957.95
未分配利润	五、24	165,840,412.55	154,690,992.33
归属于母公司股东权益合计		445,250,158.48	433,625,820.17
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>445,250,158.48</b>	<b>433,625,820.17</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>489,278,819.83</b>	<b>484,469,584.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,436,055.33	131,199,134.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	9,724,140.19	6,943,919.43
其中：应收票据		-	-
应收账款		9,724,140.19	6,943,919.43
预付款项		660,440.84	904,491.59
其他应收款	十五、2	911,064.22	1,071,477.12
其中：应收利息		161,315.07	266,876.19
应收股利		-	-
存货		36,747,270.62	24,537,126.81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		113,952,141.12	859,077.92
<b>流动资产合计</b>		<b>188,431,112.32</b>	<b>165,515,227.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	251,176,063.01	251,176,063.01
投资性房地产		-	-
固定资产		2,774,468.29	2,394,997.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		454,954.64	481,717.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		922,125.98	965,823.82
递延所得税资产		204,093.51	187,458.80
其他非流动资产		-	201,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>255,531,705.43</b>	<b>255,407,560.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>443,962,817.75</b>	<b>420,922,788.41</b>



## 母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		9,807,313.97	16,485,545.49
预收款项		981,464.88	881,039.53
应付职工薪酬		1,382,191.12	1,587,938.61
应交税费		307,614.34	81,630.46
其他应付款		43,798,819.90	2,109,413.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>56,277,404.21</b>	<b>21,145,567.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,277,404.21</b>	<b>21,145,567.43</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		124,676,400.00	83,117,600.00
其他权益工具		-	-
资本公积		138,295,257.52	179,854,057.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		15,641,129.21	15,187,957.95
未分配利润		109,072,626.81	121,617,605.51
<b>股东权益合计</b>		<b>387,685,413.54</b>	<b>399,777,220.98</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>443,962,817.75</b>	<b>420,922,788.41</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		266,619,585.12	263,855,357.28
其中：营业收入	五、25	266,619,585.12	263,855,357.28
<b>二、营业总成本</b>		251,869,947.29	228,731,889.29
其中：营业成本	五、25	170,504,979.71	162,743,428.74
税金及附加	五、26	3,119,683.83	2,848,261.76
销售费用	五、27	26,282,523.86	21,400,844.44
管理费用	五、28	29,902,940.06	27,513,097.92
研发费用	五、29	21,452,865.63	15,105,111.94
财务费用	五、30	-2,248,362.13	-1,741,669.48
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,973,973.64	2,188,598.38
资产减值损失	五、31	2,855,316.33	862,813.97
加：其他收益	五、32	2,437,239.88	2,462,895.00
投资收益（损失以“-”填列）	五、33	4,045,961.65	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	4,854.60
<b>三、营业利润（损失以“-”填列）</b>		21,232,839.36	37,591,217.59
加：营业外收入	五、35	9,603,652.64	1,337,523.01
减：营业外支出	五、36	101,727.23	475,398.10
<b>四、利润总额（损失以“-”填列）</b>		30,734,764.77	38,453,342.50
减：所得税费用	五、37	2,508,653.29	4,841,614.60
<b>五、净利润（损失以“-”填列）</b>		28,226,111.48	33,611,727.90
（一）按经营持续性分类		28,226,111.48	33,611,727.90
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,226,111.48	33,611,727.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		28,226,111.48	33,611,727.90
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司股东的净利润		28,226,111.48	33,611,727.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、38	21,746.83	-50,808.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,746.83	-50,808.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		21,746.83	-50,808.01
1、外币财务报表折算差额		21,746.83	-50,808.01
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		28,247,858.31	33,560,919.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,247,858.31	33,560,919.89
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		0.23	0.32
（二）稀释每股收益(元/股)		0.23	0.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	95,153,685.33	121,602,860.15
减：营业成本	十五、4	66,839,853.19	87,586,954.49
税金及附加		244,538.42	569,758.44
销售费用		15,881,900.16	11,919,439.79
管理费用		9,667,590.43	10,756,563.95
研发费用		6,418,937.29	5,837,490.13
财务费用		-543,080.54	-760,657.21
其中：利息费用		-	-
利息收入		963,336.95	1,011,543.12
资产减值损失		969,328.25	-277,595.21
加：其他收益		564,251.59	798,020.00
投资收益（损失以“-”填列）	十五、5	2,919,402.74	22,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	463.04
二、营业利润（损失以“-”填列）		-841,727.54	29,269,388.81
加：营业外收入		5,696,308.40	1,162,658.01
减：营业外支出		52,728.84	74,067.27
三、利润总额（损失以“-”填列）		4,801,852.02	30,357,979.55
减：所得税费用		270,139.46	989,973.86
四、净利润（损失以“-”填列）		4,531,712.56	29,368,005.69
(一)按经营持续性分类		4,531,712.56	29,368,005.69
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,531,712.56	29,368,005.69
2.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		-	-
六、综合收益总额		4,531,712.56	29,368,005.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		303,758,861.61	310,092,823.57
收到的税费返还		84,808.49	105,675.94
收到的其他与经营活动有关的现金	五、40	19,388,150.58	5,556,219.72
<b>现金流入小计</b>		<b>323,231,820.68</b>	<b>315,754,719.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		188,340,037.36	195,110,097.28
支付给职工以及为职工支付的现金		71,447,468.55	64,155,100.96
支付的各项税费		20,222,719.34	22,194,739.12
支付的其他与经营活动有关的现金	五、41	30,163,220.93	22,592,161.63
<b>现金流出小计</b>		<b>310,173,446.18</b>	<b>304,052,098.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,058,374.50</b>	<b>11,702,620.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		318,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		3,707,556.17	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,747.57	119,353.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>321,709,303.74</b>	<b>119,353.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,757,502.82	22,647,919.13
投资所支付的现金		458,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>472,757,502.82</b>	<b>22,647,919.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-151,048,199.08</b>	<b>-22,528,565.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	165,396,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>165,396,600.00</b>
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		16,623,520.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	9,615,550.60
<b>现金流出小计</b>		<b>16,623,520.00</b>	<b>9,615,550.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,623,520.00</b>	<b>155,781,049.40</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>37,670.64</b>	<b>-106,256.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-154,575,673.94</b>	<b>144,848,847.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		240,881,278.85	96,032,431.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>86,305,604.91</b>	<b>240,881,278.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 现 金 流 量 表

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,108,722.28	144,850,531.35
收到的税费返还		57,201.79	105,675.94
收到的其他与经营活动有关的现金		9,072,932.99	2,978,754.88
<b>现金流入小计</b>		<b>117,238,857.06</b>	<b>147,934,962.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		96,292,600.70	101,875,078.92
支付给职工以及为职工支付的现金		18,004,207.68	16,238,781.20
支付的各项税费		2,833,605.76	6,924,447.12
支付的其他与经营活动有关的现金		17,224,460.42	14,296,031.78
<b>现金流出小计</b>		<b>134,354,874.56</b>	<b>139,334,339.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,116,017.50</b>	<b>8,600,623.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		234,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		2,758,087.67	22,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,747.57	108,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000.00
<b>现金流入小计</b>		<b>236,759,835.24</b>	<b>32,608,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,199,378.62	1,538,646.07
投资所支付的现金		346,000,000.00	114,406,600.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000.00
<b>现金流出小计</b>		<b>347,199,378.62</b>	<b>125,945,246.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-110,439,543.38</b>	<b>-93,337,246.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	165,396,600.00
借款所收到的现金		40,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>165,396,600.00</b>
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		17,273,160.71	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	9,615,550.60
<b>现金流出小计</b>		<b>17,273,160.71</b>	<b>9,615,550.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,726,839.29</b>	<b>155,781,049.40</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-4,670.38</b>	<b>-22,155.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-104,833,391.97</b>	<b>71,022,271.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		130,574,134.80	59,551,863.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,740,742.83</b>	<b>130,574,134.80</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018.12.31									2017.12.31								
	归属于母公司股东权益							少数 股东 权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益							少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	未分配利润			股本	其他权 益工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	83,117,600.00	-	180,652,860.44	-	-23,590.55	15,187,957.95	154,690,992.33	-	433,625,820.17	62,337,600.00	-	47,366,560.07	-	27,217.46	12,251,157.38	124,016,065.00	-	245,998,599.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	83,117,600.00	-	180,652,860.44	-	-23,590.55	15,187,957.95	154,690,992.33	-	433,625,820.17	62,337,600.00	-	47,366,560.07	-	27,217.46	12,251,157.38	124,016,065.00	-	245,998,599.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,558,800.00	-	-41,558,800.00	-	21,746.83	453,171.26	11,149,420.22	-	11,624,338.31	20,780,000.00	-	133,286,300.37	-	-50,808.01	2,936,800.57	30,674,927.33	-	187,627,220.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	21,746.83	-	28,226,111.48	-	28,247,858.31	-	-	-	-	-50,808.01	-	33,611,727.90	-	33,560,919.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,780,000.00	-	133,286,300.37	-	-	-	-	-	154,066,300.37
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,780,000.00	-	133,286,300.37	-	-	-	-	-	154,066,300.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	453,171.26	-17,076,691.26	-	-16,623,520.00	-	-	-	-	-	2,936,800.57	-2,936,800.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	453,171.26	-453,171.26	-	-	-	-	-	-	-	2,936,800.57	-2,936,800.57	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-16,623,520.00	-	-16,623,520.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	41,558,800.00	-	-41,558,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,558,800.00	-	-41,558,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	124,676,400.00	-	139,094,060.44	-	-1,843.72	15,641,129.21	165,840,412.55	-	445,250,158.48	83,117,600.00	-	180,652,860.44	-	-23,590.55	15,187,957.95	154,690,992.33	-	433,625,820.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

企业名称：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018.12.31								2017.12.31							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	83,117,600.00	-	179,854,057.52	-	-	15,187,957.95	121,617,605.51	399,777,220.98	62,337,600.00	-	46,567,757.15	-	-	12,251,157.38	95,186,400.39	216,342,914.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	83,117,600.00	-	179,854,057.52	-	-	15,187,957.95	121,617,605.51	399,777,220.98	62,337,600.00	-	46,567,757.15	-	-	12,251,157.38	95,186,400.39	216,342,914.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,558,800.00	-	-41,558,800.00	-	-	453,171.26	-12,544,978.70	-12,091,807.44	20,780,000.00	-	133,286,300.37	-	-	2,936,800.57	26,431,205.12	183,434,306.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,531,712.56	4,531,712.56	-	-	-	-	-	-	29,368,005.69	29,368,005.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	20,780,000.00	-	133,286,300.37	-	-	-	-	154,066,300.37
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	20,780,000.00	-	133,286,300.37	-	-	-	-	154,066,300.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	453,171.26	-17,076,691.26	-16,623,520.00	-	-	-	-	-	2,936,800.57	-2,936,800.57	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	453,171.26	-453,171.26	-	-	-	-	-	-	2,936,800.57	-2,936,800.57	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-16,623,520.00	-16,623,520.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	41,558,800.00	-	-41,558,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,558,800.00	-	-41,558,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	124,676,400.00	-	138,295,257.52	-	-	15,641,129.21	109,072,626.81	387,685,413.54	83,117,600.00	-	179,854,057.52	-	-	15,187,957.95	121,617,605.51	399,777,220.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 1、公司概述

广州惠威电声科技股份有限公司（以下统一简称“公司”或“本公司”），于 2017 年 6 月 23 日，经中国证券监督管理委员会许可[2017]1024 号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为中小板上市公司。公司在广州市工商行政管理局登记注册，领取注册号为 44010106616（现统一社会信用代码变更为 914401156185158235）的企业法人营业执照，截至 2018 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 124,676,400.00 元。

### 2、公司注册资本

人民币壹亿贰仟肆佰陆拾柒万陆仟肆佰元。

### 3、公司所属行业性质

公司属于电子制造业。

### 4、公司经营范围

电子、通信与自动控制技术研究、开发；广播电视接收设备及器材制造（不含卫星电视广播地面接收设施）；音响设备制造；影视录放设备制造；家用视听设备零售；家用电器批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 5、公司的注册地和总部办公地址

广州市南沙区东涌镇三沙公路 13 号。

### 6、公司的法定代表人

HONGBO YAO。

### 7、财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会 2019 年 3 月 29 日批准对外报出。

### 8、合并财务报表范围

合并财务报表范围包含广州惠威电声科技股份有限公司和子公司珠海惠威科技有限公司、中山市惠威电器有限公司、广州骏声物业管理有限公司、美国惠威电声公司。



## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

## 三、主要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“12、存货”、“16、固定资产”、“24、收入确认方法”等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

### 2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### 一非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按

照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **6、合并财务报表的编制方法**

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## **8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

## **9、外币业务和外币财务报表折算**

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## **10、金融工具**

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### —金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

#### —金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 11、应收款项

—单项金额重大并单项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：	公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，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

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
无信用风险组合	按回收是否存在风险划分组合
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	不计提
合并范围内关联方组合	不计提

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## 12、存货

—存货的分类：存货分为原材料、库存商品、半成品、在产品、委托加工物资、发出商品和低值易耗品等大类。

—存货的核算：购入原材料、包装物等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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。

### **13、划分为持有待售资产**

—非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

——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；

——出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

——该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

——该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

——该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **14、长期股权投资**

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务



报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### ——长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### ——确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

#### ——长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **15、投资性房地产**

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### **16、固定资产**

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋建筑物及辅助设施、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物及辅助设施	6-20 年	5%	4.75-15.83%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4-7 年	5%	13.57-23.75%
办公设备及其他	3-10 年	5%	9.50-31.67%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### **17、在建工程**

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **18、无形资产核算办法**

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；

如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项 目	估计使用寿命
土地使用权	土地使用证登记年限
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

—无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## **19、开发支出核算方法**

—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。

—内部研究开发项目开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

——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。

## **20、长期待摊费用**

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括租入固定资产改良支出和公交巴士站名服务费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	直线法	按合同约定的租赁期
公交巴士站名服务费	直线法	按合同约定的冠名期
临时厂房及自有房屋建筑物装修支出	直线法	2-5 年
网站建设费	直线法	5 年

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **21、借款费用**

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

## **22、职工薪酬**

### —职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### —离职后福利

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## **23、预计负债**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **24、收入确认方法**

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

——销售商品收入的具体确认方法：

国内销售和国外子公司销售，公司根据销售合同和销售订单，在将货物发出送达至约定地点并取得对方验收确认时确认收入；出口销售，公司以产品装上买方指定的船只，将货物交付承运人，报关出口获得海关签发的报关单时确认产品销售收入。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

## **25、政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

—与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

—初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

—存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

—属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、所得税的会计处理方法**

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税负债的确认



除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——— 该项交易不是企业合并；

——— 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——— 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——— 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **27、其他综合收益**

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

## **28、重要会计政策及估计变更**

——会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“《修订通知》”），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《修订通知》附件 1：一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的要求编制财务报表。

公司执行上述规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	备注
——财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	——财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）

本公司对对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年 度	合并报表		母公司报表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	-	6,946,930.63	-	6,943,919.43
应收账款	6,946,930.63	-	6,943,919.43	-
其他应收款	1,417,894.76	1,799,026.51	804,600.93	1,071,477.12
应收利息	381,131.75	-	266,876.19	-
应付票据及应付账款	-	32,738,926.19	-	16,485,545.49
应付账款	32,738,926.19	-	16,485,545.49	-
管理费用	42,618,209.86	27,513,097.92	16,594,054.08	10,756,563.95
研发费用	-	15,105,111.94	-	5,837,490.13

重要会计估计变更事项。

——本期无重要会计估计变更事项。

#### 四、税项

——主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	产品销售收入	5%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

——增值税：

——根据财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）和国家税务总局关于发布《纳税人跨县（市、区）提供建筑服务增值税征收管理暂行办法》的公告（2016年第17号），自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额，也可适用一般计税方法，按照11%缴纳增值税。公司子公司广州骏声物业管理有限公司房产租赁收入按照简易计税5%缴纳增值税，公司子公司珠海惠威科技有限公司按照一般计税方法11%缴纳增值税。

——根据财政部 税务总局《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

——城市维护建设税：公司及子公司珠海惠威科技有限公司、广州骏声物业管理有限公司税率为7%；子公司中山市惠威电器有限公司税率为5%。

——企业所得税：

——本公司

公司于2015年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2015-2017年按15%的税率缴纳企业所得税，2018年通过高新技术企业复审，已过公示期尚未拿到证书，2018年暂按15%税率预缴企业所得税。

公司之北京分公司自2018年度合并纳税。

——珠海惠威科技有限公司

珠海惠威科技有限公司于 2017 年 11 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2017-2019 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）等规定，子公司广州骏声物业管理有限公司、中山市惠威电器有限公司 2018 年度所得按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司美国惠威电声公司按美国相关法律规定纳税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
现金	174,974.19	128,996.57
银行存款	85,393,400.18	239,887,912.10
其他货币资金	1,432,543.04	1,489,370.18
合计	<u>87,000,917.41</u>	<u>241,506,278.85</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,922,434.50	1,202,639.31

—货币资金 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额减少 154,505,361.44 元，幅度为 63.98%，主要系本期购买银行理财产品所致。

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金余额为 1,432,543.04 元，其中：建行龙行商务卡信用卡保证金 695,312.50 元；支付宝余额 406,854.31 元；PayPal 余额 70,224.81 元；Amazon 余额 218,822.77 元以及苏宁易购余额 41,328.65 元。

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

**2、应收票据及应收账款**

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	10,612,102.81	6,946,930.63
合计	10,612,102.81	6,946,930.63

—应收账款

类别	2018.12.31				账面价值	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	11,321,117.09	100.00	709,014.28	6.26	10,612,102.81	7,403,248.23	100.00	456,317.60	6.16	6,946,930.63
账龄组合	11,321,117.09	100.00	709,014.28	6.26	10,612,102.81	7,403,248.23	100.00	456,317.60	6.16	6,946,930.63
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	11,321,117.09	100.00	709,014.28	6.26	10,612,102.81	7,403,248.23	100.00	456,317.60	6.16	6,946,930.63

—应收账款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日增加 3,917,868.86 元，幅度为 52.92%，主要是对北京京东世纪贸易有限公司的应收款增加所致。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,802,872.20	540,112.87	5.00	7,207,834.60	360,391.72	5.00
1-2 年	350,193.71	35,019.35	10.00	34,823.42	3,482.35	10.00
2-3 年	14,580.62	4,374.23	30.00	2,742.52	822.75	30.00
3-4 年	895.40	447.70	50.00	117,831.96	58,915.98	50.00
4-5 年	117,575.16	94,060.13	80.00	36,554.68	29,243.75	80.00
5 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00	3,461.05	3,461.05	100.00
合计	<u>11,321,117.09</u>	<u>709,014.28</u>	<u>6.26</u>	<u>7,403,248.23</u>	<u>456,317.60</u>	<u>6.16</u>

—报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	<u>252,696.68</u>	<u>-91,779.58</u>

—本报告期未发生应收账款核销。

—截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	9,800,442.11	1 年以内	86.57	490,022.11
第二名	非关联方	364,912.64	1 年以内	3.22	18,245.63
第三名	非关联方	334,661.00	1 年以内	2.96	16,733.05
第四名	非关联方	111,580.05	1 年以内	0.99	5,579.00
第五名	非关联方	105,680.51	1 年以内	0.93	5,284.03
合计		<u>10,717,276.31</u>		<u>94.67</u>	<u>535,863.82</u>

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

**3、预付款项**

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	余额	占总额比例%	余额	占总额比例%
1 年以内	2,190,616.95	98.31	2,471,862.64	94.93
1-2 年	29,221.14	1.31	131,782.53	5.06
2-3 年	8,188.67	0.37	205.13	0.01
3 年以上	205.13	0.01	-----	-----
合计	<u>2,228,231.89</u>	<u>100.00</u>	<u>2,603,850.30</u>	<u>100.00</u>

—截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项前五名情况：

单位/项目名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	218,074.37	1 年以内	预付展会费
第二名	非关联方	150,000.00	1 年以内	预付租金
第三名	非关联方	117,856.22	1 年以内	预付展会费
第四名	非关联方	109,166.00	1 年以内	预付广告费
第五名	非关联方	76,182.00	1 年以内	预付油费
合计		<u>671,278.59</u>		

—截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

—截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

**4、其他应收款**

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	342,775.36	381,131.75
应收股利	-	-
其他应收款	1,216,769.21	1,417,894.76
合计	<u>1,559,544.57</u>	<u>1,799,026.51</u>

—其他应收款

类别	2018.12.31					2017.12.31				
	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	比例%		金额	比例%	坏账准备	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的其他应收款	1,578,674.37	100.00	361,905.16	22.92	1,216,769.21	1,668,942.76	100.00	251,048.00	15.04	1,417,894.76
账龄组合	1,578,674.37	100.00	361,905.16	22.92	1,216,769.21	1,668,942.76	100.00	251,048.00	15.04	1,417,894.76
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,578,674.37</u>	<u>100.00</u>	<u>361,905.16</u>	<u>22.92</u>	<u>1,216,769.21</u>	<u>1,668,942.76</u>	<u>100.00</u>	<u>251,048.00</u>	<u>15.04</u>	<u>1,417,894.76</u>



广州惠威电声科技股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年度

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类别	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	518,965.53	25,948.28	5.00	1,106,451.31	55,322.56	5.00
1-2 年	500,838.84	50,083.88	10.00	302,060.00	30,206.00	10.00
2-3 年	302,060.00	90,618.00	30.00	122,731.45	36,819.44	30.00
3-4 年	119,110.00	59,555.00	50.00	10,000.00	5,000.00	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	127,700.00	127,700.00	100.00	107,700.00	107,700.00	100.00
合计	<u>1,578,674.37</u>	<u>361,905.16</u>	<u>22.92</u>	<u>1,668,942.76</u>	<u>251,048.00</u>	<u>15.04</u>

—报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	110,857.16	6,864.64

—本报告期未发生其他应收款核销。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	1,244,609.06	1,152,825.40
其他	334,065.31	516,117.36
合计	<u>1,578,674.37</u>	<u>1,668,942.76</u>

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款前五名情况：

名称	款项的性质	2018.12.31	账龄	比例%	坏账准备
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	19.00	30,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	0-3 年	12.67	47,500.00
中山市索菲尼尔电器科技有限公司	代垫税款	136,694.86	1 年以内	8.66	6,834.74
黄筱萍	租房押金	132,000.00	2-3 年	8.36	39,600.00
广州市海印广场商业有限公司	租房押金	119,040.00	3-4 年	7.54	59,520.00
合计		<u>887,734.86</u>		<u>56.23</u>	<u>183,454.74</u>

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和其他关联方的款项。

5、存货

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	31,807,786.35	1,601,599.88	30,206,186.48	29,287,315.60	1,947,220.75	27,340,094.85
低值易耗品	282,798.31	-	282,798.31	350,038.45	-	350,038.45
半成品	16,852,001.72	1,025,735.56	15,826,266.16	13,952,918.20	423,034.06	13,529,884.14
委托加工物资	601,331.13	-	601,331.13	459,365.62	-	459,365.62
在产品	8,064,857.81	-	8,064,857.81	11,228,619.81	-	11,228,619.81
库存商品	57,948,744.78	843,650.65	57,105,094.12	40,552,394.91	1,003,618.62	39,548,776.29
合计	<u>115,557,520.10</u>	<u>3,470,986.09</u>	<u>112,086,534.01</u>	<u>95,830,652.59</u>	<u>3,373,873.43</u>	<u>92,456,779.16</u>

—存货跌价准备明细如下：

项目	2017.12.31	本期计提	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
原材料	1,947,220.75	994,677.36	152,979.05	1,187,319.18	1,601,599.88
库存商品	1,003,618.62	1,070,117.05	36,498.81	1,193,586.21	843,650.65
半成品	423,034.06	846,145.26	229,699.32	13,744.44	1,025,735.56
合计	<u>3,373,873.43</u>	<u>2,910,939.67</u>	<u>419,177.18</u>	<u>2,394,649.83</u>	<u>3,470,986.09</u>

——公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

——公司期末对已销售的库存商品及已领用原材料和半成品所对应的跌价准备进行了转销。

## 6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预交所得税	1,792,636.98	587,169.11
待抵扣进项税额	380,000.97	700,193.99
理财产品	140,000,000.00	-----
合计	142,172,637.95	1,287,363.10

—其他流动资产 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 140,885,274.85 元，幅度为 10,943.71%，主要系购买银行理财产品所致。

## 7、投资性房地产及累计折旧

—采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初	4,861,974.26	1,320,000.00	6,181,974.26
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 其他转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末	4,861,974.26	1,320,000.00	6,181,974.26
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初	4,296,051.97	488,950.00	4,785,001.97
2.本期增加金额	391,792.32	26,400.00	418,192.32
(1) 计提或摊销	391,792.32	26,400.00	418,192.32
(2) 其他转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末	4,687,844.29	515,350.00	5,203,194.29
三、减值准备			
1.期初	-----	-----	-----
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末	-----	-----	-----
四、账面价值			
期末	174,129.97	804,650.00	978,779.97
期初	565,922.29	831,050.00	1,396,972.29

—公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

**8、固定资产及累计折旧**

项目	房屋建筑物及辅助设施	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初	140,897,915.71	20,243,730.93	20,676,656.80	10,378,290.96	192,196,594.40
2. 本期增加金额	2,099,667.91	4,667,085.25	2,335,222.10	483,877.09	9,585,852.35
(1) 购置	-	3,273,922.87	2,321,253.71	483,877.09	6,079,053.67
(2) 在建工程转入	2,099,667.91	1,393,162.38	13,968.39	-	3,506,798.68
3. 本期减少金额	7,439.26	322,093.40	193,450.34	-	522,983.00
(1) 处置或报废	7,439.26	322,093.40	193,450.34	-	522,983.00
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 期末	142,990,144.36	24,588,722.78	22,818,428.56	10,862,168.05	201,259,463.75
二、累计折旧					
1. 期初	38,822,141.52	9,354,118.57	14,013,514.85	8,649,208.98	70,838,983.92
2. 本期增加金额	7,861,337.27	2,406,627.17	1,614,115.24	480,384.87	12,362,464.55
(1) 计提	7,861,337.27	2,406,627.17	1,614,115.24	480,384.87	12,362,464.55
3. 本期减少金额	1,996.80	173,949.50	117,271.41	-	293,217.71
(1) 处置或报废	1,996.80	173,949.50	117,271.41	-	293,217.71
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 期末	46,681,481.99	11,586,796.24	15,510,358.68	9,129,593.85	82,908,230.76

广州惠威电声科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度

人民币元

项目	房屋建筑物及辅助设施	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
三、减值准备					
1. 期初	-----	-----	-----	-----	-----
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	-----	-----	-----	-----	-----
四、账面价值					
1. 期末	<u>96,308,662.37</u>	<u>13,001,926.54</u>	<u>7,308,069.88</u>	<u>1,732,574.20</u>	<u>118,351,232.99</u>
2. 期初	<u>102,075,774.19</u>	<u>10,889,612.36</u>	<u>6,663,141.95</u>	<u>1,729,081.98</u>	<u>121,357,610.48</u>

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于固定资产遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形。

—公司期末不存在暂时闲置的固定资产，也不存在通过融资租赁租入的固定资产以及不存在通过经营租赁租出的固定资产。

—公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

**9、在建工程**

—在建工程分项列示如下：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宿舍楼装修工程	131,403.85	-	131,403.85	-	-	-
办公楼弱电工程	-	-	-	168,918.92	-	168,918.92
消声室工程	1,511,107.64	-	1,511,107.64	158,114.41	-	158,114.41
待安装设备	-----	-----	-----	1,393,162.38	-----	1,393,162.38
合计	<u>1,642,511.49</u>	<u>-</u>	<u>1,642,511.49</u>	<u>1,720,195.71</u>	<u>-</u>	<u>1,720,195.71</u>

—重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2017.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	工程投 入占预 算比例%	工程进 度%	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率	资金来源	2018.12.31
珠海厂房改造工程	176.18	-	1,761,830.07	1,761,830.07	-	100.00	100.00	-	-	-	募集资金 和自筹	-
监控设备	1.40	-	13,968.39	13,968.39	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
办公楼弱电工程	33.78	168,918.92	168,918.92	337,837.84	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
消声室工程	424.76	158,114.41	1,352,993.23	-	-	35.58	35.58	-	-	-	募集资金	1,511,107.64
宿舍楼装修工程	117.42	-	131,403.85	-	-	11.19	11.19	-	-	-	自筹	131,403.85
待安装设备	139.32	1,393,162.38	-----	1,393,162.38	-----	100.00	100.00	-----	-----	-----	募集资金	-----
合计		<u>1,720,195.71</u>	<u>3,429,114.46</u>	<u>3,506,798.68</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>1,642,511.49</u>

—期末公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

### 10、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初	5,778,084.30	3,985,994.29	9,764,078.59
2. 本期增加金额	-	340,884.28	340,884.28
(1) 购置	-	340,884.28	340,884.28
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-
4. 期末	5,778,084.30	4,326,878.57	10,104,962.87
二、累计摊销			
1. 期初	1,613,601.32	1,226,544.08	2,840,145.40
2. 本期增加金额	111,190.56	764,094.12	875,284.68
(1) 计提	111,190.56	764,094.12	875,284.68
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-
4. 期末	1,724,791.88	1,990,638.20	3,715,430.08
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末	4,053,292.42	2,336,240.37	6,389,532.79
2. 期初	4,164,482.98	2,759,450.21	6,923,933.19

—公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

—公司于报告期末对无形资产进行检查,未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形,故不计提无形资产减值准备。

### 11、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018.12.31	其他减少原因
公交巴士站名服务费	32,499.85	-	26,000.04	-	6,499.81	

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018.12.31	其他减少原因
车间防爆排风工程	127,192.40	-	33,180.72	-	94,011.68	
招牌制作费	59,119.50	-	15,094.32	-	44,025.18	
维修费	1,761,520.28	-	483,915.48	-	1,277,604.80	
珠海分公司旗舰店装修费	905,179.10	-	184,104.24	-	721,074.86	
北京分公司装修费用	348,674.40	-	89,280.96	-	259,393.44	
网站建设费用	558,029.92	-	113,497.56	-	444,532.36	
其他	-	260,401.42	7,185.54	-	253,215.88	
合计	3,792,215.45	260,401.42	952,258.86	-	3,100,358.01	

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### — 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,407,788.77	665,352.30	3,981,767.08	600,620.14
可弥补亏损	-	-	66,742.75	16,685.69
固定资产折旧	4,311,333.32	646,700.00	5,454,456.94	818,168.54
递延收益	3,423,042.98	513,456.45	-	-
内部未实现利润	2,655,245.85	398,286.88	1,841,900.39	279,913.64
合计	14,797,410.92	2,223,795.63	11,344,867.16	1,715,388.01

### — 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
未弥补的亏损	2,506,152.92	2,704,345.03
坏账准备	136,533.96	99,471.95
合计	2,642,686.88	2,803,816.98

— 子公司惠威电声公司在美国设立，适用当地资本利得税政策，因此未确认该公司的坏账准备以及可弥补亏损引起的递延所得税资产。

### — 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018.12.31	2017.12.31
2018 年	-	324,904.83
2019 年	30,028.27	30,028.27
2020 年	320,354.43	320,354.43



年份	2018.12.31	2017.12.31
2021 年	198,426.21	198,426.21
2022 年	1,830,631.29	1,830,631.29
2023 年	126,712.72	-
合计	2,506,152.92	2,704,345.03

### 13、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
长期资产预付款	932,640.31	963,040.35
合计	932,640.31	963,040.35

### 14、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	23,524,836.86	32,738,926.19
合计	23,524,836.86	32,738,926.19

—截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在账龄超过 1 年的大额款项。

—截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

### 15、预收款项

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	2,182,461.56	3,611,603.79
合计	2,182,461.56	3,611,603.79

—预收款项 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日减少 1,429,142.23 元，幅度为 39.57%，主要是预收的货款减少导致。

—截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

—截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

### 16、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期职工薪酬	6,729,512.38	65,900,264.99	67,137,138.75	5,492,638.62
离职后福利	2,468.68	4,316,382.48	4,315,143.92	3,707.24
辞退福利				

广州惠威电声科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他长期职工福利	-----	-----	-----	-----
合计	<u>6,731,981.06</u>	<u>70,216,647.47</u>	<u>71,452,282.67</u>	<u>5,496,345.86</u>

——短期职工薪酬明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,697,423.37	61,229,770.38	62,468,608.30	5,458,585.45
职工福利费	-	131,592.91	131,592.91	-
社会保险费	2,095.32	2,295,679.70	2,294,638.46	3,136.56
其中：（1）医疗保险费	1,870.80	1,992,727.47	1,991,807.19	2,791.08
（2）工伤保险费	74.84	55,786.57	55,764.39	97.02
（3）生育保险费	149.68	247,165.66	247,066.88	248.46
住房公积金	-	990,485.00	990,485.00	-
工会经费及职工教育经费	29,993.69	1,252,737.00	1,251,814.08	30,916.61
其他短期薪酬	-----	-----	-----	-----
合计	<u>6,729,512.38</u>	<u>65,900,264.99</u>	<u>67,137,138.75</u>	<u>5,492,638.62</u>

——离职后福利明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
设定提存计划	2,468.68	4,316,382.48	4,315,143.92	3,707.24
设定受益计划	-----	-----	-----	-----
合计	<u>2,468.68</u>	<u>4,316,382.48</u>	<u>4,315,143.92</u>	<u>3,707.24</u>

——其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）基本养老保险费	2,368.92	4,195,443.36	4,194,234.92	3,577.36
（2）失业保险费	99.76	120,939.12	120,909.00	129.88
（3）企业年金缴费	-----	-----	-----	-----
合计	<u>2,468.68</u>	<u>4,316,382.48</u>	<u>4,315,143.92</u>	<u>3,707.24</u>

——截至 2018 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额已于 2019 年 1 月支付，没有属于拖欠性质款项。

### 17、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,030,792.49	959,147.58

广州惠威电声科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度

人民币元

项 目	2018.12.31	2017.12.31
营业税	-	-
企业所得税	34,869.28	1,150,339.43
城市维护建设税	148,996.66	71,737.67
教育费附加	63,988.10	30,329.63
地方教育附加	42,504.28	20,219.76
个人所得税	146,970.73	142,156.61
土地使用税	209,858.58	210,633.18
房产税	998,196.53	801,502.38
环保税	1,935.58	-
印花税	12,737.66	20,649.60
合 计	<u>3,690,849.89</u>	<u>3,406,715.84</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

#### 18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,711,124.20	4,354,536.98
合计	<u>5,711,124.20</u>	<u>4,354,536.98</u>

—其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	4,269,440.00	3,913,725.00
其他	1,441,684.20	440,811.98
合计	<u>5,711,124.20</u>	<u>4,354,536.98</u>

—截至 2018 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

#### 19、递延收益

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	-	3,553,870.00	130,827.02	3,423,042.98	政府拨入
合计	-	<u>3,553,870.00</u>	<u>130,827.02</u>	<u>3,423,042.98</u>	/

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司递延收益明细项目如下：

项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其 他 变动	2018.12.31	与资产相 关/与收益 相关
金湾区科技和工业 信息化局第六批灾 后扶持资金	-	606,090.00	60,609.00	-	545,481.00	与资产相 关
珠海市金湾区科技 和工业信息化局 18 年技术改造专项资 金	-	1,039,680.00	61,885.71	-	977,794.29	与资产相 关
省工业企业技术改 造事后奖补（普惠 性）资金	-	1,908,100.00	8,332.31	-	1,899,767.69	与资产相 关
合计	-	3,553,870.00	130,827.02	-	3,423,042.98	/

——根据《金湾区灾后复产扶持资金拟支持项目》文件，公司于 2018 年 7 月 31 日收到珠海市金湾区科技和工业信息化局下拨的“灾后复产扶持资金第六批”的项目补助 606,090.00 元，该笔补助资金属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，按照资产剩余折旧年限平均摊销。

——根据《关于 2018 年度金湾区技术改造专项资金拟支持项目》文件，公司于 2018 年 8 月 27 日收到珠海市金湾区科技和工业信息化局下拨的“18 年技术改造专项资金”1,039,680.00 元，该笔补助资金属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，按照资产剩余折旧年限平均摊销。

——根据《关于 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补》文件，公司于 2018 年 12 月 17 日和 2018 年 12 月 18 日分别收到 17,800.00 元和 1,890,300.00 元，该笔补助资金与 2017 年扬声器车间技改资产相关，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，按照资产剩余折旧年限平均摊销。

## 20、股本

股本	2017.12.31	本次变动增减（+、-）					2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	83,117,600.00	-	41,558,800.00	-	-	41,558,800.00	124,676,400.00
合计	83,117,600.00	-	41,558,800.00	-	-	41,558,800.00	124,676,400.00

—2018 年 4 月 20 日，公司召开 2018 年度股东大会审议通过了 2018 年度利润分配方案，以 2017 年 12 月 31 日的总股本为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），总计分配现金红利 16,623,520.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计

转增股份总额 41,558,800.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 41,558,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 124,676,400.00 元。

## 21、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	180,652,860.44	-	41,558,800.00	139,094,060.44
其他资本公积	-----	-----	-----	-----
合计	<u>180,652,860.44</u>	<u>-</u>	<u>41,558,800.00</u>	<u>139,094,060.44</u>

—本期资本公积减少系 2018 年 4 月以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股份总额 41,558,800.00 股。

## 22、其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,590.55	21,746.83	-	-	21,746.83	-	-1,843.72
其中：外币财务报表折算差额	-23,590.55	21,746.83	-----	-----	21,746.83	-----	-1,843.72
其他综合收益合计	<u>-23,590.55</u>	<u>21,746.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,746.83</u>	<u>-</u>	<u>-1,843.72</u>

## 23、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	15,187,957.95	453,171.26	-	15,641,129.21
任意盈余公积	-----	-----	-----	-----
合计	<u>15,187,957.95</u>	<u>453,171.26</u>	<u>-</u>	<u>15,641,129.21</u>

—公司按母公司实现净利润的 10%计提储备基金。

## 24、未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
上期未分配利润	154,690,992.33	124,016,065.00
加：会计政策变更	-	-
加：同一控制下企业合并对期初数的影响	-	-
期初未分配利润	154,690,992.33	124,016,065.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,226,111.48	33,611,727.90
减：提取法定盈余公积	453,171.26	2,936,800.57
分配普通股现金股利	16,623,520.00	-
以净资产折股转入资本公积	-	-
转作股本的股利	-	-
期末未分配利润	<u>165,840,412.55</u>	<u>154,690,992.33</u>

## 25、营业收入及营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,374,947.50	169,433,589.64	261,808,867.81	161,564,868.89
其他业务	<u>2,244,637.62</u>	<u>1,071,390.07</u>	<u>2,046,489.47</u>	<u>1,178,559.85</u>
合计	<u>266,619,585.12</u>	<u>170,504,979.71</u>	<u>263,855,357.28</u>	<u>162,743,428.74</u>

## 26、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城建税	967,190.26	835,831.03
教育费附加	414,062.02	355,945.90
地方教育附加	274,948.73	237,005.27
房产税	1,087,445.31	967,295.44
土地税	209,280.78	202,633.18
车船税	9,949.44	23,036.16
环境保护税	3,011.87	-
印花税	<u>153,795.42</u>	<u>226,514.78</u>
合计	<u>3,119,683.83</u>	<u>2,848,261.76</u>

**27、销售费用**

项目	2018 年度	2017 年度
广告及展位费	10,288,909.68	7,533,952.24
租赁费	1,695,593.32	1,745,309.52
人工费用	8,095,888.75	6,462,158.64
运输费	2,986,046.22	3,064,083.37
折旧与摊销	1,420,383.61	888,954.07
差旅费	423,695.58	287,709.48
报关费	210,736.97	218,576.49
售后维护费	534,222.19	641,907.32
其他	627,047.54	558,193.31
合计	<u>26,282,523.86</u>	<u>21,400,844.44</u>

**28、管理费用**

项目	2018 年度	2017 年度
人工费用	18,783,081.37	16,662,506.26
折旧费用	2,297,127.94	2,833,238.76
无形资产摊销费	201,096.75	266,218.52
长期待摊费用摊销	154,636.68	58,483.43
差旅费用及业务招待费	253,037.73	389,942.19
办公费用	765,342.05	689,842.92
运输费用及车辆使用费	986,967.05	1,367,657.40
物料消耗费用	160,326.88	102,862.73
维修费	398,680.61	381,735.56
租赁及水电费	866,132.89	776,628.66
其他	5,036,510.11	3,983,981.49
合计	<u>29,902,940.06</u>	<u>27,513,097.92</u>

**29、研发费用**

项目	2018 年度	2017 年度
人工费用	14,124,027.82	10,082,849.21
折旧费用与摊销	1,864,526.70	1,525,568.79
研发材料	2,723,883.40	1,353,208.98

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	2,740,427.71	2,143,484.96
合计	<u>21,452,865.63</u>	<u>15,105,111.94</u>

### 30、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	1,973,973.64	2,188,598.38
手续费支出	211,139.19	195,625.99
汇兑损益	-485,527.68	251,302.91
合计	<u>-2,248,362.13</u>	<u>-1,741,669.48</u>

### 31、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	363,553.84	-84,914.94
存货跌价准备	2,491,762.49	947,728.91
合 计	<u>2,855,316.33</u>	<u>862,813.97</u>

### 32、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补贴	2,437,239.88	2,462,895.00
合 计	<u>2,437,239.88</u>	<u>2,462,895.00</u>

—其他收益明细：

项目	2018 年度	2017 年度
收到的与资产相关的政府补助：		
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	60,609.00	-
珠海市金湾区科技和工业信息化局 18 年技术改造专项资金	61,885.71	-
省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	8,332.31	-
小计	<u>130,827.02</u>	-
收到的与收益相关的政府补助：		
境外参展专项资金补贴	-	107,900.00
珠海市文化创意发展专项资金补贴款	-	500,000.00
就业补贴款	261,945.91	95,295.00



广州惠威电声科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度

人民币元

科技创新券补助资金	170,000.00	316,000.00
金湾区科工信局 2017 年技术改造资金	-	297,700.00
研发经费投入补助	1,083,100.00	1,146,000.00
珠海市金湾区创新驱动资金及奖补资金	691,000.00	-
金湾区科工信局 2017 年省级工业与信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用项目）	48,000.00	-
个税手续费返还	33,066.95	-
科技扶持政策兑现经费	19,300.00	-
小计	2,306,412.86	2,462,895.00
合计	<u>2,437,239.88</u>	<u>2,462,895.00</u>

**33、投资收益**

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	4,045,961.65	-----
合 计	<u>4,045,961.65</u>	-----

**34、资产处置收益**

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-----	4,854.60
合 计	<u>-----</u>	<u>4,854.60</u>

**35、营业外收入**

项目	2018 年度	2017 年度
质量违约金及赔款	61,471.95	76,418.65
政府补助	9,121,700.00	950,000.00
无需支付的往来款	-	171,381.03
其他收入	420,480.69	139,723.33
合计	<u>9,603,652.64</u>	<u>1,337,523.01</u>

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2018 年度	2017 年度
质量违约金及赔款	61,471.95	76,418.65
政府补助	9,121,700.00	950,000.00
无需支付的往来款	-	171,381.03
其他收入	420,480.69	139,723.33
合计	<u>9,603,652.64</u>	<u>1,337,523.01</u>

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	2018 年度	2017 年度
收到的与收益相关的政府补助：		
珠海市民营及中小企业发展专项（民营企业名牌名标奖励）	521,700.00	-
2017 年度南沙区质量强区资助奖励款项	100,000.00	-
金湾区政府 2017 年金湾区经济壮大发展专项-鼓励民营企业实施品牌发展道路资金	1,500,000.00	-
增资扩产奖励专项资金	1,500,000.00	-
上市扶持奖励	5,500,000.00	250,000.00
高新技术企业认定奖励	-----	700,000.00
合计	<u>9,121,700.00</u>	<u>950,000.00</u>

### 36、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计	31,081.26	348,169.19
其中：固定资产报废损失	31,081.26	348,169.19
捐赠支出	11,000.00	15,100.00
罚款支出	11,773.69	34,292.44
其他支出	47,872.28	77,836.47
合计	<u>101,727.23</u>	<u>475,398.10</u>

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失	31,081.26	348,169.19
捐赠支出	11,000.00	15,100.00
罚款支出	11,773.69	34,292.44
其他支出	47,872.28	77,836.47
合计	<u>101,727.23</u>	<u>475,398.10</u>

### 37、所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,017,060.90	4,911,378.77
递延所得税调整	-508,407.61	-69,764.17
合计	<u>2,508,653.29</u>	<u>4,841,614.60</u>

—会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	30,734,764.77	38,453,342.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,610,214.71	5,768,001.38
子公司适用不同税率的影响	17,843.55	-135,922.97
调整以前期间所得税的影响	125,714.15	-14,110.48
加计扣除的影响	-2,306,654.34	-1,166,943.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,969.02	7,387.51
两期税率变动的的影响	-	63,606.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-78,329.51
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	24,566.21	397,925.63
所得税费用	<u>2,508,653.29</u>	<u>4,841,614.60</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见“附注四”。

### 38、其他综合收益的税后净额

项目	2018 年度	2017 年度
外币财务报表折算差额	21,746.83	-50,808.01
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-----	-----
合计	<u>21,746.83</u>	<u>-50,808.01</u>

### 39、政府补助

—本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	3,553,870.00	递延收益	130,827.02
与收益相关	2,306,412.86	其他收益	2,306,412.86
与收益相关	9,121,700.00	营业外收入	9,121,700.00
	<u>14,981,982.86</u>		<u>11,558,939.88</u>

相关政府补助明细详见“附注五之 32、其他收益和 35、营业外收入”。

—本期无退回的政府补助。

### 40、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2017 年度和 2018 年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为 5,556,219.72 元和 19,388,150.58 元，主要内容列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度
押金、保证金及资金往来	1,573,479.57	-
利息收入	2,350,735.51	1,927,182.74
政府补助	14,981,982.86	3,412,895.00
罚款收入	61,471.95	76,418.65
其他	420,480.69	139,723.33
合计	<u>19,388,150.58</u>	<u>5,556,219.72</u>

#### 41、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2017 年度和 2018 年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 22,592,161.63 元和 30,163,220.93 元，主要内容列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度
广告及推广费用	10,288,909.68	7,533,952.24
租赁及水电费用	2,561,726.21	2,521,938.18
差旅费及业务招待费用	718,588.57	719,978.23
运输费用及车辆使用费用	3,973,013.27	4,431,740.77
物料消耗费用	160,326.88	161,933.42
研发费用	5,464,311.11	2,775,394.99
修理费用	398,680.61	381,735.56
办公费用	765,342.05	783,654.45
往来款支出净额	-	549,573.56
其他	<u>5,832,322.55</u>	<u>2,732,260.23</u>
合计	<u>30,163,220.93</u>	<u>22,592,161.63</u>

#### 42、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	28,226,111.48	33,611,727.90
加：计提的资产减值准备	2,855,316.33	862,813.97
固定资产折旧	12,780,656.87	9,723,435.15
无形资产摊销	875,284.68	660,527.27
长期待摊费用的摊销	952,258.86	224,765.43

广州惠威电声科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度

人民币元

补充资料	2018 年度	2017 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-4,854.60
固定资产报废损失	31,081.26	348,169.19
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-15,923.82	55,448.08
投资损失（减收益）	-4,045,961.65	-
递延所得税资产减少	-508,407.62	-69,764.17
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-22,121,517.34	-38,057,885.88
经营性应收项目的减少（减增加）	-4,683,044.37	546,266.56
经营性应付项目的增加（减减少）	-1,287,480.18	3,801,971.34
其他	-----	-----
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>13,058,374.50</u></b>	<b><u>11,702,620.24</u></b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	86,305,604.91	240,881,278.85
减：现金的期初余额	240,881,278.85	96,032,431.16
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-----	-----
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>-154,575,673.94</u></b>	<b><u>144,848,847.69</u></b>
— 现金和现金等价物的构成		
项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	86,305,604.91	240,881,278.85
其中：库存现金	174,974.19	128,996.57
可随时用于支付的银行存款	85,393,400.18	239,887,912.10
可随时用于支付的其他货币资金	<del>737,230.54</del>	<del>864,370.18</del>
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

项 目	2018.12.31	2017.12.31
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	86,305,604.91	240,881,278.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	695,312.50	信用卡保证金
合计	695,312.50	

#### 44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,163,453.79
其中：美元	751,725.61	6.8632	5,159,243.21
欧元	20.83	7.8473	163.46
港币	4,618.95	0.8762	4,047.12
应收账款			857,702.34
其中：美元	124,971.20	6.8632	857,702.34
其他应收款			-
其中：美元	-	-	-
应付账款			588.04
其中：美元	85.68	6.8632	588.04
其他应付款			97,345.57
其中：美元	14,183.70	6.8632	97,345.57

#### 六、合并范围的变更

报告期内合并范围不存在变更事项。

## 七、在其他主体中的权益

### 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	
广州骏声物业管理有限公司	广州	广州	物业管理、房屋出租	100%	同一控制下企业合并
中山市惠威电器有限公司	中山	中山	生产、经营各种喇叭、音箱	100%	同一控制下企业合并
珠海惠威科技有限公司	珠海	珠海	研发、生产和销售电子元器件	100%	同一控制下企业合并
美国惠威电声公司	美国	美国	电子产品销售	100%	设立

—公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

—公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

### 4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

—存在控制关系的关联方

名称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
HONGBO YAO、 HUIFANG CHEN 夫妇	实际控制人	拥有加拿大籍以及香港永久居留权自然人	66.32%	66.32%

——公司的子公司情况如下：

本企业子公司的情况详见“附注七”。

—公司的其他关联方情况

名称	与公司关系	组织机构代码证
惠威国际有限公司	最终同一控制人	-
杜小汉、姚宏远、王震国、吴战箴、朱燕建、陈伟洪、张浩帆、游均、李伟、何俊宏、陈焕新、张小康、杜一府、姜宁	董事、监事及高级管理人员	-
Michael Yao	实际控制人 HONGBO YAO、 HUIFANG CHEN 之子	

注：2018 年 2 月 1 日，公司董事、总经理杜小汉辞职；2018 年 4 月 20 日，公司监事张浩帆辞职；2018 年 7 月 30 日，公司财务总监杜一府辞职；2018 年 9 月 20 日，公司副总经理何俊宏辞职。

### 2、关联交易

—关联方销售：



项目	2018 年度	2017 年度
杜小汉	-----	107,843.14
合计	-----	<u>107,843.14</u>

#### —关键管理人员报酬

项目	2018 年度		2017 年度	
	人数	金额	人数	金额
关键管理人员报酬	16	2,638,759.38	16	2,887,025.40

注：关键管理人员报酬包括 2018 年度已辞职的董事、监事及高级管理人员。

### 3、关联方往来款项余额

项 目	余额		占全部应收（付）款项余额比重	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款				
Michael Yao	-	253,810.74	-	15.21%

## 十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

## 十一、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

一截至 2018 年 12 月 31 日，公司已签订的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后需支付的最低租赁付款额如下：

项目	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	1,533,179.40
1-2 年（含 2 年）	1,371,635.97
2-3 年（含 3 年）	<u>1,371,635.97</u>
合计	<u>4,276,451.34</u>

## 十三、资产负债表日后事项

一根据 2019 年 3 月 29 日召开的公司第二届董事会第十五次会议通过的决议，公司拟以最新总股本 124,676,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，上述提议尚待股东大会批准。

#### 十四、其他重要事项

##### —分部信息

##### ——报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定。

由于部分分部存在资产、人员混合使用的问题，故仅披露分部营业收入、营业成本。

##### ——报告分部的财务信息

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
多媒体系列	88,374,903.76	59,038,160.37	114,197,905.93	71,478,862.97
家庭影院系列	46,796,484.02	25,592,702.22	36,200,452.32	19,615,076.90
专业音响系列	47,252,628.32	31,623,990.62	35,793,525.70	24,259,968.39
汽车音响	11,991,515.93	6,781,577.93	12,922,087.42	7,081,109.74
喇叭系列	9,895,304.16	3,963,440.29	11,416,604.73	5,902,549.05
公共广播系列	56,798,203.59	40,228,497.05	51,253,231.88	33,200,123.17
耳机系列	3,019,673.33	1,989,811.28	-	-
其他	246,234.39	215,409.91	25,059.83	27,178.67
合计	264,374,947.50	169,433,589.64	261,808,867.81	161,564,868.89

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	9,724,140.19	6,943,919.43
合计	9,724,140.19	6,943,919.43

—应收账款

类别	2018.12.31					2017.12.31				
	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	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提减值准备的应收账款	10,089,122.50	100.00	364,982.31	3.62	9,724,140.19	7,138,685.40	100.00	194,765.97	2.73	6,943,919.43
账龄组合	7,290,196.16	72.26	364,982.31	5.01	6,925,213.85	3,802,141.41	53.26	194,765.97	5.12	3,607,375.44
合并范围内关联方组合	2,798,926.34	27.74	-	-	2,798,926.34	3,336,543.99	46.74	-	-	3,336,543.99
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	10,089,122.50	100.00	364,982.31	3.62	9,724,140.19	7,138,685.40	100.00	194,765.97	2.73	6,943,919.43

—应收账款 2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日增加 2,950,437.10 元，幅度为 41.33%，主要是对北京京东世纪贸易有限公司的应收款增

加所致。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,286,866.16	364,343.31	5.00	3,795,119.07	189,755.95	5.00
1-2 年	1,800.00	180.00	10.00	1,740.60	174.06	10.00
2-3 年	1,530.00	459.00	30.00	9.21	2.76	30.00
3-4 年	-	-	50.00	256.80	128.40	50.00
4-5 年	-	-	80.00	1,554.68	1,243.75	80.00
5 年以上	-	-	100.00	3,461.05	3,461.05	100.00
合计	<u>7,290,196.16</u>	<u>364,982.31</u>	<u>5.01</u>	<u>3,802,141.41</u>	<u>194,765.97</u>	<u>5.12</u>

—本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	170,216.34	-248,620.06

—本报告期未发生核销应收账款的情况。

—截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%	坏账准备
第一名	非关联方	7,206,786.25	1 年以内	71.43	360,339.31
第二名	子公司	2,798,926.34	0-4 年	27.74	-
第三名	非关联方	20,000.00	1 年以内	0.20	1,000.00

广州惠威电声科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度

人民币元

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%	坏账准备
第四名	非关联方	8,533.00	1 年以内	0.08	426.65
第五名	非关联方	8,076.00	1 年以内	0.08	403.80
合计		<u>10,042,321.59</u>		<u>99.53</u>	<u>362,169.76</u>

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

—截至 2018 年 12 月 31 日，应收其他关联方的款项如下：

名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%
美国惠威电声公司	子公司	2,798,926.34	0-4 年	27.74
合计		<u>2,798,926.34</u>		<u>27.74</u>

## 2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	161,315.07	266,876.19
应收股利	-	-
其他应收款	749,749.15	804,600.93
合计	<u>911,064.22</u>	<u>1,071,477.12</u>

—其他应收款

类别	2018.12.31					2017.12.31				
	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	比例%		金额	比例%	坏账准备	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提减值准备的其他应收款	1,030,877.72	100.00	281,128.57	27.27	749,749.15	993,943.52	100.00	189,342.59	19.05	804,600.93
账龄组合	933,531.87	90.56	281,128.57	30.11	652,403.30	901,264.39	90.68	189,342.59	21.01	711,921.80
合并范围内关联方组合	97,345.85	9.44	-	-	97,345.85	92,679.13	9.32	-	-	92,679.13
(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>1,030,877.72</u>	<u>100.00</u>	<u>281,128.57</u>	<u>27.27</u>	<u>749,749.15</u>	<u>993,943.52</u>	<u>100.00</u>	<u>189,342.59</u>	<u>19.05</u>	<u>804,600.93</u>

广州惠威电声科技股份有限公司  
财务报表附注  
2018年度

人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	92,972.43	4,648.63	5.00	430,482.94	21,524.15	5.00
1-2年	372,399.44	37,239.94	10.00	242,000.00	24,200.00	10.00
2-3年	242,000.00	72,600.00	30.00	121,661.45	36,498.44	30.00
3-4年	119,040.00	59,520.00	50.00	-	-	50.00
5年以上	107,120.00	107,120.00	100.00	107,120.00	107,120.00	100.00
合计	<u>933,531.87</u>	<u>281,128.57</u>	<u>30.11</u>	<u>901,264.39</u>	<u>189,342.59</u>	<u>21.01</u>

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018年度	2017年度
计提坏账准备	<u>91,785.98</u>	<u>-28,975.15</u>

—本报告期末发生其他应收款核销。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	97,345.85	92,679.13
保证金及押金	922,216.10	862,560.00
其他	11,315.77	38,704.39
合计	<u>1,030,877.72</u>	<u>993,943.52</u>

—截至2018年12月31日，其他应收款期末余额前五名情况：

名称	款项的性质	2018.12.31	账龄	比例%	坏账准备
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	29.10	30,000.00
黄筱萍	租房押金	132,000.00	2-3年	12.80	39,600.00
广州市海印广场商业有限公司	租房押金	119,040.00	3-4年	11.55	59,520.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	9.70	30,000.00
美国惠威电声公司	往来款	97,345.85	0-5年	9.44	-
合计		<u>748,385.85</u>		<u>72.59</u>	<u>159,120.00</u>

—截至2018年12月31日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至2018年12月31日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在

其他转移其他应收款项的情形。

—截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，应收其他关联方明细如下：

名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	比例%
美国惠威电声公司	子公司	97,345.85	0-5 年	9.44
合计		97,345.85		9.44

### 3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	251,176,063.01	-	251,176,063.01	251,176,063.01	-	251,176,063.01
合计	251,176,063.01	-	251,176,063.01	251,176,063.01	-	251,176,063.01



广州惠威电声科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度

人民币元

—对子公司投资按明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州骏声物业管理有限公司	成本法	5,198,381.82	-	-	5,198,381.82	-	-
中山市惠威电器有限公司	成本法	12,283,899.90	-	-	12,283,899.90	-	-
珠海惠威科技有限公司	成本法	231,101,201.29	-	-	231,101,201.29	-	-
美国惠威电声公司	成本法	2,592,580.00	-----	-----	2,592,580.00	-----	-----
合计		<u>251,176,063.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>251,176,063.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**4、营业收入及营业成本**

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,655,185.65	66,540,279.92	119,998,199.99	86,258,220.86
其他业务	498,499.68	299,573.27	1,604,660.16	1,328,733.63
合计	<u>95,153,685.33</u>	<u>66,839,853.19</u>	<u>121,602,860.15</u>	<u>87,586,954.49</u>

## 5、投资收益

项目	2018年度	2017年度
理财产品投资收益	2,919,402.74	-
成本法核算的长期股权投资收益	-----	22,500,000.00
合计	<u>2,919,402.74</u>	<u>22,500,000.00</u>

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2018年度	2017年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,081.26	-343,314.59
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,558,939.88	3,412,895.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

广州惠威电声科技股份有限公司  
财务报表附注  
2018年度

人民币元

项目	2018年度	2017年度
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	411,306.67	260,294.10
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,045,961.65	-
小计	15,985,126.94	3,329,874.51
减：非经常性损益相应的所得税	2,402,213.83	507,612.52
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	<u>13,582,913.11</u>	<u>2,822,261.99</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	28,226,111.48	33,611,727.90
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>14,643,198.37</u>	<u>30,789,465.91</u>

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系购买银行理财产品所产生的利息收入。

一 净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2018年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.44%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.12	0.12

报告期利润	2017年度		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.28%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.42%	0.29	0.29