



深圳市漫步者科技股份有限公司

**2019** 年半年度财务报告

（未经审计）

**2019** 年 08 月

## 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	125,276,539.14	171,291,152.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	937,946,535.47	
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	0.00	0.00
应收账款	146,902,076.37	92,741,436.88
应收款项融资		
预付款项	10,827,639.57	6,313,054.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,843,321.66	16,350,986.76
其中：应收利息	464,272.41	14,593,417.50
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	300,059,022.91	281,369,038.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,204,202.39	909,986,348.05
流动资产合计	1,529,059,337.51	1,478,052,017.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		7,025,941.92

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,507,810.69	19,243,298.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	17,025,941.92	
投资性房地产		
固定资产	406,165,774.71	381,273,814.39
在建工程	1,586,206.88	16,714,233.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	65,149,369.52	66,047,067.80
开发支出		
商誉	2,722,859.05	2,722,859.05
长期待摊费用	7,669,356.65	4,506,440.49
递延所得税资产	17,834,233.70	11,651,807.18
其他非流动资产	6,557,186.91	2,065,062.00
非流动资产合计	543,218,740.03	511,250,524.70
资产总计	2,072,278,077.54	1,989,302,542.15
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	125,507,712.36	90,132,585.71
预收款项	8,956,356.11	7,399,388.55
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,578,951.38	30,500,792.82
应交税费	17,071,939.65	14,862,081.14
其他应付款	12,970,754.15	38,076,547.33
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,513,655.00	1,468,577.50
其他流动负债		
流动负债合计	191,599,368.65	182,439,973.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,892,889.40	8,342,324.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,940,219.66	1,881,271.14
递延收益	721,035.37	821,364.37
递延所得税负债	1,638,946.70	663,016.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,193,091.13	11,707,976.45
负债合计	203,792,459.78	194,147,949.50
所有者权益：		
股本	592,765,000.00	595,370,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
永续债		
资本公积	752,361,564.70	761,118,914.70
减：库存股	9,412,350.00	35,302,300.00
其他综合收益	8,060,375.31	7,197,484.08
专项储备		
盈余公积	70,727,727.15	70,727,727.15
一般风险准备		
未分配利润	447,503,631.10	386,660,872.59
归属于母公司所有者权益合计	1,862,005,948.26	1,785,772,698.52
少数股东权益	6,479,669.50	9,381,894.13
所有者权益合计	1,868,485,617.76	1,795,154,592.65
负债和所有者权益总计	2,072,278,077.54	1,989,302,542.15

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

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,319,275.52	3,157,232.05
交易性金融资产	614,481,592.33	
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	585,621.19	1,015,310.54
应收款项融资		
预付款项	16,874.26	91,141.53
其他应收款	50,155,033.26	60,414,456.61
其中：应收利息		10,272,275.48
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
存货	103,396.00	1,639.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,866.07	618,500,000.00
流动资产合计	668,683,658.63	683,179,779.73
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		7,025,941.92
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	811,477,320.20	810,486,945.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	17,025,941.92	
投资性房地产		
固定资产	871,037.42	1,043,231.67
在建工程		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,721.13	128,243.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	441,748.50	636,749.38
递延所得税资产	500,059.68	413,201.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	830,367,828.85	819,734,312.60
资产总计	1,499,051,487.48	1,502,914,092.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	238.63	147,950.65
预收款项	439,149.00	384,857.00
合同负债		
应付职工薪酬	5,471,473.27	5,804,571.12
应交税费	1,239,216.13	2,305,209.46
其他应付款	9,412,350.00	35,302,300.00
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		
流动负债合计	16,562,427.03	43,944,888.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	103,469.50	151,224.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,469.50	151,224.58
负债合计	16,665,896.53	44,096,112.81
所有者权益：		
股本	592,765,000.00	595,370,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	750,836,096.29	759,593,446.29
减：库存股	9,412,350.00	35,302,300.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,727,727.15	70,727,727.15
未分配利润	77,469,117.51	68,429,106.08
所有者权益合计	1,482,385,590.95	1,458,817,979.52
负债和所有者权益总计	1,499,051,487.48	1,502,914,092.33



## 合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	512,528,717.37	431,033,080.44
其中：营业收入	512,528,717.37	431,033,080.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	431,192,741.01	401,840,076.89
其中：营业成本	334,658,747.29	300,051,333.95
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	5,093,641.67	4,777,809.02
销售费用	34,570,896.92	39,496,185.03
管理费用	25,246,852.86	27,921,953.52
研发费用	32,255,383.96	29,645,183.51
财务费用	-632,781.69	-52,388.14
其中：利息费用	54,896.82	59,730.85
利息收入	1,287,295.56	1,096,921.50
加：其他收益	287,429.00	95,701.06
投资收益（损失以“-”号填列）	6,243,557.98	21,532,413.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,186,550.40	

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,493,046.49	-639,312.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	401,706.85	117,494.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,962,174.10	50,299,301.04
加：营业外收入	38,958.71	139,736.11
减：营业外支出	657,603.84	144,510.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,343,528.97	50,294,526.87
减：所得税费用	13,211,491.70	10,090,691.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,132,037.27	40,203,835.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,132,037.27	40,203,835.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	60,582,258.51	42,140,585.36
2.少数股东损益	-1,450,221.24	-1,936,749.82
六、其他综合收益的税后净额	880,887.84	2,979,288.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	862,891.23	2,967,139.34
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	862,891.23	2,967,139.34

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	862,891.23	2,967,139.34
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	17,996.61	12,149.39
七、综合收益总额	60,012,925.11	43,183,124.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,445,149.74	45,107,724.70
归属于少数股东的综合收益总额	-1,432,224.63	-1,924,600.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1025	0.0717
（二）稀释每股收益	0.1025	0.0717

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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

## 母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	7,181,624.84	7,978,204.33
减：营业成本	5,517,554.00	6,031,854.00
税金及附加	26,231.25	54,178.54
销售费用	723,259.17	739,863.88
管理费用	3,997,684.72	5,334,109.38
研发费用	1,180,019.44	1,995,045.17
财务费用	-63,754.29	-109,577.89
其中：利息费用		
利息收入	63,179.66	91,599.25
加：其他收益	129,855.08	47,755.08
投资收益（损失以“-”号填列）	5,663,815.69	16,533,344.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,221,607.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	22,465.12	264,994.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	330,980.38	61,820.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,169,354.08	10,840,645.76
加：营业外收入	28,343.40	54,704.49
减：营业外支出	1,287.97	4,499.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,196,409.51	10,890,850.93
减：所得税费用	2,416,898.08	2,724,123.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,779,511.43	8,166,727.92
（一）持续经营净利润（净亏损	8,779,511.43	8,166,727.92

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
以“-”号填列)		
(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) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	8,779,511.43	8,166,727.92
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		



## 合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	506,420,935.39	501,953,092.92
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,996,742.01	3,533,987.20
收到其他与经营活动有关的现金	77,594,887.20	91,859,291.76
经营活动现金流入小计	586,012,564.60	597,346,371.88
购买商品、接受劳务支付的现金	319,622,745.25	328,954,455.44
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	112,508,857.97	118,747,968.71
支付的各项税费	32,964,807.55	23,431,782.30
支付其他与经营活动有关的现金	103,426,961.29	116,241,950.68
经营活动现金流出小计	568,523,372.06	587,376,157.13

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	17,489,192.54	9,970,214.75
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	20,858,281.57	24,421,331.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	478,644.95	174,048.00
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	907,000,000.00	1,106,500,000.00
投资活动现金流入小计	928,336,926.52	1,131,095,379.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,412,295.88	16,853,845.24
投资支付的现金	10,000,000.00	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		
支付其他与投资活动有关的现金	928,000,000.00	1,044,000,000.00
投资活动现金流出小计	966,412,295.88	1,060,853,845.24
投资活动产生的现金流量净额	-38,075,369.36	70,241,533.79
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
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		
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
偿还债务支付的现金	681,541.40	866,860.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,524,896.82	59,596,753.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,470,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,477,950.00	0.00
筹资活动现金流出小计	14,684,388.22	60,463,613.95
筹资活动产生的现金流量净额	-14,684,388.22	-24,424,313.95



项目	2019 年半年度	2018 年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,804.01	-331,510.86
五、现金及现金等价物净增加额	-35,211,761.03	55,455,923.73
加：期初现金及现金等价物余额	95,830,957.04	57,923,148.38
六、期末现金及现金等价物余额	60,619,196.01	113,379,072.11

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	8,415,262.26	14,395,875.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	178,274.49	149,583.89
经营活动现金流入小计	8,593,536.75	14,545,458.93
购买商品、接受劳务支付的现金	6,455,034.22	7,194,598.85
支付给职工以及为职工支付的现金	3,491,083.76	4,536,191.80
支付的各项税费	3,760,701.19	2,997,245.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,687,650.11	1,890,463.09
经营活动现金流出小计	15,394,469.28	16,618,499.57
经营活动产生的现金流量净额	-6,800,932.53	-2,073,040.64
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	15,676,106.10	18,688,176.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	367,524.26	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	615,000,000.00	859,500,000.00
投资活动现金流入小计	631,043,630.36	878,268,976.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,870.87	17,340.17
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	601,500,000.00	751,000,000.00
投资活动现金流出小计	611,605,870.87	851,017,340.17
投资活动产生的现金流量净额	19,437,759.49	27,251,636.37
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		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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
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
支付其他与筹资活动有关的现金	12,477,950.00	
筹资活动现金流出小计	12,477,950.00	59,537,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,477,950.00	-23,497,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	866.51	6,194.86
五、现金及现金等价物净增加额	159,743.47	1,687,090.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,784,592.05	2,737,194.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,944,335.52	4,424,285.23

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	595,370,000.00				761,118,914.70	35,302,300.00	7,197,484.08		70,727,727.15		386,660,872.59		1,785,772,698.52	9,381,894.13	1,795,154,592.65
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	595,370,000.00				761,118,914.70	35,302,300.00	7,197,484.08		70,727,727.15		386,660,872.59		1,785,772,698.52	9,381,894.13	1,795,154,592.65
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-2,605,000.00				-8,757,350.00	-25,889,950.00	862,891.23				60,842,758.51		76,233,249.74	-2,902,224.63	73,331,025.11

项目	2019 年半年度													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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
(一) 综合收益总额						862,891.23				60,582,258.51		61,445,149.74	-1,432,224.63	60,012,925.11	
(二) 所有者投入和减少资本	-2,605,000.00			-8,757,350.00	-25,889,950.00							14,527,600.00		14,527,600.00	
1. 所有者投入的普通股	-2,605,000.00			-10,133,450.00	-25,889,950.00							13,151,500.00		13,151,500.00	
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				1,376,100.00								1,376,100.00		1,376,100.00	
4. 其他															
(三) 利润分配										260,500.00		260,500.00	-1,470,000.00	-1,209,500.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

项目	2019 年半年度													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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
3. 对所有者（或股东）的分配										260,500.00		260,500.00	-1,470,000.00	-1,209,500.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留															

项目	2019 年半年度													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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	592,765,000.00				752,361,564.70	9,412,350.00	8,060,375.31		70,727,727.15		447,503,631.10		1,862,005,948.26	6,479,669.50	1,868,485,617.76	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													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	其他	小计		
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		1,767,375,423.66	15,768,342.64	1,783,143,766.30
加：会															

项目	2018 年半年度																		
	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	其他			小计				
优先股		永续债	其他																
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		1,767,375,423.66	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		-3,889,321.94	-1,924,600.43	-5,813,922.37	
(一) 综合收益总额								2,967,139.34						42,140,585.36		45,107,724.70	-1,924,600.43	43,183,124.27	
(二) 所有者投入和减少资本	7,370,000.00				38,472,253.36	36,039,300.00										9,802,953.36		9,802,953.36	
1. 所有者投入的普通股	7,370,000.00				28,669,300.00	36,039,300.00													0.00



项目	2018 年半年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,802,953.36								9,802,953.36		9,802,953.36
4. 其他														0.00
(三) 利润分配						-737,000.00						-59,537,000.00	-58,800,000.00	-58,800,000.00
1. 提取盈余公积														0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者的分配						-737,000.00						-59,537,000.00	-58,800,000.00	-58,800,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														

项目	2018 年半年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

项目	2018 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
(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		1,763,486,101.72	13,843,742.21	1,777,329,843.93

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	595,370,000.00				759,593,446.29	35,302,300.00			70,727,727.15	68,429,106.08		1,458,817,979.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	595,370,000.00	0.00	0.00	0.00	759,593,446.29	35,302,300.00	0.00	0.00	70,727,727.15	68,429,106.08		1,458,817,979.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,605,000.00	0.00	0.00	0.00	-8,757,350.00	-25,889,950.00	0.00	0.00	0.00	9,040,011.43	0.00	23,567,611.43
（一）综合收益总额										8,779,511.43		8,779,511.43
（二）所有者投入和减少资本	-2,605,000.00	0.00	0.00	0.00	-8,757,350.00	-25,889,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,527,600.00
1. 所有者投入的普通股	-2,605,000.00				-10,133,450.00	-25,889,950.00						13,151,500.00
2. 其他权益工具												0.00

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,376,100.00							1,376,100.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260,500.00		260,500.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										260,500.00		260,500.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益												

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	592,765,000.00	0.00	0.00	0.00	750,836,096.29	9,412,350.00	0.00	0.00	70,727,727.15	77,469,117.51	0.00	1,482,385,590.95

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
额												
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				-51,370,272.08		-40,830,318.72
（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				38,472,253.36	36,039,300.00						9,802,953.36
1. 所有者投入的普通股	7,370,000.00				28,669,300.00	36,039,300.00						0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
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												0.00
（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

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												



项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	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

# 深圳市漫步者科技股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告附注

### 一、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批复》核准，本公司采用网下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102名授予的激励对象发行限制性股票7,370,000.00股。截至2018年1月9日止，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。

2018年7月2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2019年8月8日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共13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.	控股孙公司	三级	70.00	70.00
EDIFIER AUST PTY LTD.	全资孙公司	三级	100.00	100.00
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
东莞市漫步者电竞科技有限公司	控股子公司	二级	80.00	65.00
利发爱尔(香港)有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
凡特创造有限公司	控股孙公司	三级	51.00	51.00

本报告期，本公司合并范围未发生变化。

## 二、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。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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控股孙公司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孙公司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。本公司注册于香港控股孙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82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

1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且



其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### （3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### （4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1)扣除已偿还的本金。

2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3)扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### （7）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。

#### （8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现

金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条3) 计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### （9）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、应收票据

不适用。

## 12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

- 1) 本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项账龄天数与固定损失准备率

本公司根据经营情况，按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例。对合并范围内的应收账款不计提坏账准备。

账龄天数	预期损失准备率(%)	
	合并范围内应收账款	非合并范围内应收款项
1年以内	0	5%
1-2年	0	10%
2-3年	0	30%
3-4年	0	50%
4-5年	0	80%
5年以上	0	100%

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

#### 2) 其他计提方法说明

本公司对于应收商业承兑汇票，按照应收债权实际账龄和上述应收款项的坏账准备计提方法，计提应收商业承兑汇票坏账准备。

对应收银行承兑汇票、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

不适用。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

#### 1) 本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项账龄天数与固定损失准备率

本公司根据经营情况，按扣除本公司员工暂借款及存放在其他单位的押金、保证金（若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提预期信用损失）后的应收款项，按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例。对员工暂借款及存放在其他单位的押金、保证金等其他应收款不计提坏账准备。

账龄天数	预期损失准备率(%)	
	员工暂借款、押金、保证金	其他应收款（扣除暂借款、押金、保证金）
1年以内	0	5%
1-2年	0	10%
2-3年	0	30%
3-4年	0	50%
4-5年	0	80%
5年以上	0	100%

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

#### 2) 其他计提方法说明

对应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 15、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。

## 16、合同资产

不适用。

## 17、合同成本

不适用。

## 18、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。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、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五 / 5 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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用



## 24、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。

## 25、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。

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

### 30、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。

## 31、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。

## 32、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	

### 33、合同负债

不适用。

### 34、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。

### 35、租赁负债

不适用。

### 36、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。

## 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 40、政府补助

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，对政府补助业当采用总额法会计处理，且一贯地运用该方法。

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；

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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 41、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。

## 42、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 / (24) 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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无。



**44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
新金融工具准则的实施	已经董事会批准	见公告编号：2019-021

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	171,291,152.87	171,291,152.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		917,607,527.99	917,607,527.99
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	0.00		
应收账款	92,741,436.88	92,741,436.88	
应收款项融资			
预付款项	6,313,054.27	6,313,054.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,350,986.76	2,243,458.77	-14,107,527.99
其中：应收利息	14,593,417.50	485,889.51	-14,107,527.99
应收股利	0.00		
买入返售金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
存货	281,369,038.62	281,369,038.62	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	909,986,348.05	6,486,348.05	-903,500,000.00
流动资产合计	1,478,052,017.45	1,478,052,017.45	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	7,025,941.92		-7,025,941.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,243,298.69	19,243,298.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,025,941.92	7,025,941.92
投资性房地产			
固定资产	381,273,814.39	381,273,814.39	
在建工程	16,714,233.18	16,714,233.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	66,047,067.80	66,047,067.80	
开发支出			
商誉	2,722,859.05	2,722,859.05	
长期待摊费用	4,506,440.49	4,506,440.49	
递延所得税资产	11,651,807.18	11,651,807.18	
其他非流动资产	2,065,062.00	2,065,062.00	
非流动资产合计	511,250,524.70	511,250,524.70	
资产总计	1,989,302,542.15	1,989,302,542.15	
流动负债：			
短期借款			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	90,132,585.71	90,132,585.71	
预收款项	7,399,388.55	7,399,388.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	30,500,792.82	30,500,792.82	
应交税费	14,862,081.14	14,862,081.14	
其他应付款	38,076,547.33	38,076,547.33	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,468,577.50	1,468,577.50	
其他流动负债			
流动负债合计	182,439,973.05	182,439,973.05	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	8,342,324.90	8,342,324.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,881,271.14	1,881,271.14	
递延收益	821,364.37	821,364.37	
递延所得税负债	663,016.04	663,016.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,707,976.45	11,707,976.45	
负债合计	194,147,949.50	194,147,949.50	
所有者权益：			
股本	595,370,000.00	595,370,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	761,118,914.70	761,118,914.70	
减：库存股	35,302,300.00	35,302,300.00	
其他综合收益	7,197,484.08	7,197,484.08	
专项储备			
盈余公积	70,727,727.15	70,727,727.15	
一般风险准备			
未分配利润	386,660,872.59	386,660,872.59	
归属于母公司所有者权益合计	1,785,772,698.52	1,785,772,698.52	
少数股东权益	9,381,894.13	9,381,894.13	
所有者权益合计	1,795,154,592.65	1,795,154,592.65	
负债和所有者权益总计	1,989,302,542.15	1,989,302,542.15	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,157,232.05	3,157,232.05	
交易性金融资产		628,772,275.48	628,772,275.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,015,310.54	1,015,310.54	
应收款项融资			
预付款项	91,141.53	91,141.53	
其他应收款	60,414,456.61	50,142,181.13	-10,272,275.48
其中：应收利息	10,272,275.48		-10,272,275.48
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
存货	1,639.00	1,639.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	618,500,000.00		-618,500,000.00
流动资产合计	683,179,779.73	683,179,779.73	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	7,025,941.92		-7,025,941.92
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	810,486,945.20	810,486,945.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,025,941.92	7,025,941.92
投资性房地产			
固定资产	1,043,231.67	1,043,231.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	128,243.02	128,243.02	
开发支出			
商誉			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
长期待摊费用	636,749.38	636,749.38	
递延所得税资产	413,201.41	413,201.41	
其他非流动资产			
非流动资产合计	819,734,312.60	819,734,312.60	
资产总计	1,502,914,092.33	1,502,914,092.33	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	147,950.65	147,950.65	
预收款项	384,857.00	384,857.00	
合同负债			
应付职工薪酬	5,804,571.12	5,804,571.12	
应交税费	2,305,209.46	2,305,209.46	
其他应付款	35,302,300.00	35,302,300.00	
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			
流动负债合计	43,944,888.23	43,944,888.23	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
预计负债			
递延收益	151,224.58	151,224.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	151,224.58	151,224.58	
负债合计	44,096,112.81	44,096,112.81	
所有者权益：			
股本	595,370,000.00	595,370,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	759,593,446.29	759,593,446.29	
减：库存股	35,302,300.00	35,302,300.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	70,727,727.15	70,727,727.15	
未分配利润	68,429,106.08	68,429,106.08	
所有者权益合计	1,458,817,979.52	1,458,817,979.52	
负债和所有者权益总计	1,502,914,092.33	1,502,914,092.33	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

### 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年06月30日列报金额	影响金额	2019年06月30日经重列后金额
管理费用	57,567,137.03	-29,645,183.51	27,921,953.52

研发费用		29,645,183.51	29,645,183.51
------	--	---------------	---------------

## 四、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	16%、13%、9%、5%、0% *1
消费税	应纳税销售额	8% *3
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
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%
销售税*2	应纳税销售额	5%、13%、10%

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	*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%
东莞市漫步者电竞科技有限公司	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

注\*1：本公司为增值税一般纳税人，境内销售按13%（原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，本公司主要产品出口退税率为13%（原16%）；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；本公司出租2016年4月30日后取得的不动产，按照9%的税率计算销项税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)第一条规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

\*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，2018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 AUSTRALIA 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，2019年所得税种如下：

（1）法人税：法人税为应纳税所得额 $\times$ 法人税23.4%，法人地方税：应纳法人税额 $\times$ 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 $\times$ 4%+2万日元，富士见市的市民税计算方法为应纳法人税额 $\times$ 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 $\times$ 43.2%。

\*5 从2018年起香港爱德发国际有限公司利得税实行两级制，200万港币以下8.25%，超过200万的16.5%。

## 五、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	112,815.80	127,051.56
银行存款	123,788,783.34	169,791,461.31
其他货币资金	1,374,940.00	1,372,640.00
合计	125,276,539.14	171,291,152.87
其中：存放在境外的款项总额	75,443,271.20	86,234,163.44

其他说明

截止2019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	1,374,940.00	1,372,640.00
合计	1,374,940.00	1,372,640.00

截至2019年06月30日止，货币资金中包含6个月定期存款63,282,403.13元，保函保证金1,374,940.00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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	937,946,535.47	917,607,527.99
其中：		
非保本浮动收益类银行理财产品	937,946,535.47	917,607,527.99
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	937,946,535.47	917,607,527.99

## 3、衍生金融资产

不适用。

## 4、应收票据

不适用。

## 5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	154,894,664.57	100.00%	7,992,588.20	5.16%	146,902,076.37	97,754,176.05	100.00%	5,012,739.17	5.13%	92,741,436.88
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,894,664.57	100.00%	7,992,588.20	5.16%	146,902,076.37	97,754,176.05	100.00%	5,012,739.17	5.13%	92,741,436.88
合计	154,894,664.57	100.00%	7,992,588.20	5.16%	146,902,076.37	97,754,176.05	100.00%	5,012,739.17	5.13%	92,741,436.88

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：7,992,588.20 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	150,478,805.91	7,523,940.30	5.00%
1 至 2 年	4,323,684.18	432,368.42	10.00%
2 至 3 年	79,850.00	23,955.00	30.00%
5 年以上	12,324.48	12,324.48	100.00%
合计	154,894,664.57	7,992,588.20	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	150,478,805.91
1 年以内	150,478,805.91
1 至 2 年	4,323,684.18
2 至 3 年	79,850.00
3 年以上	12,324.48
5 年以上	12,324.48
合计	154,894,664.57

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	5,012,739.17	2,979,849.03			7,992,588.20
合计	5,012,739.17	2,979,849.03			7,992,588.20

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）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	76,181,605.25	49.18%	3,809,080.26
第二名	21,844,591.12	14.10%	1,092,229.56
第三名	9,775,801.00	6.31%	488,790.05
第四名	8,331,802.98	5.38%	416,590.15
第五名	8,152,416.27	5.26%	623,726.27
合计	124,286,216.62	80.23%	6,430,416.29

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、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	9,659,400.63	89.21%	6,189,086.28	98.04%
1至2年	1,168,238.94	10.79%	82,578.99	1.31%
2至3年			41,389.00	0.65%
合计	10,827,639.57	--	6,313,054.27	--

## (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
广西京东新杰电子商务有限公司	3,748,671.88	34.62%	1年以内	服务尚未结束
华特迪士尼（中国）有限公司	810,000.00	7.48%	1年以内	服务尚未结束
北京塞宾科技有限公司	668,238.94	6.17%	1-2年	服务尚未结束
HONGKONG HIRICH CO.,LIMITED	602,103.54	5.56%	1年以内	服务尚未提供
北京玉振金声广告有限公司	600,000.00	5.54%	1年以内	服务尚未结束
合计	6,429,014.36	59.37%	--	--

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	464,272.41	485,889.51
应收股利	0.00	
其他应收款	2,379,049.25	1,757,569.26

项目	期末余额	期初余额
合计	2,843,321.66	2,243,458.77

**(1) 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	464,272.41	485,889.51
合计	464,272.41	485,889.51

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款**

## 1) 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	1,577,384.26	1,339,604.60
备用金	444,371.02	80,110.69
代垫款	88,455.72	39,132.14
运保费	57,518.47	3,088.44
其他单位往来	230,124.69	304,220.19
合计	2,397,854.16	1,766,156.06

## 2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,390,013.56
1 年以内	1,390,013.56
1 至 2 年	39,296.00
2 至 3 年	463,658.11
3 年以上	504,886.49
3 至 4 年	467,054.49
5 年以上	37,832.00
合计	2,397,854.16

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	8,586.80	10,218.11		18,804.91
合计	8,586.80	10,218.11		18,804.91

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 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
重庆京东海嘉电子商务有限责任公司	押金	300,000.00	2-3 年	12.51%	
北京京东世纪贸易有限公司	押金	280,000.00	2-3 年	11.68%	
广州壹捌伍零创意产业投资有限公司	押金	156,619.00	1-2 年	6.53%	
北京万柳置业集团	押金	90,693.00	1 年以内	3.78%	
FAST RICH INTERNATIONAL E	押金	87,612.83	1 年以内	3.65%	
合计	--	914,924.83	--	38.15%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否

**(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	112,163,047.38	18,855,401.53	93,307,645.85	80,072,239.07	9,607,332.77	70,464,906.30
在产品	23,572,993.17		23,572,993.17	19,503,209.17		19,503,209.17
库存商品	182,212,168.51	48,011,759.91	134,200,408.60	183,993,496.70	32,966,603.98	151,026,892.72
自制半成品	44,685,474.23	4,093,976.39	40,591,497.84	39,137,881.71	2,884,221.73	36,253,659.98
发出商品	8,386,477.45		8,386,477.45	4,120,370.45		4,120,370.45
合计	371,020,160.74	70,961,137.83	300,059,022.91	326,827,197.10	45,458,158.48	281,369,038.62

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	9,607,332.77	9,248,068.76				18,855,401.53
库存商品	32,966,603.98	15,045,155.93				48,011,759.91
自制半成品	2,884,221.73	1,209,754.66				4,093,976.39
合计	45,458,158.48	25,502,979.35				70,961,137.83

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况****10、合同资产**

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**11、持有待售资产**

不适用。

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用。



**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	5,134,875.28	5,931,922.08
预缴税额	62,947.11	548,235.97
其他	6,380.00	6,190.00
合计	5,204,202.39	6,486,348.05

**14、债权投资**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**15、其他债权投资**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额****17、长期股权投资**

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	19,243,298.69			-767,371.77	31,883.77					18,507,810.69	4,931,769.19
小计	19,243,298.69			-767,371.77	31,883.77					18,507,810.69	4,931,769.19
合计	19,243,298.69			-767,371.77	31,883.77					18,507,810.69	4,931,769.19

#### 18、其他权益工具投资

不适用。

#### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京乐韵瑞信息技术有限公司	7,025,941.92	7,025,941.92
深恒和投资管理（深圳）有限公司	10,000,000.00	
合计	17,025,941.92	7,025,941.92

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	406,165,774.71	381,273,814.39
合计	406,165,774.71	381,273,814.39

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	361,748,946.81	142,358,045.75	10,235,890.53	33,992,800.95	548,335,684.04
2.本期增加金额	19,237,636.28	17,134,244.87	455,923.92	1,230,141.97	38,057,947.04
(1) 购置		3,093,768.09	444,646.55	1,230,141.97	4,768,556.61
(2) 在建工程转入	18,892,119.17	13,954,150.12			32,846,269.29
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	345,517.11	86,326.66	11,277.37		443,121.14
3.本期减少金额	0.00	784,890.46	25,794.83	184,273.30	994,958.59
(1) 处置或报废		784,890.46	25,794.83	184,273.30	994,958.59
4.期末余额	380,986,583.09	158,707,400.16	10,666,019.62	35,038,669.62	585,398,672.49
二、累计折旧					
1.期初余额	52,301,447.11	85,876,646.73	7,643,922.36	21,239,853.45	167,061,869.65
2.本期增加金额	4,511,020.19	6,543,818.65	461,528.79	1,485,314.12	13,001,681.75

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	4,430,386.70	6,469,189.78	454,572.73	1,485,314.12	12,839,463.33
外币报表折算差额	80,633.49	74,628.87	6,956.06		162,218.42
3.本期减少金额	0.00	634,164.11	24,505.09	171,984.42	830,653.62
(1) 处置或报废		634,164.11	24,505.09	171,984.42	830,653.62
4.期末余额	56,812,467.30	91,786,301.27	8,080,946.06	22,553,183.15	179,232,897.78
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	324,174,115.79	66,921,098.89	2,585,073.56	12,485,486.47	406,165,774.71
2.期初账面价值	309,447,499.70	56,481,399.02	2,591,968.17	12,752,947.50	381,273,814.39

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,586,206.88	16,714,233.18
合计	1,586,206.88	16,714,233.18

## (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
漫步者工业园立体仓库项目	1,586,206.88		1,586,206.88	16,384,233.18		16,384,233.18
二期宿舍水泵房工程				330,000.00		330,000.00
合计	1,586,206.88		1,586,206.88	16,714,233.18		16,714,233.18

(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
漫步者工业园立体仓库项目	40,700,000.00	16,384,233.18	21,615,193.32	32,846,269.29	3,566,950.33	1,586,206.88	85.17%	90.58%				
二期宿舍水泵房工程		330,000.00			330,000.00							
合计	40,700,000.00	16,714,233.18	21,615,193.32	32,846,269.29	3,896,950.33	1,586,206.88	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

**(4) 工程物资**

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

不适用。

**26、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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	54,587,059.27	5,562,749.62		24,944,124.63	3,825,066.13	88,918,999.65
2.本期增加金额	173,474.56	27,420.00	0.00	11,450.00	1,029,574.43	1,241,918.99
(1) 购置				11,450.00	1,029,574.43	1,041,024.43
(2) 内部研发		27,420.00				27,420.00
(3) 企业合并增加						
外币报表折算差额	173,474.56					173,474.56
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	54,760,533.83	5,590,169.62	0.00	24,955,574.63	4,854,640.56	90,160,918.64
二、累计摊销						
1.期初余额	10,378,017.31	1,696,431.39		7,190,732.70	3,606,750.45	22,871,931.85
2.本期增加金额	489,474.41	279,904.76	0.00	1,240,451.07	129,787.03	2,139,617.27
(1) 计提	489,474.41	279,904.76		1,245,104.42	129,787.03	2,144,270.62
外币报表折算差额				-4,653.35		-4,653.35
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,867,491.72	1,976,336.15	0.00	8,431,183.77	3,736,537.48	25,011,549.12
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
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	43,893,042.11	3,613,833.47	0.00	16,524,390.86	1,118,103.08	65,149,369.52
2. 期初账面价值	44,209,041.96	3,866,318.23		17,753,391.93	218,315.68	66,047,067.80

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

不适用。

## 28、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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

\*1 2008年2月，本公司子公司爱德发国际有限公司收购EDIFIER ENTERPRISESCANADA INC.70%股权，支付的收购对价大于购买日拥有的EDIFIER ENTERPRISESCANADA INC.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。

\*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。

## 29、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	1,986,996.55	187,500.97	302,693.23		1,871,804.29
厂区绿化景观	595,486.97		79,398.26		516,088.71
厂区停车棚	1,026,414.61		131,031.65		895,382.96
企业级能源管理中心系统	80,341.88		10,256.41		70,085.47
模具架	16,467.24	77,586.24	10,984.39		83,069.09
注塑机干燥机伺服控制装置	80,592.34	400,000.00	110,085.05		370,507.29
阳台灶台水管等改造款	24,322.13		11,225.60		13,096.53
2号宿舍天然气管道及燃气表工程款	40,833.33		17,500.00		23,333.33
空调维修费	45,940.17		18,376.07		27,564.10
SAP ERP 实施项目服务费	576,871.07		182,169.81		394,701.26
担保费	32,174.20		3,925.03		28,249.17
MES&APS 技术服务费		2,122,641.49	35,377.36		2,087,264.13
物流托盘		1,013,274.34	16,887.91		996,386.43
微商城实施费		301,886.78	10,062.89		291,823.89
合计	4,506,440.49	4,102,889.82	939,973.66		7,669,356.65

## 30、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	51,736,161.32	12,129,270.91	28,770,762.91	6,725,682.88
内部交易未实现利润	24,447,231.75	3,556,046.20	20,424,370.44	3,106,910.55

可抵扣亏损	138,670.09	30,379.29	69,957.16	16,151.64
预计负债	1,735,525.43	399,720.42	1,663,849.20	381,801.36
无形资产摊销	1,291,993.36	322,998.34	1,215,743.84	303,935.96
递延收益	721,035.37	180,258.85	821,364.37	205,341.10
股权激励	5,495,185.40	1,215,559.69	4,131,595.40	911,983.69
合计	85,565,802.72	17,834,233.70	57,097,643.32	11,651,807.18

## (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	6,773,330.48	1,638,946.70	2,869,607.84	663,016.04
合计	6,773,330.48	1,638,946.70	2,869,607.84	663,016.04

## (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		17,834,233.70		11,651,807.18
递延所得税负债		1,638,946.70		663,016.04

## (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	27,236,369.62	21,708,721.54
可抵扣亏损	49,710,143.61	48,378,104.74
预计负债	204,694.23	217,421.94
股权激励	49,084.03	36,574.03
合计	77,200,291.49	70,340,822.25

## (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
2029	3,016,529.75		

2028	15,402,825.46	17,087,316.34	
2027	12,139,518.12	12,139,518.12	
2022	10,478,188.69	10,478,188.69	
2021	7,811,951.87	7,811,951.87	
2020	861,129.72	861,129.72	
合计	49,710,143.61	48,378,104.74	--

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	6,538,046.91	2,046,492.00
日本公司固定电话权	19,140.00	18,570.00
合计	6,557,186.91	2,065,062.00

### 32、短期借款

不适用。

### 33、交易性金融负债

不适用。

### 34、衍生金融负债

不适用。

### 35、应付票据

不适用。

### 36、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	111,537,682.31	82,105,268.58

应付设备款	907,165.83	240,370.83
应付工程款	9,893,338.23	6,245,273.96
应付加工费	112,047.53	188,657.93
应付其他	3,057,478.46	1,353,014.41
合计	125,507,712.36	90,132,585.71

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

## 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,956,356.11	7,399,388.55
合计	8,956,356.11	7,399,388.55

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

## 38、合同负债

不适用。

## 39、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	30,134,805.32	99,312,230.50	103,999,784.31	25,447,251.51
二、离职后福利-设定提存计划	365,987.50	7,583,298.01	7,817,585.64	131,699.87
三、辞退福利		1,388,799.93	1,388,799.93	0.00
合计	30,500,792.82	108,284,328.44	113,206,169.88	25,578,951.38

## (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	18,941,526.40	91,956,702.22	96,622,210.47	14,276,018.15
2、职工福利费		2,932,371.05	2,932,371.05	0.00
3、社会保险费	271,188.42	2,403,947.89	2,404,405.89	270,730.42
其中：医疗保险费	271,188.42	1,842,201.50	1,842,659.50	270,730.42
工伤保险费		252,964.79	252,964.79	0.00
生育保险费		308,781.60	308,781.60	0.00
4、住房公积金	115,344.00	1,655,026.00	1,652,669.00	117,701.00
5、工会经费和职工教育经费	10,806,746.50	215,749.73	239,694.29	10,782,801.94
其他短期薪酬		148,433.61	148,433.61	0.00
合计	30,134,805.32	99,312,230.50	103,999,784.31	25,447,251.51

## (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	365,987.50	7,309,236.35	7,543,523.98	131,699.87
2、失业保险费		274,061.66	274,061.66	0.00
合计	365,987.50	7,583,298.01	7,817,585.64	131,699.87

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,411,260.33	4,565,255.08
加拿大 HST	244,730.64	1,447,952.21
日本消费税	179,710.82	315,077.19
企业所得税	12,631,685.32	5,107,838.89
城市维护建设税	239,992.50	568,810.94
个人所得税	177,041.68	181,012.40
教育费附加	171,986.76	406,293.51
土地使用税	213,091.40	

项目	期末余额	期初余额
房产税	1,678,584.64	2,179,112.38
其他税种	123,855.56	90,728.54
合计	17,071,939.65	14,862,081.14

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,970,754.15	38,076,547.33
合计	12,970,754.15	38,076,547.33

##### (1) 应付利息

##### (2) 应付股利

##### (3) 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	3,332,299.60	2,315,418.00
代收款	60,519.43	19,394.37
其他	165,585.12	439,434.96
股权激励回购款	9,412,350.00	35,302,300.00
合计	12,970,754.15	38,076,547.33

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购款	9,412,350.00	
合计	9,412,350.00	--

#### 42、持有待售负债

不适用。

#### 43、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	1,513,655.00	1,468,577.50
合计	1,513,655.00	1,468,577.50

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

#### 45、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	6,402,756.67	6,767,341.30
保证借款	1,490,132.73	1,574,983.60
合计	7,892,889.40	8,342,324.90

#### 46、应付债券

不适用。

#### 47、租赁负债

不适用。

#### 48、长期应付款

不适用。

#### 49、长期应付职工薪酬

不适用。

#### 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

产品质量保证	1,598,610.27	1,539,661.75	产品售后服务费
预计退货	341,609.39	341,609.39	对附销售退回条件的客户按照当年退货率预计期末产品退货
合计	1,940,219.66	1,881,271.14	--

## 51、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	821,364.37		100,329.00	721,035.37	
合计	821,364.37		100,329.00	721,035.37	--

涉及政府补助的项目：

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
自动化智能化改造项目	301,448.04			20,627.94			280,820.10	与资产相关
机器人补贴资金	368,691.75			31,945.98			336,745.77	与资产相关
企业信息化建设项目资助	151,224.58			47,755.08			103,469.50	与资产相关

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

## 53、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	595,370,000.00				-2,605,000.00	-2,605,000.00	592,765,000.00

## 54、其他权益工具

不适用。

## 55、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）	745,013,298.33		10,133,450.00	734,879,848.33
其他资本公积	16,105,616.37	1,376,100.00		17,481,716.37
合计	761,118,914.70	1,376,100.00	10,133,450.00	752,361,564.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价的说明：

根据公司2019年1月14日召开的第四届董事会第十三次会议决议、2019年4月25日召开的第四届董事会第十四次会议决议和2019年5月21日召开的2018年年度股东大会决议的规定，公司申请回购注销李晓东、温煜、邓隆木、王红蓉等102名限制性股票2,605,000.00股，每股面值1元，每股回购价4.79元（已扣除已发放的每股0.1元股利款）。截至2019年6月28日止，公司以货币资金退回李晓东、温煜、邓隆木、王红蓉等102名出资者的出资款人民币12,477,950.00元，同时分别减少股本人民币2,605,000.00元，减少资本公积人民币10,133,450.00元。

其他资本公积的说明：

截至本报告期末，本公司依据预计可行权权益工具的数量，对本期实施的限制性股票激励计划计提以权益结算的股份支付确认的费用总额为1,376,100.00元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励解禁及回购	35,302,300.00		25,889,950.00	9,412,350.00
合计	35,302,300.00		25,889,950.00	9,412,350.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股系本公司确认的2017年股权激励的回购义务。截至本期末尚有196.5万股未回购及解锁。库存股本期减少额系本期解禁了280万股和回购了260.5万股所致。

## 57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,197,484.08	880,887.84				862,891.23	17,996.61	8,060,375.31
外币财务报表折算差额	7,197,484.08	880,887.84				862,891.23	17,996.61	8,060,375.31
其他综合收益合计	7,197,484.08	880,887.84				862,891.23	17,996.61	8,060,375.31

**58、专项储备**

不适用。

**59、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	70,727,727.15			70,727,727.15
合计	70,727,727.15			70,727,727.15

**60、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	386,660,872.59	399,289,129.23
调整后期初未分配利润	386,660,872.59	399,289,129.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,582,258.51	42,140,585.36
应付普通股股利		59,537,000.00
加：可撤销限制性股票股利撤销收回	260,500.00	
期末未分配利润	447,503,631.10	381,892,714.59

**61、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	510,123,097.98	333,352,461.22	430,416,575.86	299,948,245.35
其他业务	2,405,619.39	1,306,286.07	616,504.58	103,088.60
合计	512,528,717.37	334,658,747.29	431,033,080.44	300,051,333.95

是否已执行新收入准则

是  否

## 62、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	1,584,966.34	1,454,256.63
教育费附加	1,135,048.42	1,043,334.25
房产税	1,689,357.80	1,694,039.74
土地使用税	219,937.54	226,783.68
车船使用税	4,659.96	8,184.96
印花税	419,375.40	328,636.70
环保税	40,296.21	22,573.06
合计	5,093,641.67	4,777,809.02

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,767,712.76	10,922,185.39
广告及市场开发费	10,054,952.84	13,565,017.57
货代运保三包费用	6,285,490.62	7,365,387.68
办公费	4,171,039.78	4,073,370.33
股份支付费用	258,540.00	2,194,691.12
其他	1,033,160.92	1,375,532.94
合计	34,570,896.92	39,496,185.03

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,419,803.65	15,771,500.34
办公费	7,505,237.76	7,125,601.82
其他	715,076.45	1,220,720.26
股份支付费用	606,735.00	3,804,131.10
合计	25,246,852.86	27,921,953.52

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,868,957.23	13,737,121.82
办公费	164,669.14	163,658.08
折旧及摊销	2,279,899.29	2,360,332.58
差旅费	569,823.08	665,961.89
股份支付费用	510,825.00	3,804,131.14
邮电、水电费	205,919.92	187,708.86
模具及物耗	8,303,256.26	5,827,549.72
认证检测费	1,007,044.60	1,062,897.26
其它	2,344,989.44	1,835,822.16
合计	32,255,383.96	29,645,183.51

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,896.82	59,730.85
减：利息收入	1,287,295.56	1,096,921.50
汇兑损益	407,621.33	826,597.16
其他	191,995.72	158,205.35
合计	-632,781.69	-52,388.14

## 67、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	287,429.00	95,701.06

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	287,429.00	95,701.06

**68、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	-767,371.77	-601,436.24
银行理财收益	7,010,738.65	22,133,674.00
其他	191.10	176.10
合计	6,243,557.98	21,532,413.86

**69、净敞口套期收益**

不适用。

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,186,550.40	
合计	13,186,550.40	

**71、信用减值损失**

不适用。

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,990,067.14	1,329,264.06
二、存货跌价损失	-25,502,979.35	-1,968,576.12
合计	-28,493,046.49	-639,312.06

**73、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	401,706.85	117,494.63

#### 74、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
其他	38,958.71	139,736.11	38,958.70
合计	38,958.71	139,736.11	38,958.70

#### 75、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	580,000.00	65,000.00	580,000.00
非流动资产报废损失	53,702.28	42,271.57	53,702.28
其他	23,901.56	37,238.71	23,901.56
合计	657,603.84	144,510.28	657,603.84

#### 76、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	18,417,987.56	12,185,975.21
递延所得税费用	-5,206,495.86	-2,095,283.88
合计	13,211,491.70	10,090,691.33

##### (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	72,343,528.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,085,882.24
子公司适用不同税率的影响	-6,608,146.47

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-12,784.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	347,157.08
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	1,399,383.84
所得税费用	13,211,491.70

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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	1,261,142.09	1,093,377.03
定期存款收回	72,972,009.12	89,356,013.35
政府补助及其他	3,361,735.99	1,409,901.38
合计	77,594,887.20	91,859,291.76

### (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	41,260,104.87	38,348,229.40
定期存款支出	62,166,856.42	77,893,721.28
合计	103,426,961.29	116,241,950.68

### (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	907,000,000.00	1,106,500,000.00
合计	907,000,000.00	1,106,500,000.00

## (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	928,000,000.00	1,044,000,000.00
合计	928,000,000.00	1,044,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	12,477,950.00	
合计	12,477,950.00	0.00

## 79、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	59,132,037.27	40,203,835.54
加：资产减值准备	28,493,046.49	639,312.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,839,463.33	11,825,500.45
无形资产摊销	2,144,270.62	2,158,334.86
长期待摊费用摊销	939,973.66	965,327.04
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）	-401,706.85	-117,494.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,702.28	42,271.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,186,550.40	
财务费用（收益以“-”号填列）	406,116.92	2,882,080.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,243,557.98	-21,532,413.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,182,426.52	-2,095,283.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	975,930.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,192,963.64	-9,353,341.76



补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,866,289.11	20,609,293.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,396,893.11	-57,522,451.56
其他	12,181,252.70	21,265,245.43
经营活动产生的现金流量净额	17,489,192.54	9,970,214.75
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：	--	--
现金的期末余额	60,619,196.01	113,379,072.11
减：现金的期初余额	95,830,957.04	57,923,148.38
现金及现金等价物净增加额	-35,211,761.03	55,455,923.73

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,619,196.01	95,830,957.04
其中：库存现金	112,815.80	127,051.56
可随时用于支付的银行存款	60,506,380.21	95,703,905.48
三、期末现金及现金等价物余额	60,619,196.01	95,830,957.04

## 80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

## 81、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	1,374,940.00	保函保证金
固定资产	7,127,087.65	日本子公司用于抵押借款
无形资产	5,825,093.12	日本子公司用于抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	14,327,120.77	--

## 82、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	1,407,748.22	6.8747	9,677,846.70
欧元	4.77	7.8170	37.29
港币	928,718.26	0.87966133	816,957.54
加元	527,073.94	5.2490	2,766,611.11
英镑	30,512.64	8.7113	265,804.76
澳元	60,061.22	4.8156	289,230.81
日元	59,571,669.00	0.0638	3,800,672.48
应收账款	--	--	
其中：美元	6,810,919.41	6.8747	46,823,027.67
欧元			
港币			
日元	26,177,062.00	0.0638	1,670,096.56
加元	1,597,322.74	5.2490	8,384,347.06
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元(含一年内到期的长期借款)	147,438,000.00	0.0638	9,406,544.40
其他应收款	--	--	
其中：美元	27,051.62	6.8747	185,971.77
日元	4,020,564.00	0.0638	256,511.98
加元	1,760.51	5.2490	9,240.92
应付账款	--	--	
其中：美元	42,169.50	6.8747	289,902.66
日元	12,821,779.00	0.0638	818,029.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
加元	378,823.69	5.2490	1,988,445.55
其他应付款	--	--	
其中：美元	8,803.21	6.8747	60,519.43
日元	2,595,378.00	0.0638	165,585.12

(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	6.8747	期末汇率
		实收资本	6.5841	历史汇率
		未分配利润	6.9356	历史汇率
		主营业务收入	6.7853	近似汇率
		主营业务成本	6.7853	近似汇率
		净利润	6.7634	近似汇率
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	加元	资产负债类	5.2490	期末汇率
		实收资本	5.5600	历史汇率
		资本公积	6.3863	历史汇率
		未分配利润	11.0099	历史汇率
		主营业务收入	5.0742	近似汇率
		主营业务成本	5.0738	近似汇率
		净利润	5.5064	近似汇率
EDIFIER AUST PTY LTD.	澳元	资产负债类	4.8156	期末汇率
		未分配利润	6.0106	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	4.7838	近似汇率
STAX LTD.	日元	资产负债类	0.0638	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	0.0646	历史汇率
		主营业务收入	0.0616	近似汇率
		主营业务成本	0.0618	近似汇率
		净利润	0.0609	近似汇率
利发爱尔（香港）有限公司	美元	资产负债类	6.8747	期末汇率
		实收资本	6.6379	历史汇率
		未分配利润	6.6971	历史汇率
		主营业务收入	6.7827	近似汇率

		主营业务成本	6.7826	近似汇率
		净利润	6.7506	近似汇率

### 83、套期

不适用。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	100,329.00
计入其他收益的政府补助	187,100.00	其他收益	187,100.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

### 85、其他

## 六、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 LTD.	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
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

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	
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
东莞市漫步者电竞科技有限公司	东莞	东莞	电竞耳机销售	80.00%		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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在子公司东莞市漫步者电竞科技有限公司中持股比例不同于表决权比例的说明：为保障小股东何鸿儒作为该合资公司的具体经营负责人（法定代表人、经理）的各项基础权益，大股东深圳市漫步者科技股份有限公司同意在符合法律法规和章程规定的条件下，保障何鸿儒对股东会决策事项有条件共享有不低于35%的表决权，何鸿儒其他权益依然以实缴出资比例为准。

## （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%	-120,340.90		131,552.11
东莞普兰迪音响系统有限公司	49.00%	935,363.00	1,470,000.00	4,906,317.17
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%	-2,775,372.25		-41,169.88

(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.	29,342,452.19	59,193.13	29,401,645.32	28,963,138.28		28,963,138.28	30,575,396.90	77,153.81	30,652,550.71	29,865,791.21		29,865,791.21
东莞普兰迪音响系统有限公司	12,249,633.11	57,470.60	12,307,103.71	2,294,211.51		2,294,211.51	11,788,663.77	48,350.68	11,837,014.45	762,216.34		762,216.34
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司(合并香港子公司)	28,844,633.51	22,617,758.10	51,462,391.61	51,313,351.47	286,273.12	51,599,624.59	42,054,268.49	24,270,782.94	66,325,051.43	56,930,947.69	299,000.82	57,229,948.51

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.	6,859,588.57	-401,136.32	-348,252.46	1,154,524.11	8,928,155.89	1,205,600.04	1,138,304.39	-2,270,471.13
东莞普兰迪音响系统有限公司	9,567,550.25	1,908,904.09	1,908,904.09	1,458,431.12	6,845,809.93	754,382.06	754,382.06	-392,824.54
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司(合并香港子公司)	5,777,146.62	-9,251,240.84	-9,244,845.90	-1,582,653.82	6,194,872.05	-9,769,693.08	-9,661,899.50	-12,199,623.90

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
AUDEZE LLC	美国	美国加利福尼亚州	平板耳机研发生产销售		18.1074%	权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司持有AUDEZE LLC 公司18.1074%的股权，对该公司的表决权比例亦为18.1074%。虽然该比例低于20%，但由于本公司在AUDEZE LLC公司管理人员委员会中派有代表并参与对AUDEZE LLC公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对AUDEZE LLC公司施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 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	31,346,615.03	38,939,153.92
非流动资产	20,375,817.67	18,331,396.64
资产合计	51,722,432.70	57,270,550.56
流动负债	9,567,348.47	17,612,636.62
负债合计	9,567,348.47	17,612,636.62
归属于母公司股东权益	42,155,084.23	39,657,913.94
按持股比例计算的净资产份额	7,633,189.72	7,181,017.11
--商誉	10,875,839.87	12,062,281.58
对联营企业权益投资的账面价值	18,509,029.59	19,243,298.69
营业收入	20,773,000.98	15,539,470.71

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
净利润	-4,237,890.42	-3,321,494.20
综合收益总额	-4,237,890.42	-3,321,494.20

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

不适用。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

#### 6、其他

### 七、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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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2019年06月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额80.23%（2018年末：75.35%）。

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2019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	20190630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	125,276,539.14	125,276,539.14	125,276,539.14			
交易性金融资产	937,946,535.47	937,946,535.47	937,946,535.47			
应收账款	146,902,076.37	154,894,664.57	154,894,664.57			
应收利息	464,272.41	464,272.41	464,272.41			
其他应收款	2,379,049.25	2,397,854.16	2,397,854.16			
小计	1,212,968,472.64	1,220,979,865.75	1,220,979,865.75			
应付账款	125,507,712.36	125,507,712.36	125,507,712.36			
其他应付款	12,970,754.15	12,970,754.15	12,970,754.15			
长期借款	9,406,544.40	9,406,544.40	1,513,655.00	1,308,346.60	3,037,454.20	3,547,088.60
小计	147,885,010.91	147,885,010.91	139,992,121.51	1,308,346.60	3,037,454.20	3,547,088.60

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	171,291,152.87	171,291,152.87	171,291,152.87			
交易性金融资产	917,607,527.99	917,607,527.99	917,607,527.99			
应收账款	92,741,436.88	97,754,176.05	97,754,176.05			
应收利息	485,889.51	485,889.51	485,889.51			
其他应收款	1,757,569.26	1,766,156.06	1,766,156.06			
小计	1,183,883,576.51	1,188,904,902.48	1,188,904,902.48			
应付账款	90,132,585.71	90,132,585.71	90,132,585.71			
其他应付款	38,076,547.33	38,076,547.33	38,076,547.33			
长期借款	9,810,902.40	9,810,902.40	1,468,577.50	1,269,383.30	2,946,997.10	4,125,944.50
小计	138,020,035.44	138,020,035.44	129,677,710.54	1,269,383.30	2,946,997.10	4,125,944.50

### 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2019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	20190630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	9,677,846.70	3,800,672.48	2,766,611.11	816,957.54	37.29	265,804.76	289,230.81	17,617,160.69
应收账款	46,823,027.67	1,670,096.56	8,384,347.06					56,877,471.29
其他应收款	185,971.77	256,511.98	9,240.92					451,724.67
小计	56,686,846.14	5,727,281.02	11,160,199.09	816,957.54	37.29	265,804.76	289,230.81	74,946,356.65
外币金融负债：								

项目	20190630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
应付账款	289,902.66	818,029.50	1,988,445.55					3,096,377.71
其他应付款	60,519.43	165,585.12						226,104.55
长期借款		9,406,544.40						9,406,544.40
小计	350,422.09	10,390,159.02	1,988,445.55	-	-	-	-	12,729,026.66

续:

项目	期初余额							
	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	84,475,444.43	2,341,753.76	1,096,432.23	117,435.96	367.02	112,108.65	382.57	88,143,924.62
应收账款	33,445,133.29	3,063,563.96	16,074,094.37					52,582,791.62
其他应收款	128,218.23	176,104.45						304,322.68
小计	118,048,795.95	5,581,422.17	17,170,526.60	117,435.96	367.02	112,108.65	382.57	141,031,038.92
外币金融负债:								
应付账款	5,969,756.04	363,303.73	1,089,711.81					7,422,771.58
其他应付款	25,357.05	132,550.74						157,907.79
长期借款		9,810,902.40						9,810,902.40
小计	5,995,113.09	10,306,756.87	1,089,711.81					17,391,581.77

### (3) 敏感性分析:

截止2019年06月30日,对于本公司各类美元及日元等金融资产和各类美元、日元等金融负债,如果人民币对美元及日元等升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约622.17万元(2018年度约1,236.39万元)。

## 2) 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2019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9,406,544.40元。利率变动对本公司无影响。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

### 3、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九.3。

### 4、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
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
OYLIFA 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
Ventmere Ltd	孙公司凡特创造有限公司股东

### 5、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	259,376.19	600,000.00	否	263,795.45
AUDEZE LLC	采购	188,961.76	2,000,000.00	否	702,668.49

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	21,327.43	30,934.02
Lifa Air Limited	销售空气净化器	1,946,637.61	2,238,967.75
Ventmere Ltd	销售音箱耳机	23,727,497.73	

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
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	0.00	29,489.31

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 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	2,196,758.37	2,878,956.80

## (8) 其他关联交易

## 6、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	8,152,416.27	623,726.27	6,446,981.85	431,179.92
应收账款	Freda Qian Ming Jones	13,205.00	660.25	10,140.00	507.00
应收账款	Ventmere Ltd.	21,844,591.12	1,092,229.56	26,852,193.07	1,342,609.65
其他应收款	AUDEZE LLC	40,000.00	2,000.00	100,000.00	5,000.00

## (2) 应付项目

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

## 九、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	13,692,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	12,738,450.00
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	无
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	截止 2019 年 6 月 30 日公司财务账面限制性股票余 1,965,000.00 股，授予价格为 4.89 元，0.5 年。

## 其他说明

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。

2019年1月14日，公司分别召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据2017年第三次临时股东大会对董事会的授权，办理 95 名符合解除限售条件的激励对象合计280万股限制性股票解除限售事宜，本次解除限售股份可上市流通的日期为：2019年1月25日。

根据公司2019年1月14日召开的第四届董事会第十三次会议决议、2019年4月25日召开的第四届董事会第十四次会议决议和2019年5月21日召开的2018年年度股东大会决议的规定，公司申请回购注销李晓东、温煜、邓隆木、王红蓉等102名限制性股票2,605,000.00股，每股面值1元，每股回购价4.79元（已扣除已发放的每股0.1元股利款）。截至2019年6月28日止，公司以货币资金退回李晓东、温煜、邓隆木、王红蓉等102名出资者的出资款人民币12,477,950.00元。实际回购注销完成是2019年7月12日。详见2019年7月13日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公告编号：2019-028。

本期行权的各项权益工具总额13,692,000元=解禁的280万股\*4.89元/每股；本期失效的各项权益工具总额12,738,450=回购的260.5万股\*4.89元/每股。

## 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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,956,247.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,376,100.00

## 其他说明

截至2019年06月30日，以权益结算的股份支付中两期股权激励计划计入资本公积的累计金额为15,956,247.96元，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额1,376,100.00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

不适用。

#### 5、其他

### 十、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

不适用。

#### 2、利润分配情况

不适用。

#### 3、销售退回

不适用。

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2019年1月14日召开的第四届董事会第十三次会议决议、2019年4月25日召开的第四届董事会第十四次会议决议和2019年5月21日召开的2018年年度股东大会决议的规定，公司申请回购注销李晓东、温煜、邓隆木、王红蓉等102名限制性股票2,605,000.00股，每股面值1元，每股回购价4.79元（已扣除已发放的每股0.1元股利款）。截至2019年6月28日止，公司以货币资金退回李晓东、温煜、邓隆木、王红蓉等102名出资者的出资款人民币12,477,950.00元。实际回购注销完成是7月12日。详见2019年7月13日巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公告编号：2019-028。

### 十一、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	616,443.36	100.00%	30,822.17	5.00%	585,621.19	1,068,747.94	100.00%	53,437.40	5.00%	1,015,310.54
其中：										
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	616,443.36	100.00%	30,822.17	5.00%	585,621.19	1,068,747.94	100.00%	53,437.40	5.00%	1,015,310.54
合计	616,443.36	100.00%	30,822.17	5.00%	585,621.19	1,068,747.94	100.00%	53,437.40	5.00%	1,015,310.54

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	616,443.36	30,822.17	5.00%
合计	616,443.36	30,822.17	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	616,443.36
1 年以内	616,443.36
合计	616,443.36

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	53,437.40	-22,615.23			30,822.17
合计	53,437.40	-22,615.23			30,822.17

**(3) 本期实际核销的应收账款情况****(4) 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	616,443.36	100.00%	30,822.17

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	155,033.26	142,181.13
合计	50,155,033.26	50,142,181.13

**(1) 应收利息**

- 1) 应收利息分类
  - 2) 重要逾期利息
  - 3) 坏账准备计提情况
- 适用  不适用

**(2) 应收股利**

- 1) 应收股利分类

单位：元



项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京爱德发科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (3) 其他应收款

1) 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	105,005.60	105,005.60
备用金	10,000.00	
代垫款	42,134.38	39,132.14
合计	157,139.98	144,137.74

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	52,134.38
1 年以内	52,134.38
2 至 3 年	67,173.60
3 年以上	37,832.00
5 年以上	37,832.00
合计	157,139.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	1,956.61	150.11		2,106.72
合计	1,956.61	150.11		2,106.72

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 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	2-3 年以内	42.75%	
代垫员工社保款	代垫款	42,134.38	1 年以内	26.81%	2,106.72
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	16.55%	
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	7.53%	
合计	--	147,139.98	--	93.64%	2,106.72

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 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	811,477,320.20	0.00	811,477,320.20	810,486,945.20	0.00	810,486,945.20
合计	811,477,320.20	0.00	811,477,320.20	810,486,945.20	0.00	810,486,945.20

#### (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	36,873,709.96	329,430.00		37,203,139.96	0.00	0.00
东莞市漫步者科技有限公司	556,312,168.99	602,565.00		556,914,733.99	0.00	0.00
北京漫步者科技有限公司	4,180,049.52	16,680.00		4,196,729.52	0.00	0.00
爱德发国际有限公司	149,585,999.00			149,585,999.00	0.00	0.00
东莞普兰迪音响系统有限公司	2,748,403.71	29,190.00		2,777,593.71	0.00	0.00
STAX LTD.	9,260,760.00			9,260,760.00	0.00	0.00
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	49,125,854.02	12,510.00		49,138,364.02	0.00	0.00
东莞市漫步者电竞科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00	0.00	0.00
合计	810,486,945.20	990,375.00		811,477,320.20	0.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 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	7,181,624.84	5,517,554.00	7,978,204.33	6,031,854.00
合计	7,181,624.84	5,517,554.00	7,978,204.33	6,031,854.00

是否已执行新收入准则

 是  否

## 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	1,530,000.00	
其他-银行理财收益	4,133,815.69	16,533,344.93
合计	5,663,815.69	16,533,344.93

## 6、其他

## 十二、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	401,706.85	
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）	287,429.00	
委托他人投资或管理资产的损益	20,197,289.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-618,645.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	4,422,501.87	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额	104,277.92	
合计	15,740,999.78	--

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	3.33%	0.1025	0.1025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47%	0.0759	0.0759

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

深圳市漫步者科技股份有限公司

董事长：张文东

二〇一九年八月八日