



广州惠威电声科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 HONGBO YAO、主管会计工作负责人姜宁及会计机构负责人(会计主管人员)姜宁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司存在新产品和新技术的替代风险、市场波动的风险、存货大幅计提跌价准备的风险、人才流失及补充的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中公司可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录.....	123

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、惠威、惠威科技	指	广州惠威电声科技股份有限公司
珠海惠威	指	珠海惠威科技有限公司，公司全资子公司
中山惠威	指	中山市惠威电器有限公司，公司全资子公司
美国惠威	指	HiVi Acoustics, Inc.，公司全资子公司
广州骏声	指	广州骏声物业管理有限公司，公司全资子公司
控股股东	指	HONGBO YAO
实际控制人	指	HONGBO YAO 和 HUIFANG CHEN
股东大会	指	广州惠威电声科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州惠威电声科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州惠威电声科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州惠威电声科技股份有限公司章程》
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
近三年	指	2016 年度、2017 年度、2018 年度
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	惠威科技	股票代码	002888
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州惠威电声科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	惠威科技		
公司的外文名称（如有）	HiVi Acoustics Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HiVi Tech		
公司的法定代表人	HONGBO YAO		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张小康	练敏
联系地址	广州市南沙区东涌镇三沙公路 13 号	广州市南沙区东涌镇三沙公路 13 号
电话	020-34919808	020-34919808
传真	020-84901370	020-84901370
电子信箱	zqb@hivi.com	zqb@hivi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	119,546,193.00	126,564,398.97	-5.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,718,331.09	16,287,314.14	-15.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,166,802.02	9,777,217.86	-16.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,911,870.84	-11,081,049.30	270.67%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.17	-35.29%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.17	-35.29%
加权平均净资产收益率	3.09%	3.37%	-0.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	453,060,113.11	489,278,819.83	-7.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	409,098,790.69	445,250,158.48	-8.12%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,218.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,439,957.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动	3,086,520.54	

损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,934.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	979,665.69	
合计	5,551,529.07	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务范围、主要产品及用途、主要经营模式

惠威科技是一家以电子设备制造为核心业务领域，主要从事各类音响设备、扬声器的研发、生产和销售一体化的高新技术企业，拥有从扬声器单元、音响到各类电声产品的完整产业链。公司经过20多年发展，将电声科技结合精密制造技术，已成为全球性的知名高级音响制造公司，以各类杰出的电声产品享誉业界。

公司生产经营的主要产品有多媒体音响系列、家庭影院音响系列、专业音响系列、汽车音响系列、公共广播系列、喇叭系列及耳机系列，具体如下：

**多媒体音响：**是指内置功率放大器、配备精密制造的扬声器单元的有源音响系统。主要配合桌面台式电脑、笔记本电脑、平板电脑、电视及各类智能手机使用。

**家庭影院：**家庭影院是在家庭环境中能营造出影院效果的音响系统，分为立体声系统和多路环绕声系统。

**专业音响：**是指包含音源、控制设备、周边设备和还原设备为一体的音响系统，广泛应用于体育场馆、大会堂、礼堂、剧院、演艺厅、会议厅和娱乐场所等。

**汽车音响：**是搭载于汽车多媒体系统的组成部件，是车载娱乐系统的重要组成部分。

**公共广播：**是指集播放背景音乐，宣传、寻呼广播和火灾事故的紧急广播等功能为一体的音响系统，市场需求广泛，应用于各类公共场所。

**喇叭：**是指一种把电信号转变为声信号的换能器件，主要用于电子爱好者DIY及销售给其它音响公司使用。

**耳机：**是指一对转换单元，它接受媒体播放器或接收器所发出的电讯号，利用贴近耳朵的扬声器将其转化成可以听到的音波。

公司自主研发、生产、销售各类音响设备、扬声器单元，主要包括设计研发、采购、生产加工、销售及售后服务等环节。其中销售模式主要包括公司自主销售和经销两种模式。自主销售是指公司通过公司专卖店直接将产品销售给消费者的销售方式，经销模式是指公司将产品销售给经销商，再由经销商将产品销售给消费者。公司产品终端客户众多，遍布全国各地，经销业务作为公司营业收入的主要来源，主要依托各地经销渠道运营，销售网络基本覆盖全国。

报告期内，公司主要业务、主要产品、经营模式等均未发生变化。

#### （二）公司主要的业绩驱动因素

##### 1、行业发展推动因素

目前中国和世界经济均面临了一些困难和挑战，但我国经济发展长期稳定的基本面没有改变，中国音响行业转型发展拥有广阔空间。我国已形成完备的产业体系和坚实的制造基础，拥有吸收新技术的巨大国内市场，行业充分利用各种有利条件，加快新旧动能转换，巩固和发展既有优势，加速实现转型升级，产业将培育出新优势，加快迈向价值链的中高端。行业发展不仅与国家宏观经济运行联系紧密，更与市场消费息息相关。由于国内市场逐渐饱和，国内企业之间竞争也日渐激烈，市场规模虽然在扩大，但利润率下降，企业发展面临更多的困难和挑战。

##### 2、公司自身因素

公司拥有各类先进的电声研发设备及设计软件，系高新技术企业。公司产品定位以中高端为主，自设立以来一直专注于各类音响产品的研发，不断丰富和扩充产品种类和系列，拥有核心品牌“惠威”、“HiVi”。经过多年的技术积累与品牌沉淀，公司已发展为音响行业的领军品牌之一，公司在品牌知名度、研发设计、营销网络、综合服务等方面竞争优势明显，市场影响力较强。公司产品被评为广东省名牌产品，多次获得美国国际消费电子展（CES, Consumer Electronics Show）荣誉，各细分产品也获得了较高的市场评价。

根据ZDC互联网消费调研中心提供的音箱品牌关注度排行及变化情况，“惠威”品牌长期处于榜单前三名以内，占据音箱



市场的主流地位。根据其提供的热门音箱排行榜情况，排行前十的产品中，公司有多款产品上榜，受关注度较高。同时，公司经过多年生产经营积累了企业自身独特的竞争优势，并拥有一支优秀的管理团队，利用完善的经营管理机制，结合市场需求，不断创新与进取。近年来，公司不断加大自主研发投入，专利申请数量不断增加，产品技术水平不断提高，相关产品得到客户的充分认可。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	主要是本期珠海子公司消声室建设工程继续投入，在建工程增幅为 116.69%
交易性金融资产	依据新的金融工具准则，将购买的浮动的银行理财计入“交易性金融资产”同期计入“其他流动资产”
其他流动资产	依据新的金融工具准则，将购买的浮动的银行理财计入“交易性金融资产”同期计入“其他流动资产”

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**与2018年度相比，报告期公司的核心竞争力没有发生重大变化。**

#### 1、产品线优势

公司依靠自身品牌和研发优势，在多个音响领域拥有优质产品，形成了包括多媒体音响、家庭影院音响、汽车音响、专业音响、公共广播系统、耳机以及各类扬声器单元的完整产品线，市场覆盖面广。公司丰富的产品线满足了不同细分市场、不同客户的需求偏好，避免了单一产品的市场风险。

#### 2、品牌优势

公司始终坚持“专注声音品质”的企业理念，经过多年积累，“惠威”已成为中国中高端音响品牌中的一员，建立了自身的品牌优势。在国内多媒体音响及家庭影院市场中，“惠威”品牌的关注度一直名列前茅，在热门音响排行榜中，公司产品上榜数量众多，公司品牌已经在消费者心中形成了较高的知名度和良好的美誉度，形成了明显的品牌优势。

公司产品多次获得美国国际消费电子展（CES）、欧洲汽车多媒体竞赛联盟（EMMA）等大奖，公司的“HiVi 惠威”品牌产品荣获“广东省名牌产品”，公司各细分产品也拥有较高的市场评价，获得了数个细分领域的奖项。公司多年以来建立的品牌优势为公司的持续发展奠定了坚实的基础。

#### 3、营销渠道优势

公司采用“经销为主、经销与直销相结合、线上与线下相结合”的销售模式，在营销渠道方面深耕细作，经过多年发展，

已建成基本覆盖全国的营销网络，并建立了功能齐全的营销部门和人员结构合理的销售队伍，完善的营销渠道保证了公司产品销售的稳定。

#### 4、技术及研发优势

面对激烈的市场竞争环境，公司始终坚持以创新为核心，坚持“以真实声压动态再现自然空间声场”的现代设计理念，专注于音质技术的研发和实践，致力于声学解析还原度逼真的呈现，不断研发出符合市场需求的新产品。公司的扬声器设计及制造技术在国际电声界也具备一定影响力和知名度，众多国际音响公司在其产品当中使用公司扬声器产品。公司依托自主研发、坚持原创设计。公司现有研发人员上百人，建立了比较完善的研发管理体系，为新产品研发提供了良好的保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，在全球经济动荡和市场竞争加剧的情况下，公司继续秉承“专注声音品质”的企业理念，致力于融合国际领先的电声科技与精密制造技术，追求完美声音重放。在公司董事会的领导下，全体管理层和所有员工紧紧围绕公司发展战略及各项经营目标开展各项工作，贯彻执行董事会的战略部署，坚持稳健经营的策略，持续提升公司技术、质量和服务，持续优化治理结构和管理运行机制，实现公司稳健经营。报告期内，实现营业收入1.19亿元，归属于上市公司股东的净利润0.14亿元。

报告期内，公司主要经营活动如下：

#### （1）全面强化经营管理，提高盈利质量

公司坚持把科技创新与技术进步作为推动企业持续发展的核心手段，充分发挥品牌优势、技术研发优势以及人才、管理等方面优势，抓住电子消费行业结构性产业升级的战略机遇，坚持走自主创新、规模发展的道路，进一步增强公司的核心竞争力，为股东带来良好的回报。与此同时，公司严格按照有关法律、法规以及规范性文件的要求，规范运行，确保公司持续、健康、稳定发展。

#### （2）加大研发及推广力度，推进品牌建设

公司继续加大研发投入，加强现有研发队伍建设，培训提高研发人员素质，持续改进产品性能，提高产品知名度。报告期内，公司获得15项实用新型专利，积极推进了知识产权保护工作。同时，提高销售人员的专业能力，完善销售管理模式，提高销售管理水平，不断加大宣传推广力度，并主动参加行业展会，进一步提升市场覆盖率和渗透率，开拓国内外市场实现公司销售增长。

#### （3）推进企业文化建设，提升公司凝聚力

公司发展是员工发展之本，员工发展是公司发展之源。公司创新思想观念、工作思路，深入开展企业文化建设工作，促进公司的持续健康发展和规范化管理，进一步调动全体员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀人才，提升公司凝聚力和向心力，实现员工与公司价值共同成长，提高公司治理水平，维护全体股东利益。

#### （4）优化人力资源管理模式，巩固人才根基

公司始终坚持以人为本，维护和保障员工的各项合法权益，关系到企业未来的长远发展。公司严格贯彻执行《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工订立并严格履行劳动合同，建立较为完善的薪酬体系和激励机制，保障员工合法的劳动权利。公司重视人才培养，注重员工素质提升，实现员工与公司价值共同成长，提高公司治理水平，维护全体股东利益。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	119,546,193.00	126,564,398.97	-5.55%	
营业成本	74,529,257.41	80,789,214.58	-7.75%	
销售费用	11,392,067.13	10,507,267.99	8.42%	

管理费用	13,729,251.69	13,189,733.03	4.09%	
财务费用	-514,144.61	-1,354,182.69	-62.03%	减少活期存款，增加理财收益
所得税费用	1,665,706.48	2,871,523.46	-41.99%	销售及利润下滑，对应所得税减少
研发投入	10,438,361.94	10,164,819.32	2.69%	
经营活动产生的现金流量净额	18,911,870.84	-11,081,049.30	270.67%	主要系公司存货管理加强，导致采购支付的款项减少所致
投资活动产生的现金流量净额	27,190,169.60	-128,064,337.38	121.23%	主要系公司收回理财资金较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-49,870,560.00	-16,623,520.00	-200.00%	主要系公司支付的现金股利增加所致
现金及现金等价物净增加额	-3,747,633.85	-155,408,167.60	97.59%	主要是采购活动现金流减少和收回理财资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	119,546,193.00	100%	126,564,398.97	100%	-5.55%
分行业					
电子音响行业	119,546,193.00	100.00%	126,564,398.97	100.00%	-5.55%
分产品					
多媒体系列	36,298,804.40	30.36%	42,432,040.46	33.53%	-14.45%
家庭影院系列	19,530,587.43	16.34%	25,698,552.52	20.30%	-24.00%
专业音响系列	22,840,344.25	19.11%	21,730,773.59	17.17%	5.11%
汽车音响	7,522,776.44	6.29%	5,292,125.22	4.18%	42.15%
喇叭系列	5,753,834.64	4.81%	6,960,164.28	5.50%	-17.33%
公共广播系列	23,294,644.99	19.49%	23,266,323.80	18.38%	0.12%
耳机系列	3,073,936.53	2.57%			100.00%
其他产品	155,310.01	0.13%	7,034.48	0.01%	2,107.84%
其他业务	1,075,954.31	0.90%	1,177,384.62	0.93%	-8.61%
分地区					
出口销售	1,949,297.32	1.63%	3,588,773.50	2.84%	-45.68%
内销	117,596,895.68	98.37%	122,975,625.47	97.16%	-4.37%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子音响行业	119,546,193.00	74,529,257.42	37.66%	-5.55%	-7.75%	1.49%
分产品						
多媒体系列	36,298,804.40	22,358,135.22	38.41%	-14.45%	-15.82%	1.00%
家庭影院系列	19,530,587.43	11,485,905.22	41.19%	-24.00%	-27.16%	2.55%
专业音响系列	22,840,344.25	15,556,903.08	31.89%	5.11%	5.23%	-0.08%
公共广播系列	23,294,644.99	16,530,547.24	29.04%	0.12%	-1.01%	0.81%
分地区						
内销	117,596,895.68	73,369,561.81	37.61%	-4.37%	-6.91%	1.70%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

汽车音响系列收入增加 42.15% 是由于汽车市场需求旺盛，公司大力拓展；耳机系列公司本期新开拓业务；本期出口销售减少 45.68% 系受贸易战影响，外销减少。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,609,479.45	16.96%	主要系本期购买理财产品收益	否
公允价值变动损益	477,041.09	3.10%	主要系根据新金融工具准则，对理财收益进行了调整	否
资产减值	355,524.82	2.31%	主要系本期应收款项减少，坏账转回；存货跌价回转所致	否
营业外收入	3,137,659.28	20.40%	主要系政府补贴	否
营业外支出	28,724.65	0.19%		否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比		

				例		
货币资金	83,253,283.56	18.38%	87,000,917.41	17.78%	0.60%	
应收账款	8,725,244.94	1.93%	10,612,102.81	2.17%	-0.24%	
存货	115,528,222.82	25.50%	112,086,534.01	22.91%	2.59%	
投资性房地产	791,450.00	0.17%	978,779.97	0.20%	-0.03%	
固定资产	113,971,760.85	25.16%	118,351,232.99	24.19%	0.97%	
在建工程	3,559,189.59	0.79%	1,642,511.49	0.34%	0.45%	
交易性金融资产	110,477,041.09	24.38%	0.00	0%	24.38%	主要因依据新的金融工具准则本期将理财产品调整至本科目。
其他流动资产	1,380,287.38	0.30%	142,172,637.95	29.06%	-28.76%	主要因依据新的金融工具准则本期将理财产品调整至交易性金融资产。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司受限的资产为信用卡保证金 695,312.50 元

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	15,406.63
报告期投入募集资金总额	203.86
已累计投入募集资金总额	8,803.34
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2017]1024 号），公司首次公开发行人民币普通股 2,078 万股，每股发行价格为人民币 8.97 元，募集资金总额 18,639.66 万元，扣除发行费用 3,233.03 万元，实际募集资金净额为 15,406.63 万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 18 日对公司首次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了广会验字[2017]G17001670122 号验资报告。</p> <p>根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，公司首次公开发行股票募集资金将用于生产线自动化与产能扩建项目、研发中心建设项目、营销与服务网络建设项目的建设，截止至 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 8,803.34 万元，尚未使用的募集资金余额为 6,603.29 万元。募集资金及其产生的利息收入存放于公司开立的募集资金专户。</p>	

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) =	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

	部分 变更)					(2)/(1)		益		化
承诺投资项目										
1.生产线自动化与产能扩建项目	否	7,735	7,735		7,776.95	100.54%	2018年12月31日		否	否
2.研发中心建设项目	否	3,705.66	3,705.66	158.86	829.49	22.38%	2020年12月31日		不适用	否
3.营销与服务网络建设项目	否	3,965.97	3,965.97	45.00	196.90	4.96%	2019年06月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,406.63	15,406.63	203.86	8,803.34	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	15,406.63	15,406.63	203.86	8,803.34	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1.截至目前，公司“生产线自动化与产能扩建项目”仍处于建设和运营初期，产能逐步释放，但暂未实现预期收益。</p> <p>2.公司“研发中心建设项目”原来预计2018年12月31日达到可使用状态，但由于近年来电子音响行业发展速度放缓，行业发展趋势发生变化，本着高效使用募集资金的原则，公司在加大对新技术与新产品研发力度的基础上，对相关软硬件设施的投入相对谨慎，导致该项目未能如期实施完毕。经公司于2019年3月29日召开第二届董事会第十五次会议审议通过、于2019年4月23日召开2018年度股东大会审议通过，同意将研发中心建设项目完成时间延期至2020年12月31日。</p> <p>3.公司“营销与服务网络建设项目”因规划时间较早，主要投入为线下体验店的建设，已经难以适应电子商务日益成为重要销售渠道的市场环境。经公司第三届董事会第二次会议审议，董事会同意终止该项目、将相关募集资金永久补充公司流动资金并提交股东大会审议。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“营销与服务网络建设项目”原计划主要投入为线下体验店的建设，同时完善物流配送和电子商务系统。因规划时间较早，宏观经济和市场形势的变化导致项目的可行性发生了较大变化：1、商业环境发生较大变化，全国体验店网络建设不再必要也不可行；2、物流业发展迅速，仓储和运输不再是影响经营的主要因素；3、现有电子商务平台和信息化平台能满足经营需求。</p> <p>2019年8月23日，经公司第三届董事会第二次会议审议，董事会同意终止该项目、将相关募集资金永久补充公司流动资金并提交股东大会审议。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									



募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在公司首次公开发行股票募集资金到位前，公司根据募投项目的实际进度，以自筹资金进行了先行投入。截至 2017 年 7 月 31 日，公司自筹资金对募投项目的实际投入为 5,236.16 万元，经 2017 年第二次临时股东大会决议通过，公司于 2017 年 9 月 25 日完成置换。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次置换进行了审计，并出具“广会专字[2017]G17001670133 号”鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司以闲置的募集资金投资短期、保本型金融机构理财产品，截至 2019 年 6 月 30 日，公司未赎回的短期、保本型理财产品余额为 6,000 万元。尚未使用的募集资金将继续专户存储，并根据计划投资进度使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2019 年 08 月 24 日	详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海惠威科技有限公司	子公司	各类音响设备的研发、生产和销售。	236,072,490	299,620,174.69	257,372,026.88	86,867,173.54	7,689,385.17	9,618,610.60

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

珠海惠威科技有限公司成立于2005年6月1日，注册地址为珠海市联港工业区大林山片区东成路南1号，经营范围为研发、生产、加工和销售各类电子、电器元件、各类喇叭、音箱、音响器材及配件、功放、DVD及音频播放器、家庭影院及数码影音产品。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）新产品和新技术的替代风险

目前，全球电子音响行业“智能化”已成为行业的重要发展趋势，智能音箱的出货量迎来爆发式的增长，并推动形成了新的生产方式、产品形态、商业模式及产业形态。国内外的科技巨头如亚马逊、京东、谷歌、苹果、阿里、百度等纷纷

进入智能音响领域，对传统的音响产品和生产厂商形成了巨大的冲击。公司的产品面临日益激烈的竞争，如果公司在产品技术升级、新产品设计和研发、营销渠道 拓展等方面不能及时应对市场变化，将面临业绩下滑的风险。

#### （二）市场波动的风险

公司属于电子音响行业，直面终端消费者，消费者需求受宏观经济的景气度影响较大。近年来随着国民经济发展速度放缓，电子音响行业的发展也逐渐趋于平稳。未来如果宏观经济出现大的波动，将直接影响电子音响行业的消费需求，从而对公司经营业绩产生不利影响。

#### （三）存货大幅计提跌价准备的风险

报告期末，公司存货账面净额11,552.82万元，占总资产的比例为25.50%，存货净额较高是由于公司产品种类较多和款到发货的经营特点所致。随着未来公司经营规模的扩大，存货净额将进一步增长。如果音响行业出现重大技术革新或客户需求转变，公司现有存货难以继续销售，公司将对存货大幅计提跌价准备，对公司经营业绩造成不利影响，存货难以变现也将对公司资金周转产生不利影响。

#### （四）人才流失及补充的风险

公司自设立以来一直从事各类音响设备、扬声器的研发、生产和销售，已建立了成熟稳定的生产、销售和研发团队。随着市场竞争的加剧，细分行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临着人才流失的风险。未来随着公司规模扩展，对人才的需求也将进一步增加，如果公司未能补充吸收新的人才，将可能对生产经营产生不利影响。

截至本报告披露之日，公司的经营模式，主要产品的生产、销售，主要客户及供应商的构成，税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项均未发生重大不利变化。面对上述风险，公司将密切关注宏观经济环境、产业发展政策以及行业发展动态，根据市场环境变化快速反应，适时做出相对应的调整，充分发挥公司的技术优势和产品优势，积极将风险转化为机会，努力提升核心竞争力和抗风险能力，有效完成2019年度的经营目标。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	66.98%	2019 年 04 月 23 日	2019 年 04 月 24 日	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《广州惠威电声科技股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2019-021)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期间，公司其他重大事项已作为临时公告在指定信息披露媒体披露，详情请查看如下索引：

公告编号	披露日期	公告名称	披露媒体
2019-006	2019/3/28	关于股票交易异常波动的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2019-008	2019/3/30	关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的公告	巨潮资讯网
2019-009	2019/3/30	关于变更会计政策的公告	巨潮资讯网
2019-010	2019/3/30	关于 2018 年度利润分配方案的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2019-011	2019/3/30	关于部分募投项目延期的公告	巨潮资讯网
2019-020	2019/4/23	关于选举第三届监事会职工代表监事的公告	巨潮资讯网
2019-031	2019/5/10	2018 年年度权益分派实施公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2019-034	2019/6/14	关于再次通过高新技术企业认定的公告	巨潮资讯网

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

报告期间，子公司重大事项已作为临时公告在指定信息披露媒体披露，详情请查看如下索引：

公告编号	披露日期	公告名称	披露媒体
2019-030	2019/5/9	关于收到全资子公司分红款的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	89,100,000	71.47%	0	0	0	300	300	89,100,300	71.47%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	6,411,384	5.14%	0	0	0	300	300	6,411,684	5.14%
其中：境内法人持股	6,411,384	5.14%	0	0	0	0	0	6,411,384	5.14%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	300	300	300	0.00%
4、外资持股	82,688,616	66.32%	0	0	0	0	0	82,688,616	66.32%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	82,688,616	66.32%	0	0	0	0	0	82,688,616	66.32%
二、无限售条件股份	35,576,400	28.53%	0	0	0	-300	-300	35,576,100	28.53%
1、人民币普通股	35,576,400	28.53%	0	0	0	-300	-300	35,576,100	28.53%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	124,676,400	100.00%	0	0	0	0	0	124,676,400	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年7月30日，杜一府先生因个人原因申请辞去公司财务总监职务，辞职后将不再在公司担任任何职务。因其在任期届满前离职，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，离职申报日后半年内不得转让其所持本公司股份，在此期间杜一府先生从二级市场买进公司股票400股，其所持有的400股无限售条件流通股转为有限售条件股份。离职申报日半年后，按其持有总股数的25%解除锁定，其所持有的100股（400\*25%）有限售条件股份转为无限售条件流通股，故其有限售条件股份由400股变更为300股。

该股份变动系中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按《公司法》、《上市公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等的相关规定锁定及解除原财务总监的高管锁定股。该股份变动不构成公司股份总数变动。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
HONGBO YAO	78,269,616	0	0	78,269,616	首发股份锁定承诺	拟于 2020 年 7 月 21 日全部解除限售。
江苏鱼跃科技发展有限公司	5,610,384	0	0	5,610,384	首发股份锁定承诺	拟于 2020 年 7 月 21 日全部解除限售。
HUIFANG CHEN	4,419,000	0	0	4,419,000	首发股份锁定承诺	拟于 2020 年 7 月 21 日全部解除限售。
广州安洪盈企业管理咨询有限公司	801,000	0	0	801,000	首发股份锁定承诺	拟于 2020 年 7 月 21 日全部解除限售。
杜一府	0	0	300	300	高管锁定股	按原任期内离职高管股份管理相关规定执行。
合计	89,100,000	0	300	89,100,300	--	--

## 3、证券发行与上市情况

报告期内，公司不存在证券发行与上市情况。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,226	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
HONGBO YAO	境外自然人	62.78%	78,269,616	0	78,269,616	0	质押	2,500,000
江苏鱼跃科技发展有限公司	境内非国有法人	4.50%	5,610,384	0	5,610,384	0		
HUIFANG CHEN	境外自然人	3.54%	4,419,000	0	4,419,000	0		
肖梦寅	境内自然人	1.25%	1,564,050	1,564,050	0	1,564,050		
胡兰华	境内自然人	0.96%	1,201,700	1,201,700	0	1,201,700		
广州耀琪商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.94%	1,168,800	0	0	1,168,800		
刘营	境内自然人	0.86%	1,071,850	1,071,850	0	1,071,850		
崔超	境内自然人	0.79%	986,700	986,700	0	986,700		
周莲英	境内自然人	0.78%	974,200	974,200	0	974,200		
李青	境内自然人	0.72%	891,668	891,668	0	891,668		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，HONGBO YAO 和 HUIFANG CHEN 二人系夫妻关系，为公司的实际控制人。 2、上述股东中，广州安洪盈企业管理咨询有限公司的股东为公司实际控制人 HONGBO YAO、HUIFANG CHEN 夫妇的亲属。 除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
肖梦寅	1,564,050	人民币普通股	1,564,050					
胡兰华	1,201,700	人民币普通股	1,201,700					
广州耀琪商务咨询有限公司	1,168,800	人民币普通股	1,168,800					
刘营	1,071,850	人民币普通股	1,071,850					
崔超	986,700	人民币普通股	986,700					
周莲英	974,200	人民币普通股	974,200					
李青	891,668	人民币普通股	891,668					

胡长生	881,850	人民币普通股	881,850
广州卓茂企业管理咨询有限公司	655,200	人民币普通股	655,200
叶露	624,900	人民币普通股	624,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
聂亚莉	职工代表监事	被选举	2019 年 04 月 23 日	职工代表大会选举
李伟	职工代表监事	任期满离任	2019 年 04 月 23 日	职工代表大会换届

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

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	83,253,283.56	87,000,917.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	110,477,041.09	
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	8,725,244.94	10,612,102.81
应收款项融资		
预付款项	1,835,868.40	2,228,231.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,253,300.41	1,559,544.57
其中：应收利息	0	342,775.36
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	115,528,222.82	112,086,534.01



合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,380,287.38	142,172,637.95
流动资产合计	322,453,248.60	355,659,968.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	791,450.00	978,779.97
固定资产	113,971,760.85	118,351,232.99
在建工程	3,559,189.59	1,642,511.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,001,945.97	6,389,532.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,709,506.10	3,100,358.01
递延所得税资产	2,070,686.49	2,223,795.63
其他非流动资产	502,325.51	932,640.31
非流动资产合计	130,606,864.51	133,618,851.19
资产总计	453,060,113.11	489,278,819.83
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	25,855,056.91	23,524,836.86
预收款项	2,400,545.06	2,182,461.56
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	5,034,214.79	5,496,345.86
应交税费	2,149,697.34	3,690,849.89
其他应付款	5,283,777.24	5,711,124.20
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		
其他流动负债		
流动负债合计	40,723,291.34	40,605,618.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,238,031.08	3,423,042.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	3,238,031.08	3,423,042.98
负债合计	43,961,322.42	44,028,661.35
所有者权益：		
股本	124,676,400.00	124,676,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	139,094,060.44	139,094,060.44
减：库存股		
其他综合收益	-982.60	-1,843.72
专项储备		
盈余公积	15,641,129.21	15,641,129.21
一般风险准备		
未分配利润	129,688,183.64	165,840,412.55
归属于母公司所有者权益合计	409,098,790.69	445,250,158.48
少数股东权益		
所有者权益合计	409,098,790.69	445,250,158.48
负债和所有者权益总计	453,060,113.11	489,278,819.83

法定代表人：HONGBO YAO

主管会计工作负责人：姜宁

会计机构负责人：姜宁

## 2、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	41,846,599.89	26,436,055.33
交易性金融资产	72,258,684.93	
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	9,113,730.06	9,724,140.19
应收款项融资		
预付款项	882,897.53	660,440.84
其他应收款	878,928.48	911,064.22
其中：应收利息		161,315.07

应收股利		
存货	29,877,752.94	36,747,270.62
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	1,380,007.38	113,952,141.12
流动资产合计	156,238,601.21	188,431,112.32
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	251,176,063.01	251,176,063.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,850,528.17	2,774,468.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	387,712.64	454,954.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,914,863.22	922,125.98
递延所得税资产	246,399.65	204,093.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	256,575,566.69	255,531,705.43
资产总计	412,814,167.90	443,962,817.75
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	16,680,090.92	9,807,313.97
预收款项	340,205.61	981,464.88
合同负债		
应付职工薪酬	1,341,630.57	1,382,191.12
应交税费	591,278.39	307,614.34
其他应付款	3,910,180.16	43,798,819.90
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	22,863,385.65	56,277,404.21
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		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	22,863,385.65	56,277,404.21
所有者权益：		
股本	124,676,400.00	124,676,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	138,295,257.52	138,295,257.52

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,641,129.21	15,641,129.21
未分配利润	111,337,995.52	109,072,626.81
所有者权益合计	389,950,782.25	387,685,413.54
负债和所有者权益总计	412,814,167.90	443,962,817.75

### 3、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	119,546,193.00	126,564,398.97
其中：营业收入	119,546,193.00	126,564,398.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	111,048,875.01	114,657,322.82
其中：营业成本	74,529,257.41	80,789,214.58
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	1,474,081.45	1,360,470.59
销售费用	11,392,067.13	10,507,267.99
管理费用	13,729,251.69	13,189,733.03
研发费用	10,438,361.94	10,164,819.32
财务费用	-514,144.61	-1,354,182.69
其中：利息费用		
利息收入	639,154.46	1,388,901.56
加：其他收益	389,957.74	761,462.36
投资收益（损失以“－”号填列）	2,609,479.45	1,450,082.21

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）	477,041.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	355,524.82	-409,686.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-54,218.15	-17,609.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,275,102.94	13,691,324.03
加：营业外收入	3,137,659.28	5,561,018.93
减：营业外支出	28,724.65	93,505.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,384,037.57	19,158,837.60
减：所得税费用	1,665,706.48	2,871,523.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,718,331.09	16,287,314.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,718,331.09	16,287,314.14
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	13,718,331.09	16,287,314.14
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	861.12	376,761.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	861.12	376,761.38
（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	861.12	376,761.38
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	861.12	376,761.38
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,719,192.21	16,664,075.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,719,192.21	16,664,075.52
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.17
（二）稀释每股收益	0.11	0.17

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：HONGBO YAO

主管会计工作负责人：姜宁

会计机构负责人：姜宁

#### 4、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	41,834,526.45	48,615,321.28
减：营业成本	27,038,242.71	34,307,750.71
税金及附加	372,492.28	142,296.75
销售费用	5,795,093.58	5,355,922.24
管理费用	4,523,825.75	4,607,451.88
研发费用	3,540,319.09	2,862,083.43
财务费用	309,505.00	-683,905.88
其中：利息费用	556,092.01	
利息收入	336,737.28	682,785.57
加：其他收益	11,776.23	55,404.36
投资收益（损失以“－”号填列）	52,250,810.96	1,129,194.53
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）	258,684.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-227,972.39	-509,997.98



资产处置收益（损失以“-”号填列）	-36,306.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,512,041.67	2,698,323.06
加：营业外收入	115,539.02	5,500,000.00
减：营业外支出	28,487.66	91,853.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,599,093.03	8,106,469.29
减：所得税费用	463,164.32	1,285,899.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,135,928.71	6,820,570.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,135,928.71	6,820,570.17
（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	52,135,928.71	6,820,570.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	140,210,818.66	142,272,309.20
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	566,992.38	27,606.70
收到其他与经营活动有关的现金	4,307,157.01	8,347,148.53
经营活动现金流入小计	145,084,968.05	150,647,064.43
购买商品、接受劳务支付的现金	71,113,637.18	104,458,855.72
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	33,302,378.66	35,327,219.86
支付的各项税费	11,118,219.35	9,889,900.73
支付其他与经营活动有关的现金	10,638,862.02	12,052,137.42
经营活动现金流出小计	126,173,097.21	161,728,113.73
经营活动产生的现金流量净额	18,911,870.84	-11,081,049.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,842.20
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	282,952,254.81	58,664,695.90

投资活动现金流入小计	282,952,254.81	58,728,538.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,762,085.21	8,792,875.48
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00	178,000,000.00
投资活动现金流出小计	255,762,085.21	186,792,875.48
投资活动产生的现金流量净额	27,190,169.60	-128,064,337.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,870,560.00	16,623,520.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	49,870,560.00	16,623,520.00
筹资活动产生的现金流量净额	-49,870,560.00	-16,623,520.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,885.71	360,739.08
五、现金及现金等价物净增加额	-3,747,633.85	-155,408,167.60
加：期初现金及现金等价物余额	86,305,604.91	240,881,278.85
六、期末现金及现金等价物余额	82,557,971.06	85,473,111.25

## 6、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	47,756,020.12	48,195,289.71
收到的税费返还	566,992.38	
收到其他与经营活动有关的现金	464,052.53	7,820,488.67
经营活动现金流入小计	48,787,065.03	56,015,778.38

购买商品、接受劳务支付的现金	14,936,045.89	47,947,932.41
支付给职工以及为职工支付的现金	9,323,018.79	8,512,677.25
支付的各项税费	3,431,469.85	1,570,875.53
支付其他与经营活动有关的现金	5,217,750.47	5,907,423.04
经营活动现金流出小计	32,908,285.00	63,938,908.23
经营活动产生的现金流量净额	15,878,780.03	-7,923,129.85
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	50,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	226,250,810.96	30,343,808.22
投资活动现金流入小计	276,250,810.96	30,343,808.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,261,469.89	1,243,912.71
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	184,000,000.00	122,000,000.00
投资活动现金流出小计	186,261,469.89	123,243,912.71
投资活动产生的现金流量净额	89,989,341.07	-92,900,104.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,460,017.54	16,623,520.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	90,460,017.54	16,623,520.00
筹资活动产生的现金流量净额	-90,460,017.54	-6,623,520.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,441.00	-428.97
五、现金及现金等价物净增加额	15,410,544.56	-107,447,183.31
加：期初现金及现金等价物余额	25,740,742.83	130,574,134.80
六、期末现金及现金等价物余额	41,151,287.39	23,126,951.49

7、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														
	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	124,676,400.00				139,094,060.44		-1,843.72		15,641,129.21		165,840,412.55		445,250,158.48		445,250,158.48
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	124,676,400.00				139,094,060.44		-1,843.72		15,641,129.21		165,840,412.55		445,250,158.48		445,250,158.48



广州惠威电声科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-49,870,560.00		-49,870,560.00		-49,870,560.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收															

广州惠威电声科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

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	124,676,400.00				139,094,060.44		-982.60		15,641,129.21		129,688,183.64		409,098,790.69	409,098,790.69

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	83,117,600.00				180,652,860.44		-23,590.55		15,187,957.95		154,690,992.33		433,625,820.17		433,625,820.17
加：会计政策变更															
前															



广州惠威电声科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	83,117,600.00			180,652,860.44	-23,590.55		15,187,957.95		154,690,992.33		433,625,820.17		433,625,820.17	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	41,558,800.00			-41,558,800.00	21,746.83		453,171.26		11,149,420.22		11,624,338.31		11,624,338.31	
(一) 综合收益总额					21,746.83				28,226,111.48		28,247,858.31		28,247,858.31	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

广州惠威电声科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

(三) 利润分配								453,171.26		-17,076,691.26		-16,623,520.00		-16,623,520.00
1. 提取盈余公积								453,171.26		-453,171.26				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,623,520.00		-16,623,520.00		-16,623,520.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	41,558,800.00				-41,558,800.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,558,800.00				-41,558,800.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留														

存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	124,676,400.00				139,094,060.44	-1,843.72		15,641,129.21		165,840,412.55		445,250,158.48	445,250,158.48

### 8、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	124,676,400.00				138,295,257.52				15,641,129.21	109,072,626.81		387,685,413.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,676,400.00				138,295,257.52				15,641,129.21	109,072,626.81		387,685,413.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,265,368.71		2,265,368.71

广州惠威电声科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

(一) 综合收益总额										52,135,928.71		52,135,928.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-49,870,560.00		-49,870,560.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,870,560.00		-49,870,560.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	124,676,400.00				138,295,257.52				15,641,129.21	111,337,995.52		389,950,782.25
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	----------------

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	83,117,600.00				179,854,057.52				15,187,957.95	121,617,605.51		399,777,220.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,117,600.00				179,854,057.52				15,187,957.95	121,617,605.51		399,777,220.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,558,800.00				-41,558,800.00				453,171.26	-12,544,978.70		-12,091,807.44
（一）综合收益总额										4,531,712.56		4,531,712.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									453,171.26	-17,076,691.26		-16,623,520.00
1. 提取盈余公积									453,171.26	-453,171.26		



### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广州惠威电声科技股份有限公司（以下统一简称“公司”或“本公司”），于2017年6月23日，经中国证券监督管理委员会许可[2017]1024号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股），成为中小板上市公司。公司在广州市工商行政管理局登记注册，领取注册号为44010106616（现统一社会信用代码变更为914401156185158235）的企业法人营业执照，截至2019年6月30日，注册资本为人民币124,676,400.00元。

#### 2、公司注册资本

人民币壹亿贰仟肆佰陆拾柒万陆仟肆佰元。

#### 3、公司所属行业性质

公司属于电子制造业。

#### 4、公司经营范围

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

#### 5、公司的注册地和总部办公地址

广州市南沙区东涌镇三沙公路13号。

#### 6、公司的法定代表人

HONGBO YAO。

#### 7、财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会2019年8月23日批准对外报出。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“12、应收款项”、“15、存货”、“24、固定资产”、“39、收入确认方法”等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### —同一控制下的企业合并

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

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

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

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



#### 一、非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

一、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 一一 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 一一 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 一一 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 一一 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 一一 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

## 10、金融工具

### —金融资产和金融负债的分类

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

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

### —金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### —金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

#### —主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### —金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 11、应收票据

同12、“应收账款”。

12、应收账款

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—按组合计提坏账准备的应收款项：

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

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

### 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同12、“应收账款”。

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

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

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

### 16、合同资产

不适用。

### 17、合同成本

不适用。

### 18、持有待售资产

—非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

—根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

—该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

——该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 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

——长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

——长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

——长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

一投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

一初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

一后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

一期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

一固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

一固定资产的分类为：房屋建筑物及辅助设施、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

一固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

一固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物及辅助设施	年限平均法	6-20 年	5%	4.75-15.83%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4-7 年	5%	13.57-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	5%	9.50-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 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

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。



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

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

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

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

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

一无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

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

一无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

一公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

一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。

一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。

一内部研究开发项目开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。
- 不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

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

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

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

### 32、长期待摊费用

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

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

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

### 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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险

费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。(1) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## **35、租赁负债**

不适用。

## **36、预计负债**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **37、股份支付**

不适用。

## **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

—销售商品收入的确认方法：

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

——销售商品收入的具体确认方法：

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

—提供劳务收入的确认方法：

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

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

### 40、政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

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

—初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

- 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### —所得税的会计处理方法

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

##### —递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 该项交易不是企业合并；
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

##### —递延所得税负债的确认

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

- 商誉的初始确认。
- 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - 该项交易不是企业合并；
  - 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：
  - 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
  - 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

不适用。

##### （2）融资租赁的会计处理方法

不适用。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

#### 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
财政部于 2017 年陆续修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等四项会计准则（简称“新金融准则”），境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次会计政策变更是为了执行上述规定。	经本公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）》

本次会计政策变更不涉及对公司以前年度报表的追溯调整。本次会计政策变更不会对当期和变更前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

##### (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

##### (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

无。

#### 六、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	3%、5%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

地方教育附加	应交流转税额	2%
教育费附加	应交流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州惠威电声科技股份有限公司	15%
珠海惠威科技有限公司	15%
广州骏声物业管理有限公司	20%
中山市惠威电器有限公司	20%
HiVi Acoustics, Inc.	按美国相关法律规定纳税

## 2、税收优惠

公司于2015年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2015-2017年按15%的税率缴纳企业所得税，2018年通过高新技术企业复审，有效期三年，按15%税率缴企业所得税。

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

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号）等规定，子公司广州骏声物业管理有限公司、中山市惠威电器有限公司小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴企业所得税。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,189.55	174,974.19
银行存款	82,103,351.62	85,393,400.18
其他货币资金	1,018,742.39	1,432,543.04
合计	83,253,283.56	87,000,917.41
其中：存放在境外的款项总额	1,608,911.41	2,922,434.50

其他说明

一截至2019年6月30日，其他货币资金余额为1,018,742.39元，其中：建行龙行商务卡信用卡保证金695,312.50元；支付宝余额164,073.08元；苏宁易购支付宝余额为49,356.81元；天猫保证金110,000元。

一截至2019年6月30日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

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	110,477,041.09	
其中：		
保本浮动收益类银行理财产品	100,477,041.09	
非保本浮动收益类银行理财产品	10,000,000.00	
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	
其中：		
合计	110,477,041.09	

## 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	9,227,486.89	100.00%	502,241.95	5.44%	8,725,244.94	11,321,117.09	100.00%	709,014.28	6.26%	10,612,102.81
其中：										
账龄组合	9,227,486.89	100.00%	502,241.95	5.44%	8,725,244.94	11,321,117.09	100.00%	709,014.28	6.26%	10,612,102.81
合计	9,227,486.89	100.00%	502,241.95	5.44%	8,725,244.94	11,321,117.09	100.00%	709,014.28	6.26%	10,612,102.81

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：502,241.95 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	9,227,486.89	502,241.95	5.44%

确定该组合依据的说明：

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）	9,155,693.88
合计	9,155,693.88
1 至 2 年	19,159.28
2 至 3 年	7,184.88
3 年以上	45,448.85
3 至 4 年	9,938.05
4 至 5 年	469.80
5 年以上	35,041.00
合计	9,227,486.89

(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	
坏账准备	709,014.28		206,772.33		502,241.95
合计	709,014.28		206,772.33		502,241.95

(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	与本公司关系	2019.6.30	账龄	比例	坏账准备
第一名	非关联方	6,936,129.25	1年内	75.17%	346,806.42
第二名	非关联方	323,203.98	1年内	3.50%	16,160.20
第三名	非关联方	253,286.72	1年内	2.74%	12,664.34
第四名	非关联方	200,671.50	1年内	2.17%	10,033.58
第五名	非关联方	126,897.87	1年内	1.38%	6,344.89
合计		7,840,189.32		84.97%	392,009.42

(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	1,606,905.86	87.53%	2,190,616.95	98.31%
1 至 2 年	224,743.72	12.24%	29,221.14	1.31%
2 至 3 年	30.80	0.00%	8,188.67	0.37%
3 年以上	4,188.02	0.23%	205.13	0.01%
合计	1,835,868.40	--	2,228,231.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019.6.30	比例	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	330,350.00	17.99%	1年内	预付模具款
第二名	非关联方	229,672.38	12.51%	1年内	预付材料款
第三名	非关联方	200,560.35	10.92%	1年内	预付材料款
第四名	非关联方	143,807.52	7.83%	1年内	预付广告费
第五名	非关联方	130,957.52	7.13%	1年内	预付材料款
合计		1,035,347.77	56.40%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	342,775.36
其他应收款	1,253,300.41	1,216,769.21
合计	1,253,300.41	1,559,544.57

(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		342,775.36
合计	0	342,775.36

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
保证金及押金	1,107,530.00	1,244,609.06
其他	626,722.17	334,065.31
合计	1,734,252.17	1,578,674.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	361,905.16			361,905.16
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	119,046.60			119,046.60
2019 年 6 月 30 日余额	480,951.76			480,951.76

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）	602,804.62
合计	602,804.62
1 至 2 年	179,338.70
2 至 3 年	535,238.85
3 年以上	416,870.00
3 至 4 年	289,100.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	127,700.00
合计	1,734,252.17

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	
其他应收款坏账准备	361,905.16	119,046.60		480,951.76
合计	361,905.16	119,046.60		480,951.76

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
第一名	押金及保证金	300,000.00	2-3 年	17.30%	90,000.00
第二名	押金及保证金	100,000.00	3-4 年	5.77%	50,000.00
第三名	其他	75,679.61	1 年内	4.36%	3,783.98
第四名	押金及保证金	60,000.00	1-3 年	3.46%	12,000.00
第五名	其他	47,090.98	1-2 年	2.72%	3,956.51
合计	--	582,770.59	--		159,740.49

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	31,802,542.12	1,553,881.72	30,248,660.40	31,807,786.35	1,601,599.88	30,206,186.48
在产品	7,081,887.00		7,081,887.00	8,064,857.81		8,064,857.81
库存商品	62,462,210.92	477,124.47	61,985,086.45	57,948,744.78	843,650.65	57,105,094.12
低值易耗品	258,343.14		258,343.14	282,798.31		282,798.31
委托加工物资	1,018,382.63		1,018,382.63	601,331.13		601,331.13
半成品	15,911,659.72	975,796.52	14,935,863.20	16,852,001.72	1,025,735.56	15,826,266.16
合计	118,535,025.53	3,006,802.71	115,528,222.82	115,557,520.10	3,470,986.09	112,086,534.01

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	1,601,599.88			47,718.16		1,553,881.72
库存商品	843,650.65			366,526.18		477,124.47
半成品	1,025,735.56			49,939.04		975,796.52
合计	3,470,986.09			464,183.38		3,006,802.71

本期对外销售部分跌价商品，对存货进行转销处理。

(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
预交所得税	1,225,644.60	1,792,636.98
待抵扣进项税额	154,642.78	380,000.97
理财产品		140,000,000.00
合计	1,380,287.38	142,172,637.95

#### 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

不适用。

#### 18、其他权益工具投资

不适用。

#### 19、其他非流动金融资产

不适用。

#### 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,861,974.26	1,320,000.00		6,181,974.26
2. 本期增加金额				



(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,861,974.26	1,320,000.00		6,181,974.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,687,844.29	515,350.00		5,203,194.29
2. 本期增加金额	174,129.97	13,200.00		187,329.97
(1) 计提或摊销	174,129.97	13,200.00		187,329.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,861,974.26	528,550.00		5,390,524.26
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	791,450.00		791,450.00
2. 期初账面价值	174,129.97	804,650.00		978,779.97

(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	113,971,760.85	118,351,232.99
合计	113,971,760.85	118,351,232.99

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及辅助设施	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	142,255,101.60	24,575,276.13	23,707,225.06	10,721,860.96	201,259,463.75
2. 本期增加金额	45,174.76	442,296.14	1,956,613.86		2,444,084.76
(1) 购置	45,174.76	442,296.14	1,956,613.86		2,444,084.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		96,584.48	705,985.62	2,450.00	805,020.10
(1) 处置或报废		96,584.48	705,985.62	2,450.00	805,020.10
4. 期末余额	142,300,276.36	24,920,987.79	24,957,853.30	10,719,410.96	202,898,528.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,323,600.07	12,197,666.30	15,397,677.63	8,989,286.76	82,908,230.76
2. 本期增加金额	4,269,004.24	991,055.74	1,313,518.59	134,398.62	6,707,977.19
(1) 计提	4,269,004.24	991,055.74	1,313,518.59	134,398.62	6,707,977.19
3. 本期减少金额		91,181.37	596,054.02	2,205.00	689,440.39
(1) 处置或报废		91,181.37	596,054.02	2,205.00	689,440.39

4. 期末余额	50,592,604.31	13,097,540.67	16,115,142.20	9,121,480.38	88,926,767.56
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	91,707,672.05	11,823,447.12	8,842,711.10	1,597,930.58	113,971,760.85
2. 期初账面价值	95,931,501.53	12,377,609.83	8,309,547.43	1,732,574.20	118,351,232.99

(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	3,559,189.59	1,642,511.49
合计	3,559,189.59	1,642,511.49

(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
宿舍楼装修工程	743,407.43		743,407.43	131,403.85		131,403.85
A1 栋二楼装修工程	122,330.10		122,330.10			

消声室工程	2,663,263.38		2,663,263.38	1,511,107.64		1,511,107.64
厂房三期工程	30,188.68		30,188.68			
合计	3,559,189.59		3,559,189.59	1,642,511.49		1,642,511.49

(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
宿舍楼装修工程	1,174,200.00	131,403.85	612,003.58			743,407.43	63.00%	63%				其他
A1 栋二楼装修工程	31,500.00		122,330.10			122,330.10	39.00%	39%				其他
消声室工程	4,247,600.00	1,511,107.64	1,152,155.74			2,663,263.38	63.00%	63%				募股资金
合计	5,453,300.00	1,642,511.49	1,886,489.42			3,529,000.91	--	--				--

(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

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,778,084.30			4,326,878.57	10,104,962.87
2. 本期增加金额				49,069.90	49,069.90
(1) 购置				49,069.90	49,069.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,778,084.30			4,375,948.47	10,154,032.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,724,791.88			1,990,638.20	3,715,430.08

2. 本期增加金额	55,595.28			381,061.44	436,656.72
(1) 计提	55,595.28			381,061.44	436,656.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,780,387.16			2,371,699.64	4,152,086.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,997,697.14			2,004,248.83	6,001,945.97
2. 期初账面价值	4,053,292.42			2,336,240.37	6,389,532.79

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

不适用。

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
公交巴士站名服务费	6,499.81		6,499.81		0.00
车间防爆排风工程	94,011.68		16,590.36		77,421.32
招牌制作费	44,025.18		7,547.16		36,478.02

维修费	1,277,604.80		246,890.24		1,030,714.56
珠海分公司旗舰店装修费	721,074.86		92,052.12		629,022.74
北京分公司装修费用	259,393.44		101,885.20		157,508.24
网站建设费用	444,532.36		56,748.78		387,783.58
其他	253,215.88	1,822,118.68	684,756.92		1,390,577.64
合计	3,100,358.01	1,822,118.68	1,212,970.59		3,709,506.10

### 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	3,945,085.17	595,262.78	4,407,788.77	665,352.30
内部交易未实现利润	2,286,793.70	343,019.05	2,655,245.85	398,286.88
固定资产折旧	4,311,333.32	646,700.00	4,311,333.32	646,700.00
递延收益	3,238,031.08	485,704.66	3,423,042.98	513,456.45
合计	13,781,243.27	2,070,686.49	14,797,410.92	2,223,795.63

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

#### (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		2,070,686.49		2,223,795.63

#### (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	47,328.48	136,533.96
可抵扣亏损	2,506,152.92	2,506,152.92
合计	2,553,481.40	2,642,686.88



(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
2019 年	30,028.27	30,028.27	
2020 年	320,354.43	320,354.43	
2021 年	198,426.21	198,426.21	
2022 年	1,830,631.29	1,830,631.29	
2023 年	126,712.72	126,712.72	
合计	2,506,152.92	2,506,152.92	--

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
长期资产预付款	502,325.51	932,640.31
合计	502,325.51	932,640.31

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
应付账款	25,855,056.91	23,524,836.86
合计	25,855,056.91	23,524,836.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明:

—截至2019年6月30日, 应付账款余额中不存在应付持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

—截至2019年6月30日, 应付账款余额中不存在账龄超过1年的大额款项。

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
预收款项	2,400,545.06	2,182,461.56
合计	2,400,545.06	2,182,461.56

(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

其他说明:

—截至2019年6月30日, 预收款项余额中不存在预收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

—截至2019年6月30日, 预收款项余额中无账龄超过1年的大额款项。

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	5,493,463.08	30,651,463.71	31,113,119.15	5,031,807.64

二、离职后福利-设定提存计划	2,882.78	2,087,238.22	2,087,713.85	2,407.15
合计	5,496,345.86	32,738,701.93	33,200,833.00	5,034,214.79

(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	5,460,314.09	28,390,760.58	28,846,588.84	5,004,485.83
2、职工福利费		138,066.16	138,066.16	
3、社会保险费	2,652.38	1,072,374.08	1,072,721.50	2,304.96
其中：医疗保险费	2,350.96	930,591.10	930,884.06	2,058.00
工伤保险费	92.98	17,661.07	17,671.73	82.32
生育保险费	208.44	124,121.91	124,165.71	164.64
4、住房公积金	-420.00	477,703.00	477,043.00	240.00
5、工会经费和职工教育经费	30,916.61	572,559.89	578,699.65	24,776.85
合计	5,493,463.08	30,651,463.71	31,113,119.15	5,031,807.64

(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	2,771.36	2,041,286.67	2,041,760.60	2,297.43
2、失业保险费	111.42	45,951.55	45,953.25	109.72
合计	2,882.78	2,087,238.22	2,087,713.85	2,407.15

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,046,200.78	2,030,792.49
企业所得税	394,869.38	34,869.28
个人所得税	48,167.24	146,970.73
城市维护建设税	78,249.40	148,996.66
教育费附加	33,564.15	42,504.28
土地使用税	80,911.92	209,858.58
房产税	434,582.25	998,196.53
印花税	10,861.30	12,737.66

环保税	88.73	1,935.58
地方教育费附加	22,202.19	63,988.10
合计	2,149,697.34	3,690,849.89

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,283,777.24	5,711,124.20
合计	5,283,777.24	5,711,124.20

##### (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
保证金	4,160,440.00	4,269,440.00
其他	1,123,337.24	1,441,684.20
合计	5,283,777.24	5,711,124.20

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

#### 42、持有待售负债

不适用。

#### 43、一年内到期的非流动负债

不适用。

#### 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

无

**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

**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	3,423,042.98		185,011.90	3,238,031.08	政府拨入
合计	3,423,042.98		185,011.90	3,238,031.08	--

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
金湾区科技和工业信息化局第六批	545,481.00			60,609.00			484,872.00	与资产相关

灾后扶持资金								
珠海市金湾区科技和工业信息化局 18 年技术改造专项资金	977,794.29			74,262.84			903,531.45	与资产相关
省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	1,899,767.69			50,140.06			1,849,627.63	与资产相关
合计	3,423,042.98			185,011.90			3,238,031.08	

其他说明：

——根据《金湾区灾后复产扶持资金拟支持项目》文件，公司于2018年7月31日收到珠海市金湾区科技和工业信息化局下拨的“灾后复产扶持资金第六批”的项目补助606,090.00元，该笔补助资金属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，按照资产剩余折旧年限平均摊销，本期计入其他收益60,609.00元。

——根据《关于2018年度金湾区技术改造专项资金拟支持项目》文件，公司于2018年8月27日收到珠海市金湾区科技和工业信息化局下拨的“18年技术改造专项资金”1,039,680.00元，该笔补助资金属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，按照资产剩余折旧年限平均摊销，本期计入其他收益74,262.84元。

——根据《关于2018年广东省工业企业技术改造事后奖补》文件，公司于2018年12月17日和2018年12月18日分别收到17,800.00元和1,890,300.00元，该笔补助资金与2017年扬声器车间技改资产相关，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，按照资产剩余折旧年限平均摊销，本期计入其他收益50,140.06元。

## 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	124,676,400.00						124,676,400.00

## 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）	139,094,060.44			139,094,060.44
合计	139,094,060.44			139,094,060.44

56、库存股

不适用。

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	-1,843.72	861.12				861.12		-982.60
外币财务报表折算差额	-1,843.72	861.12				861.12		-982.60
其他综合收益合计	-1,843.72	861.12				861.12		-982.60

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	15,641,129.21			15,641,129.21
合计	15,641,129.21			15,641,129.21

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整后期初未分配利润	165,840,412.55	154,690,992.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,718,331.09	28,226,111.48
减：提取法定盈余公积		453,171.26
应付普通股股利	49,870,560.00	16,623,520.00
期末未分配利润	129,688,183.64	165,840,412.55

### 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	118,470,238.70	73,656,947.04	125,387,014.35	80,255,766.74
其他业务	1,075,954.30	872,310.37	1,177,384.62	533,447.84
合计	119,546,193.00	74,529,257.41	126,564,398.97	80,789,214.58

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	485,500.06	376,212.07
教育费附加	208,160.12	160,669.49
房产税	486,116.85	542,522.29
土地使用税	80,911.92	85,235.72
车船使用税	10,129.44	9,769.44
印花税	59,380.74	78,707.11
地方教育附加	137,956.74	106,959.43
环保税	5,925.58	395.04
合计	1,474,081.45	1,360,470.59

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及展位费	2,375,833.10	2,683,340.02
租赁费	893,127.01	881,301.70



人工费用	4,931,373.39	3,676,060.66
运输费	1,243,430.70	1,359,948.29
折旧费及摊销	401,310.02	445,720.65
差旅费	234,745.13	219,826.30
报关费	365,334.23	398,656.55
售后维护费	280,204.51	244,594.72
其他	666,709.04	597,819.10
合计	11,392,067.13	10,507,267.99

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,419,212.34	8,546,376.35
折旧费用	1,072,866.49	1,305,727.18
无形资产摊销费	90,182.38	115,099.28
长期待摊费用摊销	70,818.13	78,958.35
差旅费用	24,913.53	91,688.27
业务招待费	56,130.15	52,312.88
办公费用	303,054.39	319,148.50
运输费用及车辆使用费	391,737.00	403,236.49
物料消耗费用	29,259.94	125,199.63
维修费	95,530.01	182,126.00
租赁及水电费	281,250.62	304,882.33
其他	1,894,296.71	1,664,977.77
合计	13,729,251.69	13,189,733.03

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,030,087.59	6,486,770.95
折旧费用与摊销	1,114,361.03	1,085,639.48
研发材料	833,399.14	1,331,738.32
设计与试验费	1,319,223.42	1,118,490.57
其他	141,290.76	142,180.00

合计	10,438,361.94	10,164,819.32
----	---------------	---------------

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	639,154.46	1,388,901.56
汇兑损失	2,441.00	39,940.29
减：汇兑收益	655.46	107,543.38
手续费支出	123,224.31	102,321.96
其他支出		
合计	-514,144.61	-1,354,182.69

#### 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
就业补贴款	145,945.84	103,062.36
研发经费投入补助		610,400.00
2017年省级工业与信息化专项资金（工业机器人开发创新推广应用项目）		48,000.00
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	60,609.00	
珠海市金湾区科技和工业信息化局18年技术改造专项资金	74,262.84	
广东省工业企业技术改造事后奖补	50,140.06	
金湾区科工信局发放2018年企业技术改造事后奖补资金	59,000.00	

#### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,609,479.45	1,450,082.21
合计	2,609,479.45	1,450,082.21

#### 69、净敞口套期收益

不适用。

**70、公允价值变动收益**

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	477,041.09	
合计	477,041.09	

**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	87,725.73	-409,686.70
二、存货跌价损失	267,799.09	
合计	355,524.82	-409,686.70

**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
固定资产处置收益	-54,218.15	-17,609.99

**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
政府补助	3,050,000.00	5,500,000.00	
质量违约金及赔款	13,620.25	20,002.23	
其他收入	74,039.03	41,016.70	
合计	3,137,659.28	5,561,018.93	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放	性质类型	补贴是否	是否特	本期发生金额	上期发	与资产相关

		原因		影响当年 盈亏	殊补贴		生金额	/与收益相 关
金湾区招商局 珠海市招商引 资扶持奖励资 金（奖励专项 资金）	珠海市金湾 区财政局	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		1,500,000.00	与收益相关
知识产权专利 工作专项资金 补助	珠海市金湾 区财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
金湾区招商局 珠海市招商引 资扶持奖励资 金（奖励专项 资金）	珠海市金湾 区财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否		1,500,000.00	与收益相关

其他说明：无。

## 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		11,000.00	
罚款支出	27,919.02	3,650.00	
滞纳金	207.91	17,561.51	
其他	54,815.87	61,293.85	
合计	28,724.65	93,505.36	

其他说明：无。

## 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	1,512,597.34	3,137,568.05
递延所得税费用	153,109.14	-266,044.59

合计	1,665,706.48	2,871,523.46
----	--------------	--------------

(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	15,384,037.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,307,605.64
子公司适用不同税率的影响	-78,100.68
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,047.64
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	-41,703.37
研发费用加计扣除的影响	-529,142.75
所得税费用	1,665,706.48

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
往来款净额	140,385.53	618,155.69
利息收入	639,154.46	1,388,901.56
政府补助与其他补偿收入	3,527,617.02	6,340,091.28
其他		
合计	4,307,157.01	8,347,148.53

(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
付现的期间费用	10,146,292.64	11,700,789.78
往来款支出净额	463,878.16	257,842.28

其他	28,691.22	93,505.36
合计	10,638,862.02	12,052,137.42

(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
理财产品到期收回现金	280,000,000.00	58,000,000.00
理财产品利息收入	2,952,254.81	664,695.90
合计	282,952,254.81	58,664,695.90

(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
购买理财支付现金	250,000,000.00	178,000,000.00
合计	250,000,000.00	178,000,000.00

(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

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	13,718,331.09	16,287,314.14
加：资产减值准备	-355,524.82	409,686.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,895,307.16	6,333,262.66
无形资产摊销	436,656.72	432,540.17
长期待摊费用摊销	1,212,970.59	1,163,315.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,218.15	17,609.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-477,041.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,785.54	16,022.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,609,479.45	-1,450,082.21

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	153,109.14	-266,044.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,173,889.72	-26,615,313.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,948,486.47	-7,707,983.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,941.06	298,623.35
经营活动产生的现金流量净额	18,911,870.84	-11,081,049.30
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	82,557,971.06	85,473,111.25
减：现金的期初余额	86,305,604.91	240,881,278.85
现金及现金等价物净增加额	-3,747,633.85	-155,408,167.60

(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	82,557,971.06	86,305,604.91
其中：库存现金	82,557,971.06	86,305,604.91
库存现金	131,189.55	174,974.19
可随时用于支付的银行存款	82,103,351.62	85,393,400.18
可随时用于支付的其他货币资金	323,429.89	737,230.54
可用于支付的存放中央银行款项		
三、期末现金及现金等价物余额	82,557,971.06	86,305,604.91

其他说明：

报告期末，公司的其他货币资金为695,312.50元，系信用卡保证金，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金等价物。

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	695,312.50	信用卡保证金

合计	695,312.50	--
----	------------	----

## 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	9,343.04	6.8747	64,230.60
欧元	38,991.20	7.8170	304,794.19
港币	4,601.02	0.8797	4,047.33
应收账款	--	--	
其中：美元	139,318.51	6.8747	957,772.97
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 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
----	----	------	-----------



与收益相关	3,050,000.00	营业外收入	3,050,000.00
与收益相关	389,957.74	其他收益	389,957.74
与资产相关	0.00	递延收益	185,011.90
合计	3,439,957.74		3,624,969.64

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

**85、其他**

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本及商誉**

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

本报告期内本公司不存在非同一控制下企业合并的情况。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

### (2) 合并成本

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

本报告期内本公司不存在同一控制下企业合并的情况。

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本报告期内本公司不存在反向购买的情况。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

报告期内本公司不存在其他原因的合并范围变动情况。

## 6、其他

报告期内本公司不存在其他的情况。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

广州骏声物业管理有限公司	广州	广州	物业管理、房屋出租	100.00%		同一控制下企业合并
中山市惠威电器有限公司	中山	中山	生产、经营各种喇叭、音箱	100.00%		同一控制下企业合并
珠海惠威科技有限公司	珠海	珠海	研发、生产和销售电子元器件	100.00%		同一控制下企业合并
美国惠威电声公司	美国	美国	电子产品销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

一公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情形。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：一公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(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

(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

(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

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款等，这些金融工具主要

与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### 1、信用风险

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

#### 2、利率风险

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

#### 3、外汇风险

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

#### 4、流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

不适用。

本企业最终控制方是 HONGBO YAO、HUIFANG CHEN。

其他说明：

公司的控股股东为 HONGBO YAO，持有公司股份比例为62.78%，公司的实际控制人为HONGBO YAO、HUIFANG CHEN 夫妇，二人合计持有公司股份比例为 66.32%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

### 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、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

本公司报告期内无合营、联营企业。

### 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
惠威国际有限公司	最终同一控制人

姚宏远、阎忠民、王震国、吴战篪、朱燕建、陈伟洪、游均、聂亚莉、李伟、陈焕新、张小康、姜宁	董事、监事及高级管理人员
Michael Yao	实际控制人 HONGBO YAO、HUIFANG CHEN 之子

其他说明：

公司于2019年4月23日召开了2019年第一次职工代表大会，选举聂亚莉女士为公司第三届监事会职工代表监事，原监事会职工代表监事李伟先生任期满离任。

## 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (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
- (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
关键管理人员报酬	1,433,173.73	1,155,641.40

- (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 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

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

—截至2019年6月30日，公司已签订的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后需支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019.6.30
1年以内（含1年）	837,480.00
1-2年（含2年）	1,376,160.00
2-3年（含3年）	1,399,968.00
合计	3,613,608.00

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无其他或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



### 3、其他

无

## 十五、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

不适用。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

不适用。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用。

(2) 其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

—分部信息

——报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

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

分部间转移价格参照市场价格确定。

由于部分分部存在资产、人员混合使用的问题，故仅披露分部营业收入、营业成本。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
多媒体系列	36,298,804.40	22,358,135.22		
家庭影院系列	19,530,587.43	11,485,905.22		
专业音响系列	22,840,344.25	15,556,903.08		

汽车音响	7,522,776.44	3,858,139.61		
喇叭系列	5,753,834.64	2,038,208.76		
公共广播系列	23,294,644.99	16,530,547.24		
耳机系列	3,073,936.53	1,688,990.16		
其他	155,310.01	140,117.75		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、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	9,594,626.59	100.00%	480,896.53	5.01%	9,113,730.06	10,089,122.50	100.00%	364,982.31	3.62%	9,724,140.19
其中：										
合计	9,594,626.59	100.00%	480,896.53	5.01%	9,113,730.06	10,089,122.50	100.00%	364,982.31	3.62%	9,724,140.19

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按账龄组合	9,594,626.59	480,896.53	5.01%	

按组合计提坏账准备: 480,896.53 元

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)	9,590,216.59
合计	9,590,216.59
1 至 2 年	1,080.00
2 至 3 年	1,936.50
3 年以上	1,393.50
3 至 4 年	1,393.50
合计	9,594,626.59

(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	
计提坏账准备	364,982.31	115,914.22			480,896.53
合计	364,982.31	115,914.22			480,896.53

(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	与本公司关系	2019.6.30	占母公司应收比例	坏账准备余额
第一名	非关联方	6,936,129.25	72.29%	346,806.43
第二名	子公司	1,851,798.66	19.30%	
第三名	子公司	775,388.70	8.08%	
第四名	非关联方	12,778.41	0.13%	638.92
第五名	非关联方	3,636.00	0.04%	181.80
合计		9,579,731.02		346,806.46

(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
应收利息		161,315.07
其他应收款	878,928.48	749,749.15
合计	878,928.48	911,064.22

(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		161,315.07
合计		161,315.07

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
其他应收款	1,272,115.22	1,030,877.72
合计	1,272,115.22	1,030,877.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	281,128.57			281,128.57
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	112,058.17			112,058.17
2019 年 6 月 30 日余额	393,186.74			393,186.74

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）	391,156.67
合计	391,156.67
1 至 2 年	57,825.93
2 至 3 年	486,400.00
3 年以上	336,732.62
3 至 4 年	229,612.62
5 年以上	107,120.00
合计	1,272,115.22

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	

坏账准备	281,128.57	112,058.17		393,186.74
合计	281,128.57	112,058.17		393,186.74

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
第一名	保证金	300,000.00	2-3 年	23.58%	90,000.00
第二名	保证金	132,000.00	2-3 年	10.38%	39,600.00
第三名	保证金	100,000.00	3-4 年	7.86%	50,000.00
第四名	保证金	45,000.00	1-2 年	3.54%	4,500.00
第五名	保证金	30,000.00	5 年以上	2.36%	30,000.00
合计	--	607,000.00	--		214,100.00

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	251,176,063.01		251,176,063.01	251,176,063.01		251,176,063.01
合计	251,176,063.01		251,176,063.01	251,176,063.01		251,176,063.01

#### (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
广州骏声物业管理有限公司	5,198,381.82			5,198,381.82		
中山市惠威电器有限公司	12,283,899.90			12,283,899.90		
珠海惠威科技有限公司	231,101,201.29			231,101,201.29		
美国惠威电声公司	2,592,580.00			2,592,580.00		
合计	251,176,063.01			251,176,063.01		



(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	41,618,746.85	26,899,725.73	48,226,757.57	34,046,287.05
其他业务	215,779.60	138,516.98	388,563.71	261,463.66
合计	41,834,526.45	27,038,242.71	48,615,321.28	34,307,750.71

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	50,000,000.00	
理财产品投资收益	2,250,810.96	1,129,194.53
合计	52,250,810.96	1,129,194.53

6、其他

十八、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	-54,218.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,439,957.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,086,520.54	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,934.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	979,665.69	
合计	5,551,529.07	--

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	3.09%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.070	0.070

## 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

## 第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签名、公司章盖的2019年半年度报告全文及摘要原件；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的会计报表原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告文件的正文及公告原稿；
- （四）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部