

深圳市漫步者科技股份有限公司**2019年度财务决算报告****一、报表合并范围及会计政策：**

1、2019年度公司会计报表合并范围主体共13户，包括本公司及12家下属子公司，与2018年度相比，合并报表范围未发生变化。

2、公司2019年所得税税率如下：

(1) 母公司企业所得税税率为25%；

(2) 东莞市漫步者科技有限公司企业所得税税率为25%；

(3) 北京漫步者科技有限公司2019年应纳税所得额低于100万元，本年度企业所得税按小型微利企业优惠税率5%申报缴纳。

(4) 北京爱德发科技有限公司企业所得税税率为15%；

(5) 爱德发国际有限公司2019年度适用两级制利得税制，应纳税所得额不超过200万港币的部分适用税率为8.25%，超过200万港币部分适用的税率为16.5%；

(6) 东莞普兰迪音响系统有限公司2019年应纳税所得额低于300万元，本年度企业所得税按小型微利企业优惠税率申报缴纳。本年对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税率5%；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税率10%。

(7) EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC 适用的加拿大联邦所得税税率为15%，适用的BC省所得税税率为12%；

(8) Edifier AUST PTY Ltd 利得税税率为30%；

(9) STAX LTD.注册于日本国埼玉县富士见市，2019年所得税种如下：

①法人税：法人税为应纳税所得额×法人税23.4%，2019年4月后变为23.2%，法人地方税：应纳法人税额×4.4%；

②法人居民税：其中埼玉县县民税计算方法为应纳法人税额×3.2%+2万日元，富士见市的市民税计算方法为应纳法人税额×9.7%+5万日元；

③事业税：事业税采用超额累进税率，应纳税所得额400万日元以下部分税率为3.4%、应纳税所得额在400万日元至800万日元部分税率为5.1%、应纳税所得额在800万日元以上部分税率为6.7%；

④地方法人特别税：应缴纳事业税税额×43.2%；

(10) 东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司企业所得税税率为 15%；

(11) 利发爱尔（香港）有限公司利得税税率为 16.5%；

(12) 东莞市漫步者电竞科技有限公司企业所得税税率为 25%；

(13) 凡特创造有限公司利得税税率为 16.5%。

二、审计报告情况：

公司 2019 年度会计报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。2019 年度公司财务状况、经营成果及主要指标如下：

（一）资产负债及所有者权益情况

1、公司 2019 年末总资产 221,677.12 万元，较期初增加 11.43%，主要因存货的增加所致；归属于上市公司股东的净资产 186,900.50 万元，较期初增加 4.66%，主要因本期盈利增加相应的增加了未分配利润所致。

2、公司 2019 年末负债总额 34,058.85 万元，较期初增加 75.43%，主要因应付材料款增加所致。

3、公司 2019 年末股本总额 59,276.5 万元，较期初减少 260.50 万元，主要因本期回购注销限制性股票所致。

（二）营业收入与支出情况

1、公司 2019 年度实现营业收入 124,314.56 万元，较上年同期 88,086.63 万元增加 41.13%，主要因耳机收入的增长所致。

2、公司 2019 年实现归属于上市公司股东的净利润 12,279.34 万元，较上年同期 5,338.63 万元增加 6,940.71 万元，增幅 130.01%，主要因本期营业收入的增加所致。

3、报告期内，销售费用 10,098.41 万元，较上年同期增加 1,142.43 万元，增幅 12.76%，主要因本期人工成本的增加所致。

4、报告期内，管理费用 5,790.13 万元，较上年同期下降 274.77 万元，降

幅 4.53%，主要因本期股份支付费用的下降所致。

5、报告期内，研发费用 8,331.35 万元，较上年同期增加 2,170.31 万元，增幅 35.23%，主要因本期人工成本的增加所致。

（三）主要财务指标

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	同比变动
归属于母公司所有者的净利润	12,279.34	5,338.63	130.01%
经营活动产生的现金流量净额	6,080.53	5,459.67	11.37%
资产负债率	15.36%	9.76%	5.60%
流动比率	5.30	8.10	-34.57%

1、公司 2019 年实现归属于上市公司股东的净利润 12,279.34 万元，较上年同期 5,338.63 万元增加 6,940.71 万元，增幅 130.01%，主要因本期营业收入增加所致。

2、公司 2019 年度实现经营活动产生的现金流量净额为 6,080.53 万元，同比增加 11.37%，主要因本期收到的销售货款较同期增加所致。

公司 2019 年末资产负债率较低，流动比率总体水平较高，公司的财务状况非常稳健，财务风险低，总体偿债能力强。

深圳市漫步者科技股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十八日