

广州惠威电声科技股份有限公司
2021 年度财务报表及审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内容	页码
审计报告	1-4
合并及母公司资产负债表	5-8
合并及母公司利润表	9-10
合并及母公司现金流量表	11-12
合并及母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-71
审计机构营业执照及资质证书	

审计报告

亚会审字（2022）第 01610090 号

广州惠威电声科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了广州惠威电声科技股份有限公司（以下简称惠威科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠威科技 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

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

1、收入确认

（1）事项描述：

如财务报表附注六、第（二十九）点所述，2021 年度合并报表营业收入为 28,947.43 万元，由于收入确认是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入的确认认定为关键审计事项。

（2）审计应对：

① 测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

② 检查主要客户合同相关条款及同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认是否符合会计准则的要求；

③检查主要客户的相关销售合同及订单、销售出库单、货物运输的物流单据、客户签收单、销售发票、银行单据等原始资料，并检查期后回款情况，核查收入的真实性，同时确认公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

④检查电商客户的外接供应商系统，核对公司的销货记录与平台销货记录是否一致；

⑤通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司不存在关联关系；

⑥选择样本向客户函证当期销售额及欠款余额；

⑦对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

2、存货跌价准备

(1) 事项描述：

如财务报表附注六、第（六）点所述，截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表存货余额为 16,343.78 万元，存货跌价准备余额为 923.96 万元，存货账面价值为 15,419.82 万元，占期末资产总额的 31.86%。对于存货，管理层考虑其是否有客观性证据表明其存在跌价迹象。存货的可变现净值的确定需要管理层作出重大判断，因此我们将存货的跌价准备评估认定为关键审计事项。

(2) 审计应对：

①评估和测试生产与仓储及存货跌价准备计提流程内部控制的设计及运行的有效性；

②获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，考虑国家对于电子音响行业的相关政策以及公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响；

③对存货周转天数以及存货库龄进行审核并执行分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

④对存货进行盘点，了解存货的存储状况，是否明显毁损，以判断公司计提跌价准备是否充；

⑤根据市场价格扣除进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后计算存货的可变现净值，将其与成本进行比较，复核管理层计算的存货跌价准备计提金额及相关会计处理。

(四) 其他信息

惠威科技管理层对其他信息负责。其他信息包括惠威科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并及公司财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，惠威科技管理层负责评估惠威科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非惠威科技管理层计划清算惠威科技、终止运营或别无其他现实的选择。

惠威科技治理层负责监督惠威科技的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对惠威科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致惠威科技不能持续经营。

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

(6) 就惠威科技中实体或业务活动中的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	106,483,102.08	112,045,594.93
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产	六、（二）	40,771,418.74	50,067,616.43
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（三）	12,822,194.54	14,248,104.54
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（四）	1,305,028.91	1,706,203.49
应收保费*		-	-
应收分保账款*		-	-
应收分保合同准备金*		-	-
其他应收款	六、（五）	2,555,713.46	1,655,895.67
其中：应收利息	六、（五）	940,997.27	835,684.93
应收股利		-	-
买入返售金融资产*		-	-
存货	六、（六）	154,198,211.09	113,616,732.68
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	六、（七）	1,542,453.63	85,321,039.36
流动资产合计		319,678,122.45	378,661,187.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款*		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
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	六、（八）	2,211,611.94	751,850.00
固定资产	六、（九）	150,639,210.27	107,065,546.43
在建工程	六、（十）	815,599.87	283,561.99
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、（十一）	4,542,770.96	5,085,667.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（十二）	1,441,558.13	1,917,711.08
递延所得税资产	六、（十三）	2,844,443.32	2,817,973.07
其他非流动资产	六、（十四）	1,840,402.67	931,059.20
非流动资产合计		164,335,597.16	118,853,369.58
资产总计		484,013,719.61	497,514,556.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款*		-	-
吸收存款及同业存放*		-	-
拆入资金*		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、（十五）	25,402,796.12	40,450,894.64
预收款项	六、（十六）	2,165,246.40	4,576,119.04
合同负债	六、（十七）	226,571.33	-
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	六、（十八）	8,385,553.39	7,120,814.41
应交税费	六、（十九）	4,284,143.08	6,999,475.60
其他应付款	六、（二十）	6,457,064.43	6,398,782.19
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金*		-	-
应付分保账款*		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、（二十一）	29,454.27	-
流动负债合计		46,950,829.02	65,546,085.88
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		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
租赁负债		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、（二十二）	3,966,035.80	4,441,061.68
递延所得税负债	六、（十三）	190,760.02	242,459.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,156,795.82	4,683,521.19
负债合计		51,107,624.84	70,229,607.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（二十三）	149,611,680.00	124,676,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十四）	114,158,780.44	139,094,060.44
减：库存股	六、（二十五）	10,408,152.20	-
其他综合收益	六、（二十六）	93,841.10	45,033.79
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十七）	23,589,876.83	23,589,876.83
一般风险准备*		-	-
未分配利润	六、（二十八）	155,860,068.60	139,879,578.55
归属于母公司所有者权益合计		432,906,094.77	427,284,949.61
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		432,906,094.77	427,284,949.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		484,013,719.61	497,514,556.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		50,410,815.29	24,893,620.23
交易性金融资产		1,003,545.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、（一）	12,141,603.86	14,519,081.58
应收款项融资		-	-
预付款项		640,341.28	577,951.21
其他应收款	十六、（二）	1,002,099.93	1,142,320.08
其中：应收利息	十六、（二）	824,547.95	793,972.60
应收股利		-	-
存货		26,732,585.27	30,754,902.96
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		50,948.69	60,289,323.08
流动资产合计		91,981,939.32	132,177,199.14
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、（三）	311,176,063.01	311,176,063.01
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		3,935,173.61	3,275,559.41
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		108,765.72	240,102.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		279,841.60	493,897.54
递延所得税资产		773,221.90	743,691.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		316,273,065.84	315,929,313.24
资产总计		408,255,005.16	448,106,512.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,323,677.31	16,371,311.98
预收款项		127,518.91	2,544,067.72
合同负债		-	-
应付职工薪酬		2,575,405.10	1,750,377.34
应交税费		805,641.19	744,663.03
其他应付款		36,126,203.64	34,329,042.62
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		42,958,446.15	55,739,462.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
租赁负债		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,789.50	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,789.50	
负债合计		42,960,235.65	55,739,462.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		149,611,680.00	124,676,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		113,359,977.52	138,295,257.52
减：库存股		10,408,152.20	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		23,589,876.83	23,589,876.83
未分配利润		89,141,387.36	105,805,515.34
所有者权益（或股东权益）合计		365,294,769.51	392,367,049.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		408,255,005.16	448,106,512.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		289,474,305.87	265,579,263.85
其中：营业收入	六、（二十九）	289,474,305.87	265,579,263.85
二、营业总成本		262,408,937.01	235,579,130.92
其中：营业成本	六、（二十九）	182,442,029.29	166,646,534.20
税金及附加	六、（三十）	3,086,752.34	3,262,035.06
销售费用	六、（三十一）	24,604,717.55	22,893,330.84
管理费用	六、（三十二）	35,491,116.74	25,041,716.81
研发费用	六、（三十三）	19,330,729.41	21,273,970.35
财务费用	六、（三十四）	-2,546,408.32	-3,538,456.34
其中：利息费用		-	-
利息收入	六、（三十四）	2,951,147.76	4,428,188.76
加：其他收益	六、（三十五）	3,666,227.25	8,938,336.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	1,750,543.21	1,423,858.65
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		-	-
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）	六、（三十七）	187,809.87	67,616.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	22,163.97	-480,452.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-3,513,613.34	-3,176,529.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-6,728.74	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,171,771.08	36,772,962.16
加：营业外收入	六、（四十一）	728,991.97	138,667.92
减：营业外支出	六、（四十二）	350,875.28	709,739.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,549,887.77	36,201,890.80
减：所得税费用	六、（四十三）	3,595,285.72	5,568,381.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,954,602.05	30,633,509.02
（一）按经营持续性分类		25,954,602.05	30,633,509.02
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,954,602.05	30,633,509.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		25,954,602.05	30,633,509.02
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,954,602.05	30,633,509.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		48,807.31	43,396.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		48,807.31	43,396.92
（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		48,807.31	43,396.92
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额	六、（四十四）	48,807.31	43,396.92
7.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		26,003,409.36	30,676,905.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,003,409.36	30,676,905.94
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(元/股)		0.17	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		0.17	0.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	68,844,557.20	138,721,768.00
减：营业成本	十六、（四）	50,304,596.14	111,302,497.73
税金及附加		337,406.74	453,265.38
销售费用		10,501,968.33	12,057,372.37
管理费用		11,875,157.56	7,762,609.87
研发费用		4,178,431.92	6,739,069.80
财务费用		-763,212.40	-2,408,860.16
其中：利息费用		993,279.91	621,478.40
利息收入		2,017,839.66	3,553,166.75
加：其他收益		1,046,174.31	135,592.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-598.43	23,368,219.18
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		-	-
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）		11,930.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		233,938.83	-505,750.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-839,700.96	-119,486.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,728.74	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,144,776.08	25,694,387.62
加：营业外收入		603,540.83	56,455.16
减：营业外支出		175,803.66	16,670.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,717,038.91	25,734,172.01
减：所得税费用		-27,022.93	-293,151.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,690,015.98	26,027,323.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,690,015.98	26,027,323.45
（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		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
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		-6,690,015.98	26,027,323.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,805,352.30	293,361,571.52
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		1,375,950.94	1,920,045.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	33,433,139.15	12,370,571.12
经营活动现金流入小计		359,614,442.39	307,652,188.54
购买商品、接受劳务支付的现金		234,582,868.59	161,788,099.88
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*		-	-
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		80,909,856.08	65,272,785.72
支付的各项税费		20,709,582.02	20,163,014.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	42,448,314.44	26,707,059.65
经营活动现金流出小计		378,650,621.13	273,930,959.56
经营活动产生的现金流量净额		-19,036,178.74	33,721,228.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		288,349,212.04	442,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,518,425.19	4,295,532.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,650,850.22	21,693.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		291,518,487.45	446,317,226.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,765,709.98	7,468,610.86
投资支付的现金		193,592,213.43	467,000,000.00
质押贷款净增加额*		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		257,357,923.41	474,468,610.86
投资活动产生的现金流量净额		34,160,564.04	-28,151,384.66
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		-	-
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		10,009,342.69	24,897,991.28
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		10,408,152.20	-
筹资活动现金流出小计		20,417,494.89	24,897,991.28
筹资活动产生的现金流量净额		-20,417,494.89	-24,897,991.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139,070.76	-321,976.13
五、现金及现金等价物净增加额		-5,432,180.35	-19,650,123.09
加：期初现金及现金等价物余额		111,240,282.43	130,890,405.52
六、期末现金及现金等价物余额		105,808,102.08	111,240,282.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,609,061.11	149,942,422.96
收到的税费返还		59,107.44	688,507.24
收到其他与经营活动有关的现金		16,048,551.86	3,057,501.34
经营活动现金流入小计		93,716,720.41	153,688,431.54
购买商品、接受劳务支付的现金		64,558,323.72	123,553,160.42
支付给职工以及为职工支付的现金		14,982,457.98	16,596,801.64
支付的各项税费		2,601,867.23	2,910,772.10
支付其他与经营活动有关的现金		20,386,819.47	14,104,564.02
经营活动现金流出小计		102,529,468.40	157,165,298.18
经营活动产生的现金流量净额		-8,812,747.99	-3,476,866.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	272,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	25,913,945.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,080.45	24,358.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		60,164,080.45	297,938,303.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,102,792.03	1,779,508.07
投资支付的现金		992,213.43	320,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,095,005.46	321,779,508.07
投资活动产生的现金流量净额		56,069,074.99	-23,841,204.85
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		-	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,229,172.73	25,294,977.58
支付其他与筹资活动有关的现金		10,408,152.20	-
筹资活动现金流出小计		21,637,324.93	35,294,977.58
筹资活动产生的现金流量净额		-21,637,324.93	4,705,022.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,494.51	-218,653.38
五、现金及现金等价物净增加额		25,537,507.56	-22,831,702.45
加：期初现金及现金等价物余额		24,198,307.73	47,030,010.18
六、期末现金及现金等价物余额		49,735,815.29	24,198,307.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期											少数 股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	124,676,400.00	-	-	-	139,094,060.44	-	45,033.79	-	23,589,876.83	-	139,879,578.55	427,284,949.61	-	427,284,949.61
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	-	45,033.79	-	23,589,876.83	-	139,879,578.55	427,284,949.61	-	427,284,949.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00	10,408,152.20	48,807.31	-	-	-	15,980,490.05	5,621,145.16	-	5,621,145.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	48,807.31	-	-	-	25,954,602.05	26,003,409.36	-	26,003,409.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,408,152.20	-	-	-	-	-	-10,408,152.20	-	-10,408,152.20
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	-	-	-	-	-	10,408,152.20	-	-	-	-	-	-10,408,152.20	-	-10,408,152.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,974,112.00	-9,974,112.00	-	-9,974,112.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,974,112.00	-9,974,112.00	-	-9,974,112.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	149,611,680.00	-	-	-	114,158,780.44	10,408,152.20	93,841.10	-	23,589,876.83	-	155,860,068.60	432,906,094.77	-	432,906,094.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期												少数 股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润	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	-	1,636.87	-	20,987,144.48	-	136,784,081.88	421,543,323.67	-	421,543,323.67
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	-	1,636.87	-	20,987,144.48	-	136,784,081.88	421,543,323.67	-	421,543,323.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	43,396.92	-	2,602,732.35	-	3,095,496.67	5,741,625.94	-	5,741,625.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	43,396.92	-	-	-	30,633,509.02	30,676,905.94	-	30,676,905.94
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,602,732.35	-	-27,538,012.35	-24,935,280.00	-	-24,935,280.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,602,732.35	-	-2,602,732.35	-	-	-
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,935,280.00	-24,935,280.00	-	-24,935,280.00
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	-	45,033.79	-	23,589,876.83	-	139,879,578.55	427,284,949.61	-	427,284,949.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期									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		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	124,676,400.00	-	-	-	138,295,257.52	-	-	-	23,589,876.83	105,805,515.34	392,367,049.69
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	-	-	-	23,589,876.83	105,805,515.34	392,367,049.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00	10,408,152.20	-	-	-	-16,664,127.98	-27,072,280.18
（一）综合收益总额										-6,690,015.98	-6,690,015.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,408,152.20	-	-	-	-	-10,408,152.20
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	-	-	-	-	-	10,408,152.20	-	-	-	-	-10,408,152.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,974,112.00	-9,974,112.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,974,112.00	-9,974,112.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	24,935,280.00	-	-	-	-24,935,280.00	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	149,611,680.00	-	-	-	113,359,977.52	10,408,152.20	-	-	23,589,876.83	89,141,387.36	365,294,769.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期									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		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	124,676,400.00	-	-	-	138,295,257.52	-	-	-	20,987,144.48	107,316,204.24	391,275,006.24
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	-	-	-	20,987,144.48	107,316,204.24	391,275,006.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,602,732.35	-1,510,688.90	1,092,043.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,027,323.45	26,027,323.45
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,602,732.35	-27,538,012.35	-24,935,280.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,602,732.35	-2,602,732.35	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,935,280.00	-24,935,280.00
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	-	-	-	23,589,876.83	105,805,515.34	392,367,049.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州惠威电声科技股份有限公司

2021年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

1、公司概况

2017年7月21日，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2017]1024号）和深圳证券交易所同意（深证上[2017]452号文），公司在深交所中小板上市，股票简称：惠威科技，股票代码：002888。公司在广州市工商行政管理局南沙分局登记注册，统一社会信用代码为914401156185158235，截止至2021年12月31日，注册资本为人民币149,611,680.00元。

2、公司注册资本

人民币壹亿肆仟玖佰陆拾壹万壹仟陆佰捌拾元整。

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备）；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室地址

广州市南沙区东涌镇三沙公路13号。

6、公司的法定代表人

HONGBOYAO.

7、财务报告批注报出日

本财务报告业经公司董事会2022年4月27日批准对外报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括6家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

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

四、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，详见本附注四、“（十一）金融资产减值”、“（十二）存货”、“（十七）固定资产”、“（二十八）收入”等各项描述。

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。

2、非同一控制下企业合并

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。

（六）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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当公司确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

2、外币报表折算

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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本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。

1、金融工具的分类

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融

资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为

利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备

的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、委托加工物资、合同履行成本、发出商品和低值易耗品等大类。

2、取得和发出存货的计价方法

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。

3、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。

4、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。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融资产减值。

（十四）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司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，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。

（十五）长期股权投资

1、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。

2、长期股权投资初始成本的确定

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。

3、长期股权投资的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。

4、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。

5、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。

（十六）投资性房地产

1、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。

2、投资性房地产的初始计量方法

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。

3、投资性房地产的后续计量

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。

4、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。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

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

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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、计价方法、折旧方法

不适用

（十八）在建工程

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

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减

值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（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。

（十九）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。

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。

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。

（二十）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（1）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十一）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

（1）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。

（2）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	预计使用寿命
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年限

(3) 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。

(4) 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

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：

从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

(二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，

可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

（二十三）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。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十六）租赁负债

1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，

增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3、重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(二十七) 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。

(二十八) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

(二十九) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 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。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、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。

2、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：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (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）。

3、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：

- (1) 商誉的初始确认。
- (2) 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：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 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）。

4、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：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使

用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、执行新租赁准则导致的会计政策变更

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）文件规定，境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

经本公司第三届董事会第十三次会议于 2021 年 8 月 30 日决议通过，根据财政部上述相关准则及通知规定，公司作为境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则执行。

新租赁准则对本公司 2021 年年初财务报表相关项目无影响。

2、会计估计变更

本报告期会计主要估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	产品销售收入	5%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	3.5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
广州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
广东惠威电声科技有限公司	25%
深圳惠威电声科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

广州惠威电声科技股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按 15% 税率缴企业所得税。

珠海惠威科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按 15% 税率缴企业所得税。

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、深圳惠威电声科技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% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日；“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	59,237.88	34,875.65
银行存款	104,972,778.38	110,680,633.21
其他货币资金	1,451,085.82	1,330,086.07
合 计	106,483,102.08	112,045,594.93
其中：存放在境外的款项总额	463,699.75	1,522,692.55

说明：

截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金余额为 1,451,085.82 元，其中：建行龙行商务卡信用保证金余额为 752,675.78 元，其中受限制金额为 625,000.00 元；支付宝余额为 204,828.39 元；京东账户余额为 330,946.51 元；苏宁易购支付宝余额为 85,253.30 元；支付宝保证金余额为 50,000.00 元；证券账户余额为 16,653.96 元；抖音账户余额为 9,157.40 元；微信账户余额为 1,570.48 元。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用卡保证金	625,000.00	695,312.50
支付宝保证金	50,000.00	-
天猫保证金	-	100,000.00
淘宝保证金	-	10,000.00
合 计	675,000.00	805,312.50

(二) 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	40,771,418.74	50,067,616.43
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	2,011,657.50	-
其他	38,759,761.24	50,067,616.43
合 计	40,771,418.74	50,067,616.43
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,405,222.42	14,921,445.88
1 至 2 年	45,399.02	25,457.19
2 至 3 年	24,869.18	41,996.73
3 至 4 年	40,448.89	38,671.23
4 至 5 年	37,988.43	5,431.12
5 年以上	148,194.18	145,361.70
小 计	13,702,122.12	15,178,363.85
减：坏账准备	879,927.58	930,259.31
合 计	12,822,194.54	14,248,104.54

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,702,122.12	100.00	879,927.58	6.42	12,822,194.54

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:	-	-	-	-	-
账龄组合	13,679,250.32	99.83	879,927.58	6.43	12,799,322.74
采用其他方法组合	22,871.80	0.17	-	-	22,871.80
合计	13,702,122.12	100.00	879,927.58	6.42	12,822,194.54

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,178,363.85	100.00	930,259.31	6.13	14,248,104.54
其中:	-	-	-	-	-
账龄组合	15,178,363.85	100.00	930,259.31	6.13	14,248,104.54
合计	15,178,363.85	—	930,259.31	—	14,248,104.54

(1) 期末不存在单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,382,350.62	669,117.52	5.00
1至2年	45,399.02	4,539.88	10.00
2至3年	24,869.18	7,460.77	30.00
3至4年	40,448.89	20,224.48	50.00
4至5年	37,988.43	30,390.75	80.00
5年以上	148,194.18	148,194.18	100.00
合计	13,679,250.32	879,927.58	—

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	930,259.31	97,836.33	148,168.06	-	879,927.58
合计	930,259.31	97,836.33	148,168.06	-	879,927.58

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	2021年12月31日	账龄	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备 2021年12月 31日余额
第一名	非关联方	12,609,347.63	1年以内	92.02	630,467.38
第二名	非关联方	262,559.76	1年以内	1.92	13,127.99
第三名	非关联方	202,261.00	1年以内	1.48	10,113.05
第四名	非关联方	126,760.00	1年以内	0.93	6,338.00
第五名	非关联方	47,409.23	1年以内	0.35	2,370.46
合计	—	13,248,337.62	—	96.70	662,416.88

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	991,509.83	75.98	1,588,068.96	93.08
1-2 年	311,339.59	23.86	64,615.83	3.79
2-3 年	-	-	49,578.99	2.91
3 年以上	2,179.49	0.16	3,939.71	0.22
合 计	1,305,028.91	100.00	1,706,203.49	100.00

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	197,148.74	15.11	1-2 年	预付展会费
第二名	非关联方	145,000.00	11.11	1 年以内	预付货款
第三名	非关联方	129,984.06	9.96	1 年以内	预付货款
第四名	非关联方	77,000.00	5.90	1 年以内	预付货款
第五名	非关联方	74,826.18	5.73	1 年以内	预付服务费
合 计	——	623,958.98	47.81	——	——

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	940,997.27	835,684.93
应收股利	-	-
其他应收款	1,614,716.19	820,210.74
合 计	2,555,713.46	1,655,895.67

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	824,547.95	793,972.60
结构性存款	116,449.32	41,712.33
小 计	940,997.27	835,684.93
减：坏账准备	-	-
合 计	940,997.27	835,684.93

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,405,090.52	479,812.84
1 至 2 年	96,467.27	252,085.35
2 至 3 年	240,829.55	83,000.00
3 至 4 年	33,540.00	37,999.44
4 至 5 年	20,000.00	302,060.00
5 年以上	425,040.00	246,640.00
小 计	2,220,967.34	1,401,597.63

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	606,251.15	581,386.89
合计	1,614,716.19	820,210.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	1,193,340.00	1,194,780.00
其他	1,027,627.34	206,817.63
小计	2,220,967.34	1,401,597.63
减：坏账准备	606,251.15	581,386.89
合计	1,614,716.19	820,210.74

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年12月31日余额	477,886.89	-	103,500.00	581,386.89
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	162,229.30	-	-	162,229.30
本期转回	137,365.04	-	-	137,365.04
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	502,751.15	-	103,500.00	606,251.15

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	581,386.89	162,229.30	137,365.04	-	606,251.15
合计	581,386.89	162,229.30	137,365.04	-	606,251.15

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款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	550,000.00	说明1	24.76	220,000.00
第二名	往来款	238,317.44	1年以内	10.73	11,915.87
第三名	往来款	187,600.00	1年以内	8.45	9,380.00

单位名称	款项性质	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
第四名	押金及保证金	132,000.00	5年以上	5.94	132,000.00
第五名	垫付款	130,090.42	1年以内	5.86	6,504.52
合计	——	1,238,007.86	——	55.74	379,800.39

说明1：其中1年以内140,000.00元、2-3年210,000.00元、3-4年100,000.00元、5年以上100,000.00元。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,360,425.93	4,827,750.24	54,532,675.69	38,131,414.82	2,597,577.29	35,533,837.53
在产品	10,571,343.31	-	10,571,343.31	9,271,118.17	-	9,271,118.17
半成品	17,719,415.36	1,879,453.75	15,839,961.61	13,854,682.86	2,320,856.65	11,533,826.21
库存商品	71,233,326.48	2,532,357.51	68,700,968.97	53,435,748.31	1,797,326.83	51,638,421.48
发出商品	4,085,661.43	-	4,085,661.43	5,051,612.94	-	5,051,612.94
委托加工物资	183,523.63	-	183,523.63	341,217.25	-	341,217.25
周转材料	284,076.45	-	284,076.45	246,699.10	-	246,699.10
合计	163,437,772.59	9,239,561.50	154,198,211.09	120,332,493.45	6,715,760.77	113,616,732.68

说明：存货本年增长35.82%主要系本期增加原材料购进，提前锁定原材料价格，预防原材料价格上涨影响企业正常生产。

2、存货跌价准备

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	2,597,577.29	2,230,172.95	-	-	-	4,827,750.24
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	2,320,856.65	39,867.81	-	481,270.71	-	1,879,453.75
库存商品	1,797,326.83	1,073,920.83	-	338,890.15	-	2,532,357.51
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	6,715,760.77	3,343,961.59	-	820,160.86	-	9,239,561.50

说明：根据可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况计提存货跌价准备。本期对外销售部分跌价商品，对存货进行转销处理。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,435,379.72	274,189.23
待抵扣进项税额	47,967.51	46,850.13
待认证进项税额	59,106.40	-
理财产品	-	25,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	-	60,000,000.00
合 计	1,542,453.63	85,321,039.36

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	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	5,461,018.63	-	-	5,461,018.63
(1)外购	-	-	-	-
(2)存货\固定资产\在建工程转入	5,461,018.63	-	-	5,461,018.63
(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	10,322,992.89	1,320,000.00	-	11,642,992.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,861,974.26	568,150.00	-	5,430,124.26
2.本期增加金额	3,974,856.69	26,400.00	-	4,001,256.69
(1)计提或摊销	64,876.89	26,400.00	-	91,276.89
(2)存货\固定资产\在建工程转入	3,909,979.80	-	-	3,909,979.80
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	8,836,830.95	594,550.00	-	9,431,380.95
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	1,486,161.94	725,450.00	-	2,211,611.94
2.期初账面价值	-	751,850.00	-	751,850.00

2、期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产

(九) 固定资产

1、总表情况

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	150,633,373.79	107,065,546.43
固定资产清理	5,836.48	-
合 计	150,639,210.27	107,065,546.43

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	149,617,939.92	28,078,442.69	10,136,885.78	25,108,612.24	212,941,880.63
2.本期增加金额	51,904,547.50	5,133,877.93	2,018,407.08	2,776,179.98	61,833,012.49
(1)购置	51,904,547.50	2,475,877.93	2,018,407.08	1,843,088.57	58,241,921.08
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
(4)其他	-	2,658,000.00	-	933,091.41	3,591,091.41
3.本期减少金额	5,461,018.63	3,388,765.27	510,757.83	1,604,479.59	10,965,021.32
(1)处置或报废	-	730,765.27	510,757.83	670,573.04	1,912,096.14
(2)转入投资性房地产	5,461,018.63	-	-	-	5,461,018.63
(3)其他转出	-	2,658,000.00	-	933,906.55	3,591,906.55
4.期末余额	196,061,468.79	29,823,555.35	11,644,535.03	26,280,312.63	263,809,871.80
二、累计折旧					
1.期初余额	60,990,164.21	17,479,847.63	8,764,798.84	18,641,523.52	105,876,334.20
2.本期增加金额	7,226,501.24	4,887,368.06	562,867.75	2,869,292.47	15,546,029.52
(1)计提	7,226,501.24	2,892,204.26	562,867.75	2,054,203.38	12,735,776.63
(2)其他	-	1,995,163.80	-	815,089.09	2,810,252.89
3.本期减少金额	3,909,979.80	2,473,613.89	460,219.95	1,402,052.07	8,245,865.71
(1)处置或报废	-	478,450.09	460,219.95	563,091.37	1,501,761.41
(2)处置子公司	-	-	-	-	-
(3)转入投资性房地产	3,909,979.80	-	-	-	3,909,979.80
(4)其他转出	-	1,995,163.80	-	838,960.70	2,834,124.50
4.期末余额	64,306,685.65	19,893,601.80	8,867,446.64	20,108,763.92	113,176,498.01
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	131,754,783.14	9,929,953.55	2,777,088.39	6,171,548.71	150,633,373.79
2.期初账面价值	88,627,775.71	10,598,595.06	1,372,086.94	6,467,088.72	107,065,546.43

说明：①账面原值及累计折旧本期“其他转出”为资产拆分；②本年固定资产增加主要为广东惠威电声科技有限公司购置房产。

- (2) 期末不存在暂时闲置的固定资产
- (3) 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产
- (5) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产

3、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
办公设备	5,836.48	-
合 计	5,836.48	-

(十) 在建工程

1、总表情况

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	815,599.87	283,561.99
工程物资	-	-
合 计	815,599.87	283,561.99

2、在建工程

(1) 在建工程情况

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
厂房三期工程	231,620.24	-	231,620.24	231,620.24	-	231,620.24
试音室	-	-	-	51,941.75	-	51,941.75
推广直播间	45,341.75	-	45,341.75	-	-	-
广东惠威办公室装修费	538,637.88	-	538,637.88	-	-	-
合 计	815,599.87	-	815,599.87	283,561.99	-	283,561.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
厂房三期 工程	3,000.00	231,620.24	-	-	-	231,620.24	0.77%	1.00%	-	-	-	自筹
试音室	20.00	51,941.75	-	-	51,941.75	-	-	-	-	-	-	自筹
推广直播 间	20.00	-	45,341.75	-	-	45,341.75	22.67%	20%	-	-	-	自筹
广东惠威 办公室装 修费	300.00	-	538,637.88	-	-	538,637.88	17.95%	20%	-	-	-	自筹
合计	3,340.00	283,561.99	583,979.63	-	51,941.75	815,599.87	——	——	-	-	-	——

(十一) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	5,778,084.30	4,859,569.38	10,637,653.68
2.本期增加金额	-	229,565.28	229,565.28
(1) 购置	-	229,565.28	229,565.28
(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	5,089,134.66	10,867,218.96
二、累计摊销			
1.期初余额	1,947,173.00	3,604,812.87	5,551,985.87
2.本期增加金额	111,190.56	661,271.57	772,462.13
(1) 计提	111,190.56	661,271.57	772,462.13
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	2,058,363.56	4,266,084.44	6,324,448.00
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	3,719,720.74	823,050.22	4,542,770.96
2.期初账面价值	3,830,911.30	1,254,756.51	5,085,667.81

说明：（1）公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

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

(十二) 长期待摊费用

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	523,691.77	108,098.02	290,584.03	-	341,205.76
网站建设费	217,537.24	-	113,497.56	-	104,039.68
招牌制作费	13,836.54	-	13,836.54	-	-
珠海分公司旗舰店装修费	352,866.38	256,637.17	440,741.41	-	168,762.14
信达律师费	71,540.86	122,641.51	122,641.51	-	71,540.86
车间防爆排风工程	27,650.24	-	27,650.24	-	-
公交巴士站名服务费	-	581,364.67	581,364.67	-	-
其他	710,588.05	269,540.28	224,118.64	-	756,009.69
合 计	1,917,711.08	1,338,281.65	1,814,434.60	-	1,441,558.13

(十三) 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

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	10,577,035.18	1,582,999.49	8,090,651.35	1,209,936.95
内部交易未实现利润	1,539,927.31	230,989.10	3,375,516.71	506,327.51
可抵扣亏损	2,903,662.39	435,549.36	2,903,662.39	435,549.36
递延收益	3,966,035.80	594,905.37	4,441,061.68	666,159.25
合 计	18,986,660.68	2,844,443.32	18,810,892.13	2,817,973.07

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,243,684.87	186,552.73	1,548,780.33	232,317.05
交易性金融资产公允价值变动	28,048.63	4,207.29	67,616.43	10,142.46
合 计	1,271,733.50	190,760.02	1,616,396.76	242,459.51

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	148,705.04	136,755.64
可抵扣亏损	17,998,620.80	3,870,044.42
合 计	18,147,325.84	4,006,800.06

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

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备 注
2021	-	198,426.21	——
2022	1,830,631.29	1,830,631.29	——
2023	126,712.72	126,712.72	——
2024	260,167.01	260,167.01	——
2025	1,454,107.19	1,454,107.19	——
2026	14,327,002.59	-	——
合 计	17,998,620.80	3,870,044.42	——

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	460,970.67	931,059.20
预付工程款	1,379,432.00	-
合 计	1,840,402.67	931,059.20

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,253,210.08	37,324,174.93
其他	3,149,586.04	3,126,719.71
合 计	25,402,796.12	40,450,894.64

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,165,246.40	4,576,119.04
合 计	2,165,246.40	4,576,119.04

截至 2021 年 12 月 31 日，预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

截至 2021 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同预收货款	226,571.33	-
合 计	226,571.33	-

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,120,814.41	73,668,596.82	74,152,832.73	6,636,578.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,845,887.99	4,845,887.99	-
三、辞退福利	-	3,710,885.66	1,961,910.77	1,748,974.89
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,120,814.41	82,225,370.47	80,960,631.49	8,385,553.39

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,085,303.26	69,300,769.54	69,765,917.22	6,620,155.58
二、职工福利费	-	268,878.56	268,878.56	-
三、社会保险费	2,689.64	1,849,289.78	1,851,979.42	-
其中：医疗保险费	2,689.64	1,555,090.09	1,557,779.73	-
工伤保险费	-	24,417.41	24,417.41	-
生育保险费	-	177,640.40	177,640.40	-
其他	-	92,141.88	92,141.88	-
四、住房公积金	150.00	920,590.50	920,740.50	-
五、工会经费和职工教育经费	32,671.51	1,329,068.44	1,345,317.03	16,422.92
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	7,120,814.41	73,668,596.82	74,152,832.73	6,636,578.50

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	4,787,510.28	4,787,510.28	-
2.失业保险费	-	58,377.71	58,377.71	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	4,845,887.99	4,845,887.99	-

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,554,207.50	3,023,479.71
企业所得税	30,538.85	3,442,641.59
个人所得税	159,186.67	108,303.36
城市维护建设税	278,808.28	222,596.12
教育费附加	119,887.60	95,492.13
地方教育费附加	79,460.32	63,506.50
房产税	47,942.80	11,154.51
环境保护税	-	63.48
印花税	14,111.06	32,238.20
合 计	4,284,143.08	6,999,475.60

说明：主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

(二十) 其他应付款

1、总表情况

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,457,064.43	6,398,782.19
合 计	6,457,064.43	6,398,782.19

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	4,895,176.00	4,893,056.00
其他	1,561,888.43	1,505,726.19
合 计	6,457,064.43	6,398,782.19

说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

截至 2021 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	29,454.27	-
合 计	29,454.27	-

（二十二）递延收益

1、递延收益情况

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	4,441,061.68	-	475,025.88	3,966,035.80	政府拨入
合计	4,441,061.68	-	475,025.88	3,966,035.80	——

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期减少		其他 变动	期末 余额	与资产 相关/与 收益相 关
			计入其他收 益	计入 营业 外收 入			
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	680,742.93	-	148,525.68	-	-	532,217.25	与资产 相关
省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	3,457,273.75	-	205,282.20	-	-	3,251,991.55	与资产 相关
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	303,045.00	-	121,218.00	-	-	181,827.00	与资产 相关
合计	4,441,061.68	-	475,025.88	-	-	3,966,035.80	

（二十三）股本

股本增减变动情况

项目	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	-	-	24,935,280.00	-	24,935,280.00	149,611,680.00

说明：公司于2021年05月26日召开第三届董事会第十次会议，审议通过以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增24,935,280股。

（二十四）资本公积

资本公积增减变动明细

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	-	24,935,280.00	114,158,780.44
合计	139,094,060.44	-	24,935,280.00	114,158,780.44

说明：详见本附注六、（二十三）股本。

（二十五）库存股

库存股增减变动明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	-	10,408,152.20	-	10,408,152.20
合 计	-	10,408,152.20	-	10,408,152.20

(二十六) 其他综合收益

其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	45,033.79	48,807.31	-	-	48,807.31	-	93,841.10
其他综合收益合计	45,033.79	48,807.31	-	-	48,807.31	-	93,841.10

(二十七) 盈余公积

盈余公积明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,589,876.83	-	-	23,589,876.83
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	23,589,876.83	-	-	23,589,876.83

其他说明：公司按母公司实现净利润的10%计提储备基金。

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	139,879,578.55	136,784,081.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	139,879,578.55	136,784,081.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,954,602.05	30,633,509.02
减：提取法定盈余公积	-	2,602,732.35
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	9,974,112.00	24,935,280.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	155,860,068.60	139,879,578.55

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	286,001,053.91	180,820,037.63	258,387,813.24	160,713,139.52
其他业务	3,473,251.96	1,621,991.66	7,191,450.61	5,933,394.68
合 计	289,474,305.87	182,442,029.29	265,579,263.85	166,646,534.20

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	722,041.47	964,892.13
教育费附加	303,713.46	413,468.27
地方教育费附加	200,771.46	274,096.25
房产税	1,454,830.65	1,192,911.89
土地使用税	197,648.61	206,198.71
车船使用税	11,062.36	6,527.36
环境保护税	3,284.37	6,194.05
印花税	193,399.96	197,746.40
合 计	3,086,752.34	3,262,035.06

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,108,359.90	9,798,170.72
广告及展位费	7,152,318.40	7,175,856.79
运输费	121,974.08	-
租赁费	1,337,507.52	1,782,138.29
折旧与摊销	1,131,332.41	1,096,096.06
销售服务费	798,491.49	851,554.35
差旅费	248,167.72	205,447.24
其他	2,706,566.03	1,984,067.39
合 计	24,604,717.55	22,893,330.84

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,881,643.27	15,542,145.69
折旧费用	3,408,640.31	2,017,583.78
咨询服务费	338,417.39	1,598,569.36
聘请中介机构费	1,009,428.31	879,463.71
运输费用及车辆使用费	746,634.34	584,102.85
办公费用	862,869.93	582,399.24
租赁及水电费	746,531.83	432,317.72
长期待摊费用摊销	1,157,883.37	374,288.80
维修费	250,939.79	239,596.78
无形资产摊销费用	212,060.86	205,466.41
差旅费用及业务招待费	270,004.69	128,036.78
物料消耗费用	118,860.55	61,778.09
其他	487,202.10	2,395,967.60

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	35,491,116.74	25,041,716.81

说明：管理费用增长 41.73%主要系母公司因地区拆迁迁移生产中心至珠海，增加员工离职补偿金所致以及本年度无社保减免政策。

（三十三）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	15,222,523.13	14,643,137.19
折旧费用与摊销	2,320,021.77	2,429,881.53
研发材料	1,525,482.83	2,590,124.39
其他	262,701.68	1,610,827.24
合 计	19,330,729.41	21,273,970.35

（三十四）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	2,951,147.76	4,428,188.76
汇兑损益	185,521.37	528,504.74
手续费及其他	219,218.07	361,227.68
合 计	-2,546,408.32	-3,538,456.34

（三十五）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	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灾后扶持资金	121,218.00	121,218.00	与资产相关
技术改造专项资金	148,525.68	148,525.68	与资产相关
省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）、工业企业技术改造省级事后奖补	205,282.20	203,559.94	与资产相关
软件企业即征即退的增值税	1,316,843.50	1,120,672.57	与收益相关
就业补贴款	24,435.65	165,796.64	与收益相关
广州市劳动关系和谐单位奖励	10,000.00	20,000.00	与收益相关
失业保险费返还	186.48	5,960,574.00	与收益相关
科技保险费补贴	8,700.00	-	与收益相关
高新技术企业认定补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
珠海市金湾区红旗镇人力资源和社会保障服务所疫情补贴款	120,804.36	123,000.00	与收益相关
2019 年中央财政大气污染防治资金臭氧治理达标专项资金补贴	-	10,000.00	与收益相关
企业职工适岗培训补贴款（职业技能提升专项资金）	-	487,000.00	与收益相关
珠海市财政局接受治疗或被医学观察隔离期间工资补贴	-	1,626.02	与收益相关
2019 年金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展奖励	90,000.00	300,000.00	与收益相关
珠海市金湾区红旗镇社会建设办公室用人单位安排本市户籍残疾人岗位补贴款	20,800.00	16,800.00	与收益相关
珠海市金湾区财政局 2018 年第三批专利财政	-	41,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
珠海市金湾区财政局 2019 年第二批专利财政	-	27,000.00	与收益相关
珠海市金湾区财政局 2021 年金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展扶持项目(两化融合发展奖补资金)	200,000.00	150,000.00	与收益相关
珠海市金湾区财政局 2020 年专利奖金	200,000.00	-	与收益相关
市工信局两化融合发展奖	21,000.00	-	与收益相关
金湾区财政局补贴款	15,000.00	-	与收益相关
区科工信 2021 年珠海市两化融合发展奖补项目资金(区级部分)	49,000.00	-	与收益相关
稳定岗位补贴	84,936.93	-	与收益相关
个税手续费返还	29,494.45	41,563.47	与收益相关
合 计	3,666,227.25	8,938,336.32	——

(三十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品的投资收益	1,592,563.75	1,423,858.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	157,979.46	-
合 计	1,750,543.21	1,423,858.65

(三十七) 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	上年同期发生额
交易性金融资产	187,809.87	67,616.43
合 计	187,809.87	67,616.43

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	47,028.23	-340,945.99
其他应收款坏账损失	-24,864.26	-139,506.37
合 计	22,163.97	-480,452.36

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-3,513,613.34	-3,176,529.81
合 计	-3,513,613.34	-3,176,529.81

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损益以“-”填列)	-6,728.74	-
合 计	-6,728.74	-

(四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,088.04	-

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
盘盈利得	-	5,840.71	-
质量违约金及赔款	70,026.88	73,973.00	70,026.88
无需支付的往来款	-	17,989.21	-
保险赔款收入	24,958.99	-	24,958.99
其他	634,006.10	39,776.96	634,006.10
合 计	728,991.97	138,667.92	728,991.97

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	-	1,088.04	与收益相关
合 计	-	1,088.04	——

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	210,136.50	26,574.73	-
其中：固定资产报废损失	210,136.50	26,574.73	-
捐赠支出	-	654,500.00	-
盘亏损失	79,547.50	-	79,547.50
罚款支出	1,310.59	16,227.08	1,310.59
违约赔偿支出	13,520.40	-	13,520.40
无法收回的往来款	12,056.28	-	12,056.28
其他支出	34,304.01	12,437.47	34,304.01
合 计	350,875.28	709,739.28	140,738.78

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,673,455.47	5,836,504.92
递延所得税费用	-78,169.75	-268,123.14
合 计	3,595,285.72	5,568,381.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	29,549,887.77	36,201,890.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,432,483.17	5,430,283.62
子公司适用不同税率的影响	-236,182.00	3,149,354.37
调整以前期间所得税的影响	449.86	-42,460.44
加计扣除的影响	-2,698,516.87	-3,299,957.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,894.49	112,487.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,608,887.26	218,674.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税减免优惠的影响	-482,912.10	-
残疾人工资加计扣除的影响	-38,818.09	-
其他	-	-
所得税费用	3,595,285.72	5,568,381.78

(四十四) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	48,807.31	43,396.92
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合 计	48,807.31	43,396.92

(四十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及资金往来	26,652,546.92	2,580,280.15
利息收入	3,944,427.67	1,882,462.77
政府补助	1,853,207.75	7,357,830.79
罚款收入	70,026.88	73,973.00
其他	912,929.93	476,024.41
合 计	33,433,139.15	12,370,571.12

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	22,375,304.05	24,544,610.62
押金、保证金及往来款	20,023,875.39	1,479,284.48
捐赠支出	-	654,500.00
其他	49,135.00	28,664.55
合 计	42,448,314.44	26,707,059.65

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	25,954,602.05	30,633,509.02
加：资产减值准备	3,513,613.34	3,176,529.81
信用减值损失	-22,163.97	480,452.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,800,653.52	11,481,308.08
无形资产摊销	798,862.13	972,447.70
长期待摊费用摊销	1,814,434.60	1,067,870.12
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）	6,728.74	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	210,136.50	26,574.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-187,809.87	-67,616.43
财务费用（收益以“-”号填列）	185,521.37	-2,184,725.07

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,750,543.21	-1,423,858.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,470.25	-510,582.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,699.49	242,459.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,105,279.14	-24,352,109.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	993,987.94	-5,314,305.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,170,753.00	19,493,275.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-19,036,178.74	33,721,228.98
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,808,102.08	111,240,282.43
减：现金的期初余额	111,240,282.43	130,890,405.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,432,180.35	-19,650,123.09

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	105,808,102.08	111,240,282.43
其中：库存现金	59,237.88	34,875.65
可随时用于支付的银行存款	104,972,778.38	110,680,633.21
可随时用于支付的其他货币资金	776,085.82	524,773.57
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	105,808,102.08	111,240,282.43

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	675,000.00	详见附注六、（一）
合 计	675,000.00	—

（四十八）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	888,694.81	6.5249	5,798,644.77
欧元	42.76	8.0250	343.15
港币	4,620.39	0.8416	3,888.52
英镑	259.09	8.8903	2,303.39
应收账款			
其中：美元	340,280.28	6.5249	2,220,294.80
应付账款			
其中：美元	419,040.08	6.5249	2,734,194.62

(四十九) 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险费返还	186.48	其他收益	186.48
软件企业即征即退的增值税	1,316,843.50	其他收益	1,316,843.50
2019年金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（工业企业技术改造省级事后奖补）、省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	3,803,400.00	递延收益	205,282.20
就业补贴款	24,435.65	其他收益	24,435.65
珠海市金湾区财政局 2021 年金湾区加强科技创新促进实体经济高质量发展扶持项目(两化融合发展奖补资金)	200,000.00	其他收益	200,000.00
珠海市金湾区科技和信息化局 18 年技术改造专项资金	1,039,680.00	递延收益	148,525.68
珠海市金湾区红旗镇人力资源和社会保障服务所疫情补贴款	120,804.36	其他收益	120,804.36
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	606,090.00	递延收益	121,218.00
个税手续费返还	29,494.45	其他收益	29,494.45
广州市劳动关系和谐单位奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
珠海市金湾区红旗镇社会建设办公室用人单位安排本市户籍残疾人岗位补贴款	20,800.00	其他收益	20,800.00
稳岗补贴	84,936.93	其他收益	84,936.93
科技保险费补贴	8,700.00	其他收益	8,700.00
高新技术企业认定补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
珠海市金湾区财政局 2020 年专利奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
市工信局两化融合发展奖	21,000.00	其他收益	21,000.00
金湾区财政局补贴款	15,000.00	其他收益	15,000.00
区科工信 2021 年珠海市两化融合发展奖补项目资金（区级部分）	49,000.00	其他收益	49,000.00
合 计	8,640,371.37	——	3,666,227.25

七、合并范围的变更

根据经营发展需要，公司于 2020 年 12 月 22 日召开的第三届董事会第九次会议，审议通过

《关于投资设立全资孙公司的议案》。设立广东惠威电声科技有限公司，注册资本为人民币 500 万，公司持有 100% 股权；深圳惠威电声科技有限公司，注册资本为人民币 100 万，公司持有 100% 股权。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
广东惠威电声科技有限公司	深圳	深圳	广播、电视、电影和录音制作业	100.00	-	设立
深圳惠威电声科技有限公司	深圳	深圳	广播、电视、电影和录音制作业	100.00	-	设立

说明：

公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

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

九、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六相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

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

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、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	40,771,418.74	40,771,418.74
1. 交易性金融资产	-	-	40,771,418.74	40,771,418.74
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 股权工具投资	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	40,771,418.74	40,771,418.74
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	40,771,418.74	40,771,418.74

(二) 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

(三) 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

(四) 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

公司购买的结构性存款及理财产品无活跃市场价格，所以公司按结构性存款及理财产品的固定最低收益率对公允价值进行合理估计。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

(六) 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

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

(八) 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

（九）其他

十一、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

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

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八。

（三）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
JUNJIE MICHAEL YAO、姚宏远、吴战 箴、朱燕建、王震国、聂亚莉、陈伟洪、 游均、陈焕新、张小康、姜宁、俞卫民、 陈丹红、王明强、高义融	董事、监事及高级管理人员

说明：

1、2021年7月16日，俞卫民先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务。辞职后，俞卫民先生将不再担任公司及控股子公司的任何职务。

2、公司于2021年6月28日召开第三届董事会第十一次会议审议通过《关于解聘公司财务总监的议案》，因工作内容的调整，董事会同意解聘姜宁女士财务总监职务，解聘后，姜宁女士继续在公司担任其他职务。

3、公司于2021年8月9日召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》，经公司提名委员会提名，董事会同意聘任陈丹红女士为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满为止。

4、公司于2021年10月15日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟变更独立董事的议案》。因王震国先生、吴战箴先生连续担任公司独立董事届满六年，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》等有关规定，独立董事连任时间不得超过六年，因此董事会提名王明强先生、高义融先生为公司第三届董事会独立董事候选人。

5、公司于2021年11月2日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《选举王明强为第三届董事会独立董事》的议案、《选举高义融为第三届董事会独立董事》的议案。

（四）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,314,061.09	3,293,235.49

十二、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告出具日，不存在需披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织架构、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，满足系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。

2、报告分部的财务信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
多媒体系列	50,451,659.92	34,990,354.63	65,939,793.92	42,172,631.50

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家庭影院系列	79,011,176.89	45,035,564.61	64,092,698.25	35,813,847.83
专业音响系列	60,782,400.08	41,147,927.63	48,032,270.88	32,972,349.74
汽车音响	13,268,444.44	7,740,130.05	12,337,628.70	6,899,541.82
喇叭系列	14,425,334.47	7,252,635.15	8,524,053.80	3,667,431.17
公共广播系列	60,374,850.87	40,639,297.89	48,594,249.28	32,568,174.79
耳机系列	3,056,191.97	1,775,773.85	7,008,895.80	3,940,351.13
其他	4,630,995.27	2,238,353.82	3,858,222.61	2,678,811.54
合计	286,001,053.91	180,820,037.63	258,387,813.24	160,713,139.52

(二) 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司母公司广州惠威电声科技股份有限公司将生产线产能转移至其子公司珠海惠威科技有限公司。生产厂房计划部分用于出租，部分办公、部分用于产品展示中心。闲置的设备继续留在广州待寻找新的合作项目。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,281,577.69	13,520,351.60
1 至 2 年	714,609.18	1,189,007.89
2 至 3 年	1,188,486.84	450,040.52
3 至 4 年	449,080.52	1,800.00
4 至 5 年	1,800.00	1,530.00
5 年以上	1,530.00	-
小计	12,637,084.23	15,162,730.01
减：坏账准备	495,480.37	643,648.43
合计	12,141,603.86	14,519,081.58

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,637,084.23	100.00	495,480.37	3.92	12,141,603.86
其中：账龄组合	9,833,895.52	77.82	495,480.37	5.04	9,338,415.15
关联方组合	2,803,188.71	22.18	-	-	2,803,188.71
合计	12,637,084.23	100.00	495,480.37	3.92	12,141,603.86

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,162,730.01	100.00	643,648.43	4.24	14,519,081.58
其中：账龄组合	12,827,451.40	84.60	643,648.43	5.02	12,183,802.97
关联方组合	2,335,278.61	15.40	-	-	2,335,278.61
合 计	15,162,730.01	100.00	643,648.43	4.24	14,519,081.58

(1) 期末不存在单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	9,813,667.59	490,683.38	5.00
1 至 2 年	16,331.93	1,633.19	10.00
2 至 3 年	446.00	133.80	30.00
3 至 4 年	120.00	60.00	50.00
4 至 5 年	1,800.00	1,440.00	80.00
5 年以上	1,530.00	1,530.00	100.00
合 计	9,833,895.52	495,480.37	—

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	643,648.43	-	148,168.06	-	495,480.37
合 计	643,648.43	-	148,168.06	-	495,480.37

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	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
第一名	非关联方	9,660,157.85	1 年以内	76.44	483,007.89
第二名	关联方	2,615,818.31	说明 1	20.70	-
第三名	关联方	187,370.40	1 年以内	1.48	-
第四名	非关联方	126,760.00	1 年以内	1.00	6,338.00
第五名	非关联方	7,086.52	1 年以内	0.06	354.33
合 计	—	12,597,193.08	—	99.68	489,700.22

说明 1：其中 1 年以内 280,539.70 元、1-2 年 698,277.25 元、2-3 年 1,188,040.84 元、3-4 年 448,960.52 元。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	824,547.95	793,972.60
应收股利	-	-
其他应收款	177,551.98	348,347.48
合 计	1,002,099.93	1,142,320.08

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
定期存款利息	824,547.95	793,972.60
小 计	824,547.95	793,972.60
减：坏账准备	-	-
合 计	824,547.95	793,972.60

(2) 本期无重要逾期利息。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	113,674.52	261,266.87
1至2年	63,401.32	10,715.80
2至3年	10,000.00	33,000.00
3至4年	3,000.00	37,999.44
4至5年	20,000.00	242,000.00
5年以上	344,500.00	226,160.00
小 计	554,575.84	811,142.11
减：坏账准备	377,023.86	462,794.63
合 计	177,551.98	348,347.48

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	-	-
保证金及押金	539,180.00	770,160.00
其他	15,395.84	40,982.11
小 计	554,575.84	811,142.11
减：坏账准备	377,023.86	462,794.63
合 计	177,551.98	348,347.48

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年12月31日余额	359,294.63	-	103,500.00	462,794.63
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	50,544.27	-	-	50,544.27
本期转回	136,315.04	-	-	136,315.04
本期转销	-	-	-	-

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）	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	273,523.86	-	103,500.00	377,023.86

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	462,794.63	50,544.27	136,315.04	-	377,023.86
合计	462,794.63	50,544.27	136,315.04	-	377,023.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	132,000.00	5 年以上	23.80	132,000.00
第二名	押金及保证金	100,000.00	5 年以上	18.03	100,000.00
第三名	押金及保证金	60,000.00	1-2 年	10.82	6,000.00
第四名	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	10.82	3,000.00
第五名	押金及保证金	39,680.00	1 年以内	7.16	1,984.00
合计	——	391,680.00	——	70.63	242,984.00

(三) 长期股权投资

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	311,176,063.01	-	311,176,063.01	311,176,063.01	-	311,176,063.01
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	311,176,063.01	-	311,176,063.01	311,176,063.01	-	311,176,063.01

对子公司投资

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
珠海惠威科技有限公司	291,101,201.29	-	-	291,101,201.29	-	-
中山市惠威电器有限公司	12,283,899.90	-	-	12,283,899.90	-	-
广州骏声物业管理有限公司	5,198,381.82	-	-	5,198,381.82	-	-
美国惠威电声公司	2,592,580.00	-	-	2,592,580.00	-	-
合计	311,176,063.01	-	-	311,176,063.01	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,774,501.41	50,267,593.22	133,494,622.09	106,135,324.62
其他业务	70,055.79	37,002.92	5,227,145.91	5,167,173.11
合 计	68,844,557.20	50,304,596.14	138,721,768.00	111,302,497.73

(五) 投资收益

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	-	23,000,000.00
理财产品的投资收益	-598.43	368,219.18
合 计	-598.43	23,368,219.18

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-6,728.74	-26,574.73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,349,383.75	8,939,424.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	67,616.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	588,253.19	-545,584.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	1,423,858.65
小 计	2,930,908.20	9,858,740.04
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	439,596.01	2,407,117.75
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,491,312.19	7,451,622.29

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0602	0.1738	0.1735
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0544	0.1571	0.1568

广州惠威电声科技股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2022年4月27日