



广州惠威电声科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 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陈丹红及会计机构负责人(会计主管人员)陈丹红声明：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。

本报告涉及未来计划及经营目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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“第三节管理层讨论与分析”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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	15
第五节 环境和社会责任.....	16
第六节 重要事项.....	17
第七节 股份变动及股东情况.....	21
第八节 优先股相关情况.....	26
第九节 债券相关情况.....	27
第十节 财务报告.....	28

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2021 年半年度报告全文及摘要文本。
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他备查文件。

## 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	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
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	HONGBOYAO		

### 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	叶辉
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 2020 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 2020 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）	144,641,123.86	112,876,089.24	28.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,997,147.32	14,566,380.11	16.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,910,166.01	8,159,774.80	94.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,710,625.95	2,142,112.60	-179.86%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.12	-8.33%
加权平均净资产收益率	3.90%	3.61%	0.29%
	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）	516,064,384.08	497,514,556.68	3.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	434,320,429.93	427,284,949.61	1.65%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118,212.45	
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）	1,434,895.67	
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	30,739.73	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,096.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,823.40	
减：所得税影响额	353,361.46	
合计	1,086,981.31	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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：**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：**是集集播放背景音乐，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，随着便携式电子装置的盛行，多用于手机、随身听、收音机、可携式电玩和数位音讯播放器等。

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，公司营业收入的主要来源于经销这一销售模式，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、核心竞争力分析

与2020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。

### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	144,641,123.86	112,876,089.24	28.14%	主要系销售收入增加。
营业成本	90,151,522.40	69,778,186.31	29.20%	主要系销售收入增加，对应成本增加。
销售费用	12,114,211.17	12,598,333.94	-3.84%	
管理费用	14,667,651.42	12,416,832.86	18.13%	
财务费用	-1,616,882.20	-1,835,958.73	-11.93%	
所得税费用	3,221,546.49	1,449,350.39	122.28%	主要系营业利润增长，导致所得税费用增加。
研发投入	8,797,547.42	9,607,422.96	-8.43%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,710,625.95	2,142,112.60	-179.86%	主要系本期购买原材料增加，进口物料提前备货 1 年的用量，提前锁定原材料价格，防止物料涨价。
投资活动产生的现金流量净额	6,657,997.22	77,580,416.70	-91.42%	主要系增加本期购买的理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,974,112.00	-24,935,280.00	-60.12%	主要系对外支付给投资人的股利减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-5,026,403.93	54,787,687.80	-109.17%	主要系本期支付理财款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	144,641,123.86	100%	112,876,089.24	100%	28.14%
分行业					
电子音响行业	144,641,123.86	100.00%	112,876,089.24	100.00%	28.14%
分产品					
多媒体系列	27,633,266.25	19.10%	31,565,723.95	27.96%	-12.46%
家庭影院系列	39,689,784.88	27.44%	29,997,969.83	26.58%	32.31%
专业音响系列	29,115,436.04	20.13%	16,407,897.19	14.54%	77.45%
汽车音响	6,647,021.07	4.60%	5,689,666.04	5.04%	16.83%
喇叭系列	7,253,382.76	5.01%	5,511,646.64	4.88%	31.60%
公共广播系列	27,844,658.68	19.25%	16,882,129.41	14.96%	64.94%
耳机系列	3,014,449.48	2.08%	5,458,344.61	4.84%	-44.77%
其他	2,200,964.84	1.52%	345,075.38	0.31%	537.82%
其他业务	1,242,159.86	0.86%	1,017,636.19	0.90%	22.06%
分地区					
出口销售	4,264,076.96	2.95%	1,114,213.05	0.99%	282.70%
内销	140,377,046.90	97.05%	111,761,876.19	99.01%	25.60%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电子音响行业	144,641,123.90	90,151,522.40	37.67%	28.14%	29.20%	-0.51%
分产品						
多媒体系列	27,633,266.25	16,723,006.99	39.48%	-12.46%	-14.38%	1.36%
家庭影院系列	39,689,784.88	22,882,461.75	42.35%	32.31%	32.43%	-0.05%
专业音响系列	29,115,436.04	20,174,798.47	30.71%	77.45%	72.07%	2.17%
公共广播系列	27,844,658.68	18,947,310.55	31.95%	64.94%	59.95%	2.12%
分地区						
内销	140,377,046.90	87,966,322.61	37.34%	25.60%	26.97%	-0.68%

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

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,261,248.75	6.24%	主要系本期购买理财产品收益	否
资产减值	-1,838,393.85	-9.09%	主要系本期存货计提跌价准备	否
营业外收入	108,435.79	0.54%		否
营业外支出	188,134.42	0.93%		否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	107,019,191.00	20.74%	112,045,594.93	22.52%	-1.78%	
应收账款	10,337,306.80	2.00%	14,248,104.54	2.86%	-0.86%	
存货	151,541,646.07	29.36%	113,616,732.68	22.84%	6.52%	主要系本期购进原材料增加
投资性房地产	738,650.00	0.14%	751,850.00	0.15%	-0.01%	
固定资产	104,457,296.95	20.24%	107,065,546.43	21.52%	-1.28%	
在建工程	333,076.55	0.06%	283,561.99	0.06%	0.00%	
预付款项	5,974,528.18	1.16%	1,706,203.49	0.34%	0.82%	主要系购买物业款项

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 4、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805,312.50元，其中信用保证金695,312.50元；天猫保证金100,000.00元；淘宝保证金10,000.00元。

## 六、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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 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。

## 七、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

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

珠海惠威科技有限公司	子公司	研发、生产、加工和销售各类喇叭、音响、音响器材及配件等产品。	296,072,490.00	431,435,563.64	351,604,267.07	118,350,779.59	18,122,922.46	15,059,815.53
------------	-----	--------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

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。

报告期内，珠海惠威总资产较上年末同比上升 7.17%，净资产较上年末同比上升 4.47%，营业收入较上期同比上升 40.38%，营业利润较上期同比上升 30.94%，净利润较上期同比上升 20.65%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）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 15,154.16 万元，占总资产的比例为 29.36%，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，并且对一些进口物料提前备货，防止物料涨价。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。

### （二）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。

### （三）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。

### （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，主要生产产品的生产、销售，主要客户及供应商的构成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 2021 年度的经营目标。

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	66.86%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-024）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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
姜宁	财务总监	解聘	2021 年 06 月 28 日	工作变动

### 三、本报告期利润分配及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。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、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

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，亦不存在需要披露的其他环境信息。

### 二、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。



## 第六节 重要事项

### 一、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、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。

## 十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,000	4,000	0	0
银行理财产品	募集资金	7,300	2,300	0	0
合计		22,300	6,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 5、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。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 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	62,016,462	49.74%	0	0	12,403,292	0	12,403,292	74,419,754	49.74%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	62,016,462	49.74%	0	0	12,403,292	0	12,403,292	74,419,754	49.74%
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	62,016,462	49.74%	0	0	12,403,292	0	12,403,292	74,419,754	49.74%
二、无限售条件股份	62,659,938	50.26%	0	0	12,531,988	0	12,531,988	75,191,926	50.26%
1、人民币普通股	62,659,938	50.26%	0	0	12,531,988	0	12,531,988	75,191,926	50.26%
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	24,935,280	0	24,935,280	149,611,680	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

经2020年度股东大会审议通过，公司以截至2020年12月31日的总股本124,676,400股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，总计转增24,935,280股，转增后公司总股本增加至149,611,680股。本次转增的股权登记日为2021年6月2日，除权除息日为2021年6月3日。

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

中国登记结算有限责任公司于2021年6月2日为公司转增的股份24,935,280股进行了登记。

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

按转增前的股本 124,676,400 股计算，2020 年度每股净收益为0.25 元，每股净资产为 3.43 元；2021年半年度每股净收益为 0.14 元，每股净资产为 3.48元；

按新股本 149,611,680 股摊薄计算，2020 年度每股净收益为 0.20 元，每股净资产为 2.86 元；2021 年半年度每股净收益为 0.11 元，每股净资产为 2.90 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
HONGBO YAO	58,702,212	0	11,740,442	70,442,654	高管锁定股	高管锁定股遵照董监高股份管理相关规定
HUIFANG CHEN	3,314,250	0	662,850	3,977,100	高管锁定股	高管锁定股遵照董监高股份管理相关规定
合计	62,016,462	0	12,403,292	74,419,754	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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	13,618	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
HONGBO YAO	境外自然人	62.78%	93,923,539	15,653,923	70,442,654	23,480,885		
HUIFANG CHEN	境外自然人	3.54%	5,302,800	883,800	3,977,100	1,325,700		
广州耀琪商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.94%	1,402,560	233,760	0	1,402,560		
文历丹	境内自然人	0.80%	1,202,220	1,202,220	0	1,202,220		
广州安洪盈企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.50%	754,080	125,680	0	754,080		
广州卓茂企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.40%	593,280	98,880	0	593,280		
王尤	境内自然人	0.26%	393,360	65,560	0	393,360		
韩全伟	境内自然人	0.22%	328,100	119,600	0	328,100		
楼超	境内自然人	0.17%	252,180	252,180	0	252,180		
张沐城	境内自然人	0.16%	240,060	240,060	0	240,060		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
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	
HONGBO YAO	23,480,885					人民币普通股	23,480,885	

广州耀琪商务咨询有限公司	1,402,560	人民币普通股	1,402,560
HUIFANG CHEN	1,325,700	人民币普通股	1,325,700
文历丹	1,202,220	人民币普通股	1,202,220
广州安洪盈企业管理咨询有限公司	754,080	人民币普通股	754,080
广州卓茂企业管理咨询有限公司	593,280	人民币普通股	593,280
王尤	393,360	人民币普通股	393,360
韩全伟	328,100	人民币普通股	328,100
楼超	252,180	人民币普通股	252,180
张沐城	240,060	人民币普通股	240,060
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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>1. 股东文历丹普通证券账户持有 0 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,202,220 股，实际合计持有 1,202,220 股；</p> <p>2. 股东王尤普通证券账户持有 0 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 393,360 股，实际合计持有 393,360 股；</p> <p>3. 股东韩全伟普通证券账户持有 0 股，通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 328,100 股，实际合计持有 328,100 股。</p>		

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
HONGBO YAO	董事长	现任	78,269,616	15,653,923	0	93,923,539	0	0	0
HUIFANG CHEN	董事	现任	4,419,000	883,800	0	5,302,800	0	0	0
合计	--	--	82,688,616	16,537,723	0	99,226,339	0	0	0



## 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	107,019,191.00	112,045,594.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	50,067,616.43
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	10,337,306.80	14,248,104.54
应收款项融资		
预付款项	5,974,528.18	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	1,872,538.81	1,655,895.67
其中：应收利息	260,515.34	835,684.93
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	151,541,646.07	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	103,329,207.38	85,321,039.36
流动资产合计	400,074,418.24	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	738,650.00	751,850.00
固定资产	104,457,296.95	107,065,546.43
在建工程	333,076.55	283,561.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,752,750.78	5,085,667.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,760,522.59	1,917,711.08
递延所得税资产	2,880,716.57	2,817,973.07
其他非流动资产	1,066,952.40	931,059.20
非流动资产合计	115,989,965.84	118,853,369.58
资产总计	516,064,384.08	497,514,556.68
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		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	58,884,511.09	40,450,894.64
预收款项	5,442,796.72	4,576,119.04
合同负债		
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	6,189,621.34	7,120,814.41
应交税费	1,425,986.96	6,999,475.60
其他应付款	5,365,172.25	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		
流动负债合计	77,308,088.36	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		
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	4,203,548.74	4,441,061.68
递延所得税负债	232,317.05	242,459.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,435,865.79	4,683,521.19
负债合计	81,743,954.15	70,229,607.07
所有者权益：		

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	114,158,780.44	139,094,060.44
减：库存股		
其他综合收益	57,478.79	45,033.79
专项储备		
盈余公积	23,589,876.83	23,589,876.83
一般风险准备		
未分配利润	146,902,613.87	139,879,578.55
归属于母公司所有者权益合计	434,320,429.93	427,284,949.61
少数股东权益		
所有者权益合计	434,320,429.93	427,284,949.61
负债和所有者权益总计	516,064,384.08	497,514,556.68

法定代表人：HONGBOYAO

主管会计工作负责人：陈丹红

会计机构负责人：陈丹红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	24,330,052.78	24,893,620.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,669,068.27	14,519,081.58
应收款项融资		
预付款项	773,983.44	577,951.21
其他应收款	672,222.19	1,142,320.08
其中：应收利息	210,958.90	793,972.60
应收股利		
存货	30,423,823.32	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	50,428,975.88	60,289,323.08
流动资产合计	119,298,125.88	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	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	3,826,551.28	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	168,009.58	240,102.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	615,602.21	493,897.54
递延所得税资产	744,806.83	743,691.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	316,531,032.91	315,929,313.24
资产总计	435,829,158.79	448,106,512.38
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	16,495,521.71	16,371,311.98
预收款项	358,432.63	2,544,067.72
合同负债		
应付职工薪酬	950,205.49	1,750,377.34
应交税费	506,898.13	744,663.03



其他应付款	35,348,396.17	34,329,042.62
其中：应付利息	261,780.22	
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	53,659,454.13	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		
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	53,659,454.13	55,739,462.69
所有者权益：		
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		
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	95,608,170.31	105,805,515.34
所有者权益合计	382,169,704.66	392,367,049.69
负债和所有者权益总计	435,829,158.79	448,106,512.38

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	144,641,123.86	112,876,089.24
其中：营业收入	144,641,123.86	112,876,089.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	125,397,003.55	103,624,162.98
其中：营业成本	90,151,522.40	69,778,186.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,282,953.34	1,059,345.64
销售费用	12,114,211.17	12,598,333.94
管理费用	14,667,651.42	12,416,832.86
研发费用	8,797,547.42	9,607,422.96
财务费用	-1,616,882.20	-1,835,958.73
其中：利息费用		
利息收入	1,777,679.39	1,998,259.39
加：其他收益	1,434,749.58	6,649,568.76
投资收益（损失以“-”号填列）	1,261,248.75	867,318.37
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	197,690.81	-215,584.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,838,393.85	-554,720.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,023.16	-17,371.56
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	20,298,392.44	15,981,137.08
加: 营业外收入	108,435.79	50,935.38
减: 营业外支出	188,134.42	16,341.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	20,218,693.81	16,015,730.50
减: 所得税费用	3,221,546.49	1,449,350.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	16,997,147.32	14,566,380.11
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	16,997,147.32	14,566,380.11
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	16,997,147.32	14,566,380.11
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	12,445.00	135,359.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,445.00	135,359.74
(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	12,445.00	135,359.74

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	12,445.00	135,359.74
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	17,009,592.32	14,701,739.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,009,592.32	14,701,739.85
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	0.12
（二）稀释每股收益	0.11	0.12

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：HONGBOYAO

主管会计工作负责人：陈丹红

会计机构负责人：陈丹红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	40,094,538.74	39,970,204.52
减：营业成本	28,688,970.89	25,410,513.75
税金及附加	141,723.19	207,089.05
销售费用	5,828,576.25	5,982,639.42
管理费用	4,433,320.94	3,722,453.67
研发费用	1,906,112.73	3,440,890.02
财务费用	-542,165.81	-1,057,664.24
其中：利息费用		124,838.46
利息收入	1,176,174.78	1,314,335.23

加：其他收益	29,643.42	70,049.17
投资收益（损失以“-”号填列）		20,368,219.18
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（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	137,987.80	-435,853.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,101.17	-126,103.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,023.16	385.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-196,492.56	22,140,979.40
加：营业外收入	31,390.74	18,168.17
减：营业外支出	59,247.00	14,480.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-224,348.82	22,144,667.16
减：所得税费用	-1,115.79	-40,175.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-223,233.03	22,184,843.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-223,233.03	22,184,843.04
（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.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		
7.其他		
六、综合收益总额	-223,233.03	22,184,843.04
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0	0.18
(二) 稀释每股收益	0	0.18

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	167,694,864.32	125,478,399.25
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	825,813.30	
收到其他与经营活动有关的现金	2,315,941.61	7,973,727.24
经营活动现金流入小计	170,836,619.23	133,452,126.49
购买商品、接受劳务支付的现金	112,464,811.85	79,527,850.88
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	37,129,581.50	31,780,590.53
支付的各项税费	13,764,276.58	9,866,255.03
支付其他与经营活动有关的现金	9,188,575.25	10,135,317.45
经营活动现金流出小计	172,547,245.18	131,310,013.89
经营活动产生的现金流量净额	-1,710,625.95	2,142,112.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,381,073.34	
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		167,683,975.90
投资活动现金流入小计	221,381,073.34	167,683,975.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,823,076.12	6,103,559.20
投资支付的现金	207,900,000.00	
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		84,000,000.00
投资活动现金流出小计	214,723,076.12	90,103,559.20

投资活动产生的现金流量净额	6,657,997.22	77,580,416.70
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	9,974,112.00	24,935,280.00
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	9,974,112.00	24,935,280.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,974,112.00	-24,935,280.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	336.80	438.50
五、现金及现金等价物净增加额	-5,026,403.93	54,787,687.80
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	106,213,878.50	185,678,093.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	44,834,038.54	40,681,613.27
收到的税费返还	21,601.27	
收到其他与经营活动有关的现金	1,196,597.70	828,023.87
经营活动现金流入小计	46,052,237.51	41,509,637.14
购买商品、接受劳务支付的现金	31,386,769.89	21,473,426.83
支付给职工以及为职工支付的现金	8,264,228.78	8,685,457.89
支付的各项税费	1,608,173.54	3,013,500.34
支付其他与经营活动有关的现金	3,257,029.89	5,734,443.09



经营活动现金流出小计	44,516,202.10	38,906,828.15
经营活动产生的现金流量净额	1,536,035.41	2,602,808.99
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	
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00
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		72,974,005.48
投资活动现金流入小计	60,000,000.00	92,974,005.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,863,708.04	2,142,277.79
投资支付的现金	50,000,000.00	
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	51,863,708.04	2,142,277.79
投资活动产生的现金流量净额	8,136,291.96	90,831,727.69
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		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,235,894.82	24,935,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,235,894.82	24,935,280.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,235,894.82	5,064,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.07
五、现金及现金等价物净增加额	-563,567.45	98,499,256.75
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	23,634,740.28	145,529,266.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
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		12,445.00				7,023,035.32		7,035,480.32		7,035,480.32
（一）综合收益总额							12,445.00				16,997,147.32		17,009,592.32		17,009,592.32

(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										-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		57,478.79		23,589,876.83		146,902,613.87		434,320,429.93		434,320,429.93

上期金额

单位：元

项目	2020 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		1,636.87		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）					133,722.87				-10,368,899.89		-10,235,177.02		-10,235,177.02	
（一）综合收益总额					133,722.87				14,566,380.11		14,700,102.98		14,700,102.98	
（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											-24,935,280.00		-24,935,280.00		-24,935,280.00
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											-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、本期期末余额	124,676,400.00				139,094,060.44	135,359.74		20,987,144.48		126,415,181.99		411,308,146.65		411,308,146.65

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				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					-10,197,345.03		-10,197,345.03
(一) 综合收益										-223,233.03		-223,233.03

总额												
(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										-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				23,589,876.83	95,608,170.31		382,169,704.66

上期金额

单位：元

项目	2020 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				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）										-2,750,436.96		-2,750,436.96
（一）综合收益总额										22,184,843.04		22,184,843.04
（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										-24,935,280.00		-24,935,280.00
1. 提取盈余公积												
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				20,987,144.48	104,565,767.28		388,524,569.28

### 三、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），公司在深圳证券交易所上市，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 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 2021 年 8 月 30 日批准对外报出。

本期纳入合并范围的子公司包括4家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 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 42 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。

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，不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

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，详见本附注五、“（十）金融工具”、“（十五）存货”、“（二十四）固定资产”、“（三十九）收入”等各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、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。

## 4、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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司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。

## 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

### 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。

## 10、金融工具

### 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。

## 9. 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。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

## 15、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。

## 16、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五、(十)金融工具。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

## 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

### 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。**

## 24、固定资产

### 1. 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	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。

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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、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。

### 31、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收回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。

### 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。

### 33、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。

### 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

## 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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用：

### 收入确认一般原则

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。

### 适用于2019年12月31日及以前：

#### 1.销售商品收入的确认

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。

#### 2.提供劳务收入的确认

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。

#### 3.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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 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

### 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：

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）。

**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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 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

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	112,045,594.93	112,045,594.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,067,616.43	50,067,616.43	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,248,104.54	14,248,104.54	
应收款项融资			
预付款项	1,706,203.49	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	1,655,895.67	1,655,895.67	
其中：应收利息	835,684.93	835,684.93	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	113,616,732.68	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	85,321,039.36	85,321,039.36	
流动资产合计	378,661,187.10	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	751,850.00	751,850.00	
固定资产	107,065,546.43	107,065,546.43	
在建工程	283,561.99	283,561.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,085,667.81	5,085,667.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,917,711.08	1,917,711.08	
递延所得税资产	2,817,973.07	2,817,973.07	
其他非流动资产	931,059.20	931,059.20	
非流动资产合计	118,853,369.58	118,853,369.58	
资产总计	497,514,556.68	497,514,556.68	
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,450,894.64	40,450,894.64	
预收款项	4,576,119.04	4,576,119.04	
合同负债			
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	7,120,814.41	7,120,814.41	
应交税费	6,999,475.60	6,999,475.60	
其他应付款	6,398,782.19	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			
流动负债合计	65,546,085.88	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			
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	4,441,061.68	4,441,061.68	
递延所得税负债	242,459.51	242,459.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,683,521.19	4,683,521.19	
负债合计	70,229,607.07	70,229,607.07	
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	45,033.79	45,033.79	
专项储备			
盈余公积	23,589,876.83	23,589,876.83	
一般风险准备			
未分配利润	139,879,578.55	139,879,578.55	
归属于母公司所有者权益合计	427,284,949.61	427,284,949.61	
少数股东权益			
所有者权益合计	427,284,949.61	427,284,949.61	
负债和所有者权益总计	497,514,556.68	497,514,556.68	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	24,893,620.23	24,893,620.23	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,519,081.58	14,519,081.58	
应收款项融资			
预付款项	577,951.21	577,951.21	
其他应收款	1,142,320.08	1,142,320.08	
其中：应收利息	793,972.60	793,972.60	
应收股利			
存货	30,754,902.96	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	60,289,323.08	60,289,323.08	
流动资产合计	132,177,199.14	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	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	3,275,559.41	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	240,102.24	240,102.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	493,897.54	493,897.54	
递延所得税资产	743,691.04	743,691.04	
其他非流动资产			
非流动资产合计	315,929,313.24	315,929,313.24	
资产总计	448,106,512.38	448,106,512.38	
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	16,371,311.98	16,371,311.98	
预收款项	2,544,067.72	2,544,067.72	
合同负债			
应付职工薪酬	1,750,377.34	1,750,377.34	
应交税费	744,663.03	744,663.03	
其他应付款	34,329,042.62	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	55,739,462.69	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			
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	55,739,462.69	55,739,462.69	
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	23,589,876.83	23,589,876.83	
未分配利润	105,805,515.34	105,805,515.34	
所有者权益合计	392,367,049.69	392,367,049.69	
负债和所有者权益总计	448,106,512.38	448,106,512.38	

#### (4) 2021年起首次执行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

## 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	5%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%

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	25%
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。

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%的税率纳企业所得税；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。

## 3、其他

## 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	322,328.02	34,875.65
银行存款	105,376,196.57	110,680,633.21

其他货币资金	1,320,666.41	1,330,086.07
合计	107,019,191.00	112,045,594.93
其中：存放在境外的款项总额	2,433,296.67	1,522,692.55

其他说明

截止2021年6月30日，其他货币资金余额为 1,320,666.41元，其中：建行龙行商务卡信用保证金695,312.50元；支付宝余额为347,574.78元；天猫保证金100,000.00元；PayPal余额为93,512.73元；苏宁易购余额宝余额为74,066.4元；淘宝保证金10,000.00元。

截止2021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。

其中，受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用卡保证金	695,312.50	695,312.50
天猫保证金	100,000.00	100,000.00
淘宝保证金	10,000.00	10,000.00
合计	805,312.50	805,312.50

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	50,067,616.43
其中：		
其他	20,000,000.00	50,067,616.43
其中：		
合计	20,000,000.00	50,067,616.43

其他说明：

交易性金融资产系购买的结构性存款及理财产品。

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## 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	11,063,435.88	100.00%	726,129.08	6.47%	10,337,306.80	15,178,363.85	100.00%	930,259.31	6.13%	14,248,104.54
其中:										
合计	11,063,435.88	100.00%	726,129.08	6.47%	10,337,306.80	15,178,363.85	100.00%	930,259.31	6.13%	14,248,104.54

按单项计提坏账准备: 0

按组合计提坏账准备: 726,129.08

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	10,808,495.89	540,424.78	5.00%
1至2年	25,032.97	2,503.30	10.00%
2至3年	41,748.15	12,524.45	30.00%
3至4年	29,941.69	14,970.85	50.00%
4至5年	12,557.41	10,045.93	80.00%
5年以上	145,659.77	145,659.77	100.00%
合计	11,063,435.88	726,129.08	--

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)	10,808,495.89
1至2年	25,032.97
2至3年	41,748.15
3年以上	188,158.87
3至4年	29,941.69
4至5年	12,557.41
5年以上	145,659.77
合计	11,063,435.88

**(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	其他	
应收账款坏账准备	930,259.31		204,130.23			726,129.08
合计	930,259.31		204,130.23			726,129.08

**(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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,730,457.88	78.91%	436,522.89
第二名	1,183,622.50	10.70%	59,181.13
第三名	308,221.63	2.79%	15,411.08
第四名	92,958.35	0.84%	4,647.92
第五名	87,593.80	0.79%	4,379.69
合计	10,402,854.16	94.03%	

**(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	5,602,348.81	93.77%	1,588,068.96	93.08%
1 至 2 年	273,098.13	4.57%	64,615.83	3.79%
2 至 3 年	88,999.26	1.49%	49,578.99	2.91%
3 年以上	10,081.98	0.17%	3,939.71	0.23%
合计	5,974,528.18	--	1,706,203.49	--

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：

不适用。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	3,000,000.00	50.21	1年以内	预付定金费
第二名	非关联方	604,305.00	10.11	1-2年	预付材料费
第三名	非关联方	197,148.74	3.30	1年以内	应付展会款
第四名	非关联方	109,800.00	1.84	1年以内	预付模具款
第五名	非关联方	103,925.00	1.74	1年以内	预付材料款
合计		4,015,178.74	67.20		

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	260,515.34	835,684.93
其他应收款	1,612,023.47	820,210.74
合计	1,872,538.81	1,655,895.67

### (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	210,958.90	793,972.60
结构性存款	49,556.44	41,712.33
合计	260,515.34	835,684.93

## 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
保证金押金	1,064,480.00	1,194,780.00
其他	547,543.47	206,817.63
合计	1,612,023.47	1,401,597.63

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	477,886.89		103,500.00	581,386.89
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	6,461.94			6,461.94
2021 年 6 月 30 日余额	484,348.83		103,500.00	587,848.83

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）	770,187.97
1 至 2 年	210,355.50
2 至 3 年	51,080.00
3 年以上	580,400.00
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	324,030.00
5 年以上	253,370.00
合计	1,612,023.47

### 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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	581,386.89	6,461.94				587,848.83
合计	581,386.89	6,461.94				587,848.83

### 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	410,000.00	1-5 年	25.43%	156,000.00
第二名	押金及保证金	162,713.14	1 年以内	10.09%	8,135.66
第三名	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	9.31%	105,600.00
第四名	垫付款	132,000.00	4-5 年	8.19%	7,500.00
第五名	押金及保证金	119,040.00	5 年以上	7.38%	119,040.00
合计	--	973,753.14	--	60.40%	396,275.66



## 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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	66,500,705.09	3,854,498.62	62,646,206.47	38,131,414.82	2,597,577.29	35,533,837.53
在产品	13,732,884.60		13,732,884.60	9,271,118.17		9,271,118.17
库存商品	55,409,875.35	2,650,887.25	52,758,988.10	53,435,748.31	1,797,326.83	51,638,421.48
周转材料	277,020.95		277,020.95	246,699.10		246,699.10
发出商品	5,295,011.18		5,295,011.18	5,051,612.94		5,051,612.94
半成品	18,602,794.62	2,048,746.23	16,554,048.39	13,854,682.86	2,320,856.65	11,533,826.21
委托加工物资	277,486.38		277,486.38	341,217.25		341,217.25
合计	160,095,778.17	8,554,132.10	151,541,646.07	120,332,493.45	6,715,760.77	113,616,732.68

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	2,597,577.29	1,256,921.33				3,854,498.62
库存商品	1,797,326.83	853,560.42				2,650,887.25
半成品	2,320,856.65			272,110.42		2,048,746.23
合计	6,715,760.77	2,110,481.75		272,110.42		8,554,132.10

其他说明：

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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	429,207.38	274,189.23
待抵扣进项税额		46,850.13
理财产品	9,900,000.00	25,000,000.00
定期存款	93,000,000.00	60,000,000.00
合计	103,329,207.38	85,321,039.36

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(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

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

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	4,861,974.26	568,150.00		5,430,124.26
2.本期增加金额		13,200.00		13,200.00
(1) 计提或摊销		13,200.00		13,200.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,861,974.26	581,350.00		5,443,324.26
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		738,650.00		738,650.00
2.期初账面价值		751,850.00		751,850.00

### (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	104,457,296.95	107,065,546.43
合计	104,457,296.95	107,065,546.43

### (1) 固定资产情况

单位：元

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		3,833,519.46	1,139,292.04	1,432,129.83	6,404,941.33
(1) 购置		3,833,519.46	1,139,292.04	1,432,129.83	6,404,941.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,151,731.30	501,850.67	535,225.73	4,188,807.70
(1) 处置或报废		3,151,731.30	501,850.67	535,225.73	4,188,807.70
4.期末余额	149,617,939.92	28,760,230.85	10,774,327.15	26,005,516.34	215,158,014.26
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	3,131,821.17	3,286,786.25	245,699.62	1,391,547.96	8,055,855.00
(1) 计提	3,131,821.17	3,286,786.25	245,699.62	1,391,547.96	8,055,855.00
3.本期减少金额		2,371,559.78	451,758.14	408,153.96	3,231,471.88
(1) 处置或报废		2,371,559.78	451,758.14	408,153.96	3,231,471.88
4.期末余额	64,121,985.38	18,395,074.10	8,558,740.32	19,624,917.52	110,700,717.32
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	85,495,954.54	10,365,156.75	2,215,586.83	6,380,598.82	104,457,296.94
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

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 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	333,076.55	283,561.99
合计	333,076.55	283,561.99

## (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
厂房三期工程	281,134.80		281,134.80	231,620.24		231,620.24
试音室	51,941.75		51,941.75	51,941.75		51,941.75
合计	333,076.55		333,076.55	283,561.99		283,561.99

## (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
厂房三期工程	30,000,000.00	231,620.24				281,134.80	0.09%					其他
试音室	200,000.00	51,941.75				51,941.75	20.00%	20.00%				其他
合计	30,200,000.00	283,561.99				333,076.55	--	--				--

## (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

## 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				56,698.52	56,698.52
(1) 购置				56,698.52	56,698.52
(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			4,916,267.90	10,694,352.20
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	9,051.42			380,564.13	389,615.55
(1) 计提	9,051.42			380,564.13	389,615.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,956,224.42			3,985,377.00	5,941,601.42
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	3,821,859.88			930,890.90	4,752,750.78
2.期初账面价值	3,830,911.30			1,254,756.51	5,085,667.81

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

其他说明：

(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。

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

### (2) 商誉减值准备

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	523,691.77	37,623.76	143,668.38		417,647.15
网站建设费	217,537.24		56,748.78		160,788.46
招牌制作费	13,836.54		7,547.16		6,289.38
网站推广费	51,540.98		14,056.32		37,484.66
杜比专利使用权	104,504.92	581,364.67	308,099.88		377,769.71
珠海分公司旗舰店	352,866.38		92,052.12		260,814.26



装修费					
信达律师费	71,540.86		61,320.78		10,220.08
车间防爆排风工程	27,650.24		16,590.36		11,059.88
其他	554,542.15		76,093.14		478,449.01
合计	1,917,711.08	618,988.43	776,176.92		1,760,522.59

### 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	9,736,411.70	1,455,135.75	8,090,651.35	1,209,936.95
内部交易未实现利润	2,094,439.33	314,165.90	3,375,516.71	506,327.51
可抵扣亏损	3,174,734.92	480,882.61	2,903,662.39	435,549.36
递延收益	4,203,548.74	630,532.31	4,441,061.68	666,159.25
合计	19,209,134.69	2,880,716.57	18,810,892.13	2,817,973.07

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,548,780.33	232,317.05	1,548,780.33	232,317.05
交易性金融资产公允价值			67,616.40	10,142.46
合计	1,548,780.33	232,317.05	1,616,396.73	242,459.51

#### (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		2,880,716.57		2,817,973.07
递延所得税负债		232,317.05		242,459.51

#### (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
可抵扣亏损	4,059,114.52	2,736,291.66
坏账准备	136,755.64	138,351.89
合计	4,195,870.16	2,874,643.55

## (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
2021	198,426.21	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	1,643,177.29	1,454,107.19	
2026			
合计	4,059,114.52	3,870,044.42	--

## 31、其他非流动资产

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
长期资产预付款	1,066,952.40		1,066,952.40	931,059.20		931,059.20
合计	1,066,952.40		1,066,952.40	931,059.20		931,059.20

**32、短期借款****(1) 短期借款分类****(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据****36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	50,543,775.61	37,324,174.93
其他	8,340,735.48	3,126,719.71
合计	58,884,511.09	40,450,894.64

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东五华二建工程有限公司	2,199,669.92	二期厂房质保金
合计	2,199,669.92	--

其他说明：

截至2021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。

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	5,442,796.72	4,576,119.04
合计	5,442,796.72	4,576,119.04

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

其他说明:

截至2021年6月30日, 预收款项余额中无账龄超过1年的大额款项。

截至2021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。

**38、合同负债****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	7,120,814.41	35,260,787.65	36,198,240.17	6,181,344.66
二、离职后福利-设定提存计划		2,239,953.28	2,231,676.60	8,276.68
合计	7,120,814.41	37,500,740.93	38,429,916.77	6,189,621.34

**(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	7,085,303.26	33,101,489.19	34,035,618.65	6,151,173.80
2、职工福利费		222,299.16	222,299.16	
3、社会保险费	2,689.64	806,792.81	798,430.99	9,034.23
其中: 医疗保险费	2,689.64	682,622.26	674,534.60	8,760.07
工伤保险费		11,705.44	11,599.58	105.86
生育保险费		112,465.11	112,296.81	168.30
4、住房公积金	150.00	440,424.00	438,614.00	1,960.00
5、工会经费和职工教育经费	32,671.51	689,782.49	703,277.37	19,176.63
合计	7,120,814.41	35,260,787.65	36,198,240.17	6,181,344.66

**(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		2,211,102.51	2,203,211.15	7,891.36
2、失业保险费		28,850.77	28,465.45	385.32
合计		2,239,953.28	2,231,676.60	8,276.68

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	557,054.08	3,023,479.71
企业所得税	134,226.59	3,442,641.59
个人所得税	82,426.72	108,303.36
城市维护建设税	37,941.06	222,596.12
教育费附加	11,610.67	95,492.13
地方教育费附加	7,447.13	63,506.50
房产税	495,664.09	11,154.51
环境保护税		63.48
城镇土地使用税	80,911.92	
印花税	18,704.70	32,238.20
合计	1,425,986.96	6,999,475.60

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,365,172.25	6,398,782.19
合计	5,365,172.25	6,398,782.19

##### (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	4,839,096.00	4,893,056.00

其他	526,076.25	1,505,726.19
合计	5,365,172.25	6,398,782.19

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明：

截至2021年6月30日，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

截至2021年6月30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。

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

## 44、其他流动负债

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 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	4,441,061.68		237,512.94	4,203,548.74	政府拨入
合计	4,441,061.68		237,512.94	4,203,548.74	--

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	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
珠海市金湾区科技和工业信息化局 18 年技术改造专项资金	680,742.93			74,262.84			606,480.09	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			102,641.10			3,354,632.65	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			60,609.00			242,436.00	与资产相关
合计	4,441,061.68			237,512.94			4,203,548.74	

## 52、其他非流动负债

## 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			24,935,280.00		24,935,280.00	149,611,680.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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



## 56、库存股

## 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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	45,033.79	12,445.00				12,445.00	57,478.79
外币财务报表折算差额	45,033.79	12,445.00				12,445.00	57,478.79
其他综合收益合计	45,033.79	12,445.00				12,445.00	57,478.79

## 58、专项储备

## 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	23,589,876.83			23,589,876.83
合计	23,589,876.83			23,589,876.83

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	139,879,578.55	136,784,081.88
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	16,997,147.32	30,633,509.02
减：提取法定盈余公积		2,602,732.35
应付普通股股利	9,974,112.00	24,935,280.00
期末未分配利润	146,902,613.87	139,879,578.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 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	143,398,964.00	89,595,921.19	111,858,453.05	69,509,394.22
其他业务	1,242,159.86	555,601.21	1,017,636.19	268,792.09
合计	144,641,123.86	90,151,522.40	112,876,089.24	69,778,186.31

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 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	299,860.15	244,338.10
教育费附加	123,467.08	104,657.94
房产税	594,956.79	472,237.26
土地使用税	99,744.20	97,009.45
车船使用税	6,780.00	1,860.00
印花税	75,002.73	69,700.20
环境保护税	1,605.65	390.45
地方教育费附加	81,536.74	69,152.24
合计	1,282,953.34	1,059,345.64

## 63、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,275,548.98	4,621,991.04
广告及展位费	4,271,567.78	4,857,994.41
运输费		1,308,376.79
租赁费	898,909.89	1,061,175.08

折旧与摊销	479,671.41	137,155.83
售后维护费	556,872.28	328,517.80
差旅费	148,649.91	59,766.05
其他	482,990.92	223,356.94
合计	12,114,211.17	12,598,333.94

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,660,228.56	7,581,218.07
折旧费用	1,168,090.79	1,023,912.35
无形资产摊销费	105,189.21	102,518.28
长期待摊费用摊销	64,318.32	64,318.32
差旅费用及业务招待费	122,707.76	68,289.86
办公费用	219,253.55	576,993.70
运输费用及车辆使用费	358,948.12	246,117.18
物料消耗费用	54,906.13	18,899.64
维修费	50,351.99	204,508.37
租赁及水电费	278,003.48	236,144.45
其他	2,585,653.51	2,293,912.64
合计	14,667,651.42	12,416,832.86

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,854,826.66	7,002,546.73
折旧费用与摊销	977,570.41	1,042,979.64
设计与试验费		20,754.71
研发材料	478,817.70	894,478.53
其他	486,332.65	646,663.35
合计	8,797,547.42	9,607,422.96

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,777,679.39	-1,998,259.39
汇兑损益	336.88	438.57
手续费及其他	160,460.31	161,862.09
合计	-1,616,882.20	-1,835,958.73

## 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	84,936.93	63,969.28
个税手续费返还	29,470.41	41,537.98
珠海市 2018 年度受影响企业失业保险费返还		5,960,574.00
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	60,609.00	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	75,235.08	74,262.84
广东省工业企业技术改造事后奖补	51,675.00	49,993.86
金湾区科工信局发放 2018 年企业技术改造事后奖补资金	49,993.86	51,369.42
珠海市财政局付技术项目事后奖补		11,000.00
2018 年广州市劳动关系 AAA 级和谐企业奖励金		20,000.00
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		39,000.00
软件产品增值税即征即额	765,180.94	277,252.38
珠海市金湾区财政局 2020 年专利财政	200,000.00	
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	108,948.36	
科技保险费补贴	8,700.00	
合计	1,434,749.58	6,649,568.76

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	1,261,248.75	867,318.37
合计	1,261,248.75	867,318.37

**69、净敞口套期收益****70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,461.94	-55,628.61
应收账款坏账损失	204,152.75	-159,955.59
合计	197,690.81	-215,584.20

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,838,393.85	-554,720.55
合计	-1,838,393.85	-554,720.55

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损益以“-”填列）	-1,023.16	-17,371.56
合计	-1,023.16	-17,371.56

**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
质量违约金及赔款	37,435.47	38,090.00	37,435.47
其他收入	71,000.32	12,845.38	71,000.32
合计	108,435.79	50,935.38	108,435.79

## 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
非流动资产处置损失合计	169,181.38		169,181.38
其中：固定资产报废损失	169,181.38		169,181.38
捐赠支出			
罚款支出	7,120.40		7,120.40
无法收回的往来款	9,800.30		9,800.30
滞纳金	1.65	2,749.31	1.65
其他支出	2,030.69	13,592.65	0.69
合计	188,134.42	16,341.96	186,104.42

## 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	3,292,855.69	1,394,533.67
递延所得税费用	-71,309.20	54,816.72
合计	3,221,546.49	1,449,350.39

## (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	20,218,693.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,034,380.83
子公司适用不同税率的影响	1,655,476.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,288.15
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	4,743.48
加计扣除的影响	-1,727,342.82
所得税费用	3,221,546.49

## 77、其他综合收益

详见附注 57：其他综合收益。

## 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
押金、保证金及资金往来	140,410.00	201,344.74
利息收入	1,777,679.39	1,144,470.25
政府补助	192,690.71	6,627,912.25
其他	205,161.51	
合计	2,315,941.61	7,973,727.24

### (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
经营性其他支出	9,168,575.25	10,101,218.58
其他	20,000.00	34,098.87
合计	9,188,575.25	10,135,317.45

### (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		166,000,000.00
理财产品利息收入		1,683,975.90
合计		167,683,975.90

### (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		84,000,000.00
合计		84,000,000.00

(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	16,997,147.32	14,566,380.11
加：资产减值准备	1,640,703.04	770,304.75
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,830,108.20	5,623,943.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	402,815.55	476,955.95
长期待摊费用摊销	776,176.92	1,102,151.24
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）	1,023.16	17,371.56
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	240,091.18	
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	336.80	438.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,261,248.75	-867,318.37
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-62,743.50	54,816.72
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-10,142.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,814,574.14	-30,526,871.25
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-974,808.81	-1,781,022.50
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	11,524,489.54	12,704,962.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,710,625.95	2,142,112.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--



动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	106,213,878.50	185,678,093.32
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	-5,026,403.93	54,787,687.80

**(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	106,213,878.50	111,240,282.43
其中：库存现金	322,328.02	34,875.65
可随时用于支付的银行存款	105,376,396.57	110,680,633.21
可随时用于支付的其他货币资金	515,153.91	524,773.57
三、期末现金及现金等价物余额	106,213,878.50	111,240,282.43

**80、所有者权益变动表项目注释****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	805,312.50	信用卡、天猫、及淘宝保证金
合计	805,312.50	--

**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	921,155.26	6.4601	5,950,755.10
欧元	42.76	7.6862	328.66
港币	4,620.15	0.8321	3,844.43
应收账款	--	--	
其中：美元	722,683.84	6.4601	4,668,609.87
欧元	122.37	7.6862	940.56
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

### 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
就业补贴款	84,936.93	其他收益	84,936.93
个税手续费返还	29,470.41	其他收益	29,470.41
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	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	1,039,680.00	递延收益	75,235.08
广东省工业企业技术改造事	3,803,400.00	递延收益	101,668.86

后奖补			
软件产品增值税即征即额	765,180.94	其他收益	765,180.94
珠海市金湾区财政局 2020 年 专利财政	200,000.00	其他收益	200,000.00
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	108,948.36	其他收益	108,948.36
科技保险费补贴	8,700.00	其他收益	8,700.00
合计	6,646,406.64		1,434,749.58

## (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

#### (2) 合并成本及商誉

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (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

(6) 其他说明

## 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

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

## 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

## 6、其他

## 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：

公司不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

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：

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。

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

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
（3）衍生金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			20,000,000.00	20,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是 HONGBO YAO、HUIFANG CHEN。

其他说明：

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

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）

### 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

### 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
JUNJIE MICHAEL YAO、姚宏远、王震国、吴战箴、朱燕建、 陈伟洪、游均、陈焕新、张小康、姜宁、聂亚莉、俞卫民、	董事、监事及高级管理人员



陈丹红	
-----	--

其他说明：

公司于 2021 年 6 月 28 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过解聘姜宁女士的公司财务总监职务；  
公司于 2021 年 8 月 9 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过聘任陈丹红女士为公司财务总监职务；  
公司于 2021 年 7 月 16 日收到俞卫民先生申请辞去公司副总经理职务的辞职报告。

## 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	1,281,853.73	1,151,477.33

- (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

## 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****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2021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：

单位：元

项目	2021年6月30日
1年以内（含1年，下同）	568,800.00
1-2年	-
2-3年	-
合计	568,800.00

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2021年6月30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。

**(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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

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。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

单位: 元

项目	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	分部间抵销	合计
多媒体系列	27,633,266.25	16,723,006.99	31,565,723.95	19,532,545.31		
家庭影院系列	39,689,784.88	22,882,461.75	29,997,969.83	17,279,443.62		
专业音响系列	29,115,436.04	20,174,798.47	16,407,897.19	11,724,935.49		
汽车音响	6,647,021.07	3,807,935.29	5,689,666.04	3,217,217.56		
喇叭系列	7,253,382.76	3,591,590.80	5,511,646.64	2,124,702.79		
公共广播系列	27,844,658.68	18,947,310.55	16,882,129.41	11,845,588.50		
耳机系列	3,014,449.48	1,962,399.33	5,458,344.61	3,547,457.14		
其他	2,200,964.84	1,506,418.01	345,075.38	237,503.81		
合计	143,398,964.00	89,595,921.19	111,858,453.05	69,509,394.22		

(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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	13,173,634.71	100.00%	504,566.44	3.83%	12,669,068.27	15,162,730.01	100.00%	643,648.43	4.24%	14,519,081.58
其中：										
账龄组合	10,028,258.88	76.12%	504,566.44	5.03%	9,523,692.44	12,827,451.40	84.60%	643,648.43	5.02%	12,183,802.97
关联方组合	3,145,375.83	23.88%			3,145,375.83	2,335,278.61	15.40%			2,335,278.61
合计	13,173,634.71	100.00%	504,566.44	3.83%	12,669,068.27	15,162,730.01	100.00%	643,648.43	4.24%	14,519,081.58

按单项计提坏账准备：504,566.44

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）	11,191,155.82
1至2年	328,644.05
2至3年	1,610,654.45
3年以上	43,180.39
3至4年	39,850.39
4至5年	1,936.50
5年以上	1,393.50
合计	13,173,634.71

## （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	其他	
应收账款坏账准备	643,648.43		139,081.99			504,566.44
合计	643,648.43		139,081.99			504,566.44

## (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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,730,457.88	78.91%	436,522.89
第二名	1,183,622.50	10.70%	59,181.13
第三名	308,221.63	2.79%	15,411.08
第四名	92,958.35	0.84%	4,647.92
第五名	87,593.80	0.79%	4,379.69
合计	10,402,854.16	94.03%	

## (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	210,958.90	793,972.60
其他应收款	461,263.29	348,347.48
合计	672,222.19	1,142,320.08

## (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	210,958.90	793,972.60
合计	210,958.90	793,972.60

## 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	679,860.00	770,160.00
其他	245,292.11	40,982.11
合计	925,152.11	811,142.11

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	462,794.63			462,794.63
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,094.19			1,094.19
2021 年 6 月 30 日余额	463,888.82			463,888.82

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）	431,292.11
3 年以上	493,860.00
3 至 4 年	3,000.00

4 至 5 年	258,000.00
5 年以上	232,860.00
合计	925,152.11

### 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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	462,794.63	1,094.19				463,888.82
合计	462,794.63	1,094.19				463,888.82

### 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	150,000.00	1 年以内	22.31%	7,500.00
第二名	押金及保证金	132,000.00	4-5 年	19.64%	105,600.00
第三名	押金及保证金	119,040.00	5 年以上	17.71%	119,040.00
第四名	押金及保证金	100,000.00	4-5 年	14.88%	80,000.00
第五名	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	4.46%	1,500.00
合计	--	531,040.00	--	79.00%	313,640.00

### 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	311,176,063.01		311,176,063.01	311,176,063.01		311,176,063.01
合计	311,176,063.01		311,176,063.01	311,176,063.01		311,176,063.01

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

**(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	40,047,791.09	28,667,451.59	39,818,991.69	25,262,738.39
其他业务	46,747.65	21,519.30	151,212.83	147,775.36
合计	40,094,538.74	28,688,970.89	39,970,204.52	25,410,513.75

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

**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		20,000,000.00
理财产品的投资收益		368,219.18
合计		20,368,219.18

## 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	-118,212.45	
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）	1,434,895.67	
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	30,739.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,096.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,823.40	
减：所得税影响额	353,361.46	
合计	1,086,981.31	--

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	3.90%	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	3.57%	0.12	0.12

### 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