



广州惠威电声科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 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 HONGBO YAO 及会计机构负责人(会计主管人员)姜宁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告内容涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告期内经营中可能存在的风险及应对措施，公司已在第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分进行了详细描述，敬请投资者关注并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 公司债相关情况	30
第十节 财务报告	31
第十一节 备查文件目录	101

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
HiVi Acoustics, Inc.	指	公司在美国的全资子公司
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
元/万元	指	人民币元/万元
报告期	指	2018年1-6月
报告期末	指	2018年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张小康	贺绘蓉
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 2017 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 2017 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）	126,564,398.97	119,071,238.43	6.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,287,314.14	15,816,911.05	2.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,777,217.86	13,809,733.59	-29.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,081,049.30	-17,499,092.95	36.68%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.25	-32.00%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.25	-32.00%
加权平均净资产收益率	3.37%	6.23%	-2.86%
	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）	482,305,839.99	484,469,584.03	-0.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	433,666,375.69	433,625,820.17	0.01%

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）	-17,609.99	
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）	6,261,462.36	
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	1,450,082.21	

易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,486.43	
减：所得税影响额	1,151,351.87	
合计	6,510,096.28	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

1、主营业务

公司主要从事各类音响设备、扬声器的研发、生产和销售，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 多年的发展，将电声科技结合精密制造技术，已成为全球知名的高级音响制造公司。

公司产品定位以中高端为主，拥有核心品牌“惠威”、“HiVi”，自设立以来一直专注于各类音响产品的研发，不断丰富和扩充产品种类和系列。多年的深厚技术积淀使得公司产品多次获得美国国际消费电子展（CES）创新与工程设计大奖；公司各细分系列产品拥有较高的市场评价，获得了数个细分领域的奖项。公司的“HiVi 惠威”品牌产品荣获“广东省名牌产品”。

2、主要产品及用途

公司生产经营的主要产品有多媒体音响、公共广播、家庭影院音响、专业音响、汽车音响及喇叭，具体如下：

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

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

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

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。

喇叭：是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。

3、经营模式

公司自主研发、生产、销售各类音响设备、扬声器单元，主要包括设计研发、采购、生产加工、销售及售后服务等环节。其中销售模式主要包括公司自主销售和经销两种模式。自主销售是指公司通过公司专卖店直接将产品销售给消费者的销售方式，经销模式是指公司将产品销售给经销商，再由经销商将产品销售给消费者。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌优势

公司自设立以来，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。

2、技术及研发优势

面对激烈的市场竞争环境，公司始终坚持产品创新的经营理念，致力于产品的自主研发设计。公司坚持“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。

公司研发部门拥有专业的丹麦 B&K 电声测量系统和各类声学分析软件，这些研发设施奠定了公司的研发基础。公司现有研发人员上百人，包括专业电声设计师、扬声器设计师、外观造型设计师、结构设计师、电子电路设计师等，多年的行业经验使得工程师们对现代电声有着深刻理解，并在产品设计上具备独特的个性创意和设计风格。

公司依托自主研发、坚持原创设计。经过多年的发展，公司已经建立包含科研立项、科技经费申请、研发绩效考核、科技成果转化等方面的研发管理体系，为公司新产品研发提供了良好的保障。

3、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。

4、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。

5、团队优势

公司拥有一支敬业务实的经营管理团队，核心管理层团队在音响行业有二十多年的工作经验，对音响行业具有深刻的洞察和理解，时刻关注行业的发展动态。同时，公司拥有一支具有研发、设计和销售能力的专业人才队伍，通过市场销售情况了解客户的消费习惯和喜好，并藉此开发出具有较强针对性的产品。管理层和专业队伍构筑的团队优势确保公司产品引领市场潮流，占据市场竞争的有利位置。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

2018年上半年,面对国内外错综复杂的经济发展形势,在原材料价格以及人力成本不断上涨的市场条件下,公司凭借在品牌、人才、技术、市场、管理、产品等方面的优势,积极开拓创新,优化产品结构,不断加大研发力度和适时推出适合市场的新产品,实现公司的稳健发展。

2018年上半年,公司实现营业收入12,656.44万元,同比增长6.29%,主要是电子音响行业发展稳定,居民消费水平提高,加上公司积极开拓市场,推进销售渠道的建设完善和完善,从而促进公司的家庭影院音响和专业音响销售收入实现较大增长所致。报告期内,公司实现归属于上市公司股东的净利润1,628.73万元,同比增长2.97%,主要是报告期内公司销售收入增长所致。

未来,公司将持续坚持“专注声音品质”的企业理念,以产品的音质和品质为核心,致力于为消费者提供完美影音视听享受。公司将坚持把科技创新与技术进步作为推动企业持续发展的核心手段,充分发挥品牌优势、技术研发优势以及人才、管理等方面优势,抓住电子消费行业快速发展的战略机遇,坚持走自主创新、规模发展的道路,进一步增强公司的核心竞争力,为股东带来良好的回报。与此同时,公司将严格按照有关法律、法规以及规范性文件的要求,规范运行,确保公司持续、健康、稳定发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	126,564,398.97	119,071,238.43	6.29%	-
营业成本	80,789,214.58	73,223,295.66	10.33%	-
销售费用	10,507,267.99	9,531,833.85	10.23%	-
管理费用	23,354,552.35	18,794,716.58	24.26%	-
财务费用	-1,354,182.69	-401,473.27	237.30%	主要系银行存款增加导致利息收入增加所致。
所得税费用	2,871,523.46	3,020,595.06	-4.94%	-
研发投入	10,164,819.32	6,304,117.03	61.24%	主要系公司加大对新产品研

				发的投入。
经营活动产生的现金流量净额	-11,081,049.30	-17,499,092.95	36.68%	主要系公司收入增加及收到的政府补助增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-128,064,337.38	-8,966,642.89	1,328.23%	主要系公司使用暂时闲置的资金进行理财所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,623,520.00	-497,000.00	3,244.77%	主要系本期支付现金股利所致。
现金及现金等价物净增加额	-155,408,167.60	-27,023,014.43	475.10%	主要系公司利用闲置资金理财所致。

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	126,564,398.97	100%	119,071,238.43	100%	6.29%
分行业					
电子音响行业	126,564,398.97	100.00%	119,071,238.43	100.00%	6.29%
分产品					
多媒体系列	42,432,040.46	33.53%	53,801,895.13	45.18%	-21.13%
家庭影院系列	25,698,552.52	20.30%	16,378,021.15	13.75%	56.91%
专业音响系列	21,730,773.59	17.17%	15,415,932.08	12.95%	40.96%
汽车音响	5,292,125.22	4.18%	5,617,182.06	4.72%	-5.79%
喇叭系列	6,960,164.28	5.50%	6,292,532.80	5.28%	10.61%
公共广播系列	23,266,323.80	18.38%	20,968,858.83	17.61%	10.96%
其他产品	7,034.48	0.01%	14,598.30	0.01%	-51.81%
其他业务	1,177,384.62	0.93%	582,218.08	0.49%	102.22%
分地区					
出口销售	3,588,773.50	2.84%	2,649,399.87	2.23%	35.46%
内销	122,975,625.47	97.16%	116,421,838.56	97.77%	5.63%

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						
电子行业	126,564,398.97	80,789,214.58	36.17%	6.29%	10.33%	-2.34%
分产品						
多媒体系列	42,432,040.46	26,558,518.34	37.41%	-21.13%	-20.35%	-0.62%
家庭影院系列	25,698,552.52	15,768,782.20	38.64%	56.91%	78.74%	-7.49%
专业音响系列	21,730,773.59	14,783,577.68	31.97%	40.96%	35.62%	2.68%
公共广播系列	23,266,323.80	16,698,394.94	28.23%	10.96%	23.22%	-7.14%
分地区						
内销	122,975,625.47	78,813,230.88	35.91%	6.57%	11.43%	-2.80%

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

公司家庭影院系列音响销售收入较去年同期增长56.91%，专业音响系列销售收入较去年同期增长40.96%，出口销售收入较去年同期增长35.46%，系市场需求旺盛，公司加大海外市场拓展力度导致销售收入增加。

三、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	1,450,082.21	7.57%	主要系本期购买理财产品的收益	否
资产减值	409,686.70	2.14%	主要系计提的坏账	否
营业外收入	5,561,018.93	29.03%	主要系政府补贴	否
营业外支出	93,505.36	0.49%	主要系对外捐赠及其他	否

四、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		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	86,098,111.25	17.85%	69,634,416.73	22.55%	-4.70%	不适用
应收账款	13,663,525.70	2.83%	15,282,785.52	4.95%	-2.12%	不适用
存货	119,072,092.93	24.69%	82,539,785.12	26.73%	-2.04%	不适用

投资性房地产	1,187,876.13	0.25%	1,606,068.45	0.52%	-0.27%	不适用
固定资产	120,494,907.01	24.98%	67,039,897.31	21.71%	3.27%	子公司珠海惠威科技有限公司二期厂房建设完工转入固定资产。
在建工程	869,590.57	0.18%	49,480,621.52	16.02%	-15.84%	子公司珠海惠威科技有限公司二期厂房建设完工转入固定资产。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司受限的资产为信用卡保证金 625,000.00 元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	15,406.63
报告期投入募集资金总额	2,021.34
已累计投入募集资金总额	7,629
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2017]1024号），公司首次公开发行人民币普通股 2,078 万股，每股发行价格为人民币 8.97 元，募集资金总额 18,639.66 万元，扣除发行费用 3,233.03 万元，实际募集资金净额为 15,406.63 万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 18 日对公司首次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了广会验字[2017]G17001670122 号验资报告。</p> <p>根据公司《首次公开发行股票招股说明书》，公司首次公开发行股票募集资金将用于生产线自动化与产能扩建项目、研发中心建设项目、营销与服务网络建设项目的建设，截至 2018 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 7,629 万元，尚未使用的募集资金及利息收入余额为 7,972.92 万元，存放于公司开立的募集资金专户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、生产线自动化与产能扩建项目	否	7,735	7,735	1,734.69	7,133.35	92.22%	2018年12月31日		不适用	否
2、研发中心建设项目	否	3,705.66	3,705.66	286.65	388.75	10.49%	2018年12月		不适用	否

							31日			
3、营销与服务网络建设项目	否	3,965.97	3,965.97	0	106.9	2.70%	2019年06月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,406.63	15,406.63	2,021.34	7,629	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	15,406.63	15,406.63	2,021.34	7,629	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年9月5日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换前期预先投入募投项目的自筹资金5,236.16万元，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次置换进行了审验，并出具了广会专字【2017】G17001670133号《鉴证报告》予以确认，公司于2017年9月25日完成置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2018年6月30日，公司累计使用募集资金76,289,973.66元，尚未使用的募集资金及利息余额为79,729,246.73元，存放于兴业银行广州番禺支行募集资金专户、平安银行珠海分行募集资金专户、兴业银行珠海分行募集资金专户。									
募集资金使用及披	报告期内，公司已对募集资金使用情况进行了及时、真实、准确、完整的信息披露，不存在募集									

露中存在的问题或其他情况	资金管理违规的情形。
--------------	------------

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2018年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2018年8月27日	详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告《2018年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海惠威科技有限公司	子公司	各类音响设备的研发、生产和销售。	236,072,490.00	328,425,169.72	283,819,371.50	99,011,485.46	9,961,275.48	9,100,082.53

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。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对2018年1-9月经营业绩的预计

2018年1-9月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	15.00%
2018年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,879.89	至	2,543.39
2017年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,211.64		
业绩变动的的原因说明	公司预计2018年1-9月营业收入保持稳定增长，因公司继续加大市场开拓和研发投入力度，布局耳机等领域，导致营业成本及费用增加，预计公司2018年1-9月净利润略有下降。		

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业大幅波动的风险

公司属于电子音响行业，行业的发展状况影响公司的生产经营状况。电子音响行业直面终端消费者，行业发展对宏观经济的景气度依赖较大，未来如果宏观经济发生较大的波动，将对公司经营业绩产生重大影响。

公司将紧跟行业发展态势，密切关注行业政策变化，根据市场变化积极调整公司的发展战略和方向。同时，公司将坚持做好产品研发、生产和品控，提升消费者的用户体验和公司的品牌价值，以应对行业波动的风险。

（二）市场竞争加剧的风险

电子音响行业的竞争较为激烈，国内音响生产企业数量众多，大部分在价格较低的产品上同质化竞争；国外公司凭借技术和品牌优势占据国内高端市场。公司的产品面临国内、国际同行企业的激烈竞争，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。

公司将依托多年积累形成的技术基础，不断开发新产品、新工艺、新技术，提升产品附加值；紧跟市场需求变化，适当调整、优化产品结构，加大细分市场拓展力度，积极拓展销售渠道，稳固和提升传统市

场份额，抢占新产品市场份额；抓紧实施募投项目，尽快扩大产能，提高生产效率，进一步提升产业和产品的规模优势，降低市场竞争加剧的风险。

（三）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。未来随着公司规模的发展，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。

公司将结合业务开展的需要，持续引入行业高端人才，加强对关键技术人才的储备，同时，加大对核心骨干人才激励制度，为员工搭建持续发展的平台，重视员工学习与培养和培训，留住现有优秀人才。

（四）存货大幅计提跌价准备的风险

报告期末，公司存货账面净额 11,907.21 万元，占流动资产的比例为 34.46%，存货净额较高是由于公司产品种类较多和款到发货的经营特点所致。随着未来公司经营规模的扩大，存货净额将进一步增长。如果音响行业出现重大技术革新或客户需求转变，公司现有存货难以继续销售，公司将对存货大幅计提跌价准备，对公司经营业绩造成重大不利影响，存货难以变现也将对公司资金周转产生不利影响。

公司将进一步建立健全内控制度和存货管理制度，在科学安排生产、销售计划的基础上，合理制定库存水平。同时加强对存货的精细化管理，减少存货积压，提高存货周转速度，以加快资金流转速度，减少存货积压带来的直接和间接损失。

（五）运营成本增加带来的风险

随着公司经营规模的扩大，公司的技术研发人员和销售人员人数持续增长，可能引致公司管理费用和销售费用持续上升，利润率进一步降低，对公司经营业绩产生一定的影响。公司将通过强化管理、控制费用、扩大销售等举措，缓和经营成本上升带来的压力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年年度股东大会	年度股东大会	68.88%	2018年04月20日	2018年04月20日	详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2017年年度股东大会决议公告》，公告编号：2018-021

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司高度重视环境保护工作，本着生产与环境和谐发展的原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，将清洁生产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进环保工作。报告期内，公司未发生重大的环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司珠海惠威科技有限公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744002199，发证时间：2017年11月9日，有效期：三年。详见公司在巨潮资讯网上刊登的相关公告，公告编号：2018-031。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,337,600	75.00%			31,168,800		31,168,800	93,506,400	75.00%
3、其他内资持股	7,211,856	8.68%			3,605,928		3,605,928	10,817,784	8.68%
其中：境内法人持股	7,211,856	8.68%			3,605,928		3,605,928	10,817,784	8.68%
4、外资持股	55,125,744	66.32%			27,562,872		27,562,872	82,688,616	66.32%
境外自然人持股	55,125,744	66.32%			27,562,872		27,562,872	82,688,616	66.32%
二、无限售条件股份	20,780,000	25.00%			10,390,000		10,390,000	31,170,000	25.00%
1、人民币普通股	20,780,000	25.00%			10,390,000		10,390,000	31,170,000	25.00%
三、股份总数	83,117,600	100.00%			41,558,800		41,558,800	124,676,400	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经 2017 年度股东大会审议通过，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 83,117,600 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计转增 41,558,800 股，转增后公司总股本增加至 124,676,400 股。本次转增的股权登记日为 2018 年 5 月 10 日，除权除息日为 2018 年 5 月 11 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 2018 年 5 月 10 日为公司转增的股份 41,558,800 股进行了登记。

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 83,117,600 股计算，2017 年度每股净收益为 0.404388 元，每股净资产为 5.217016 元；2018 年半年度每股净收益为 0.195955 元，每股净资产为 5.217504 元；

按新股本 124,676,400 股摊薄计算，2017 年度每股净收益为 0.269592 元，每股净资产为 3.478010 元；2018 年半年度每

股净收益为 0.130637 元，每股净资产为 3.478336 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

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	52,179,744	0	26,089,872	78,269,616	资本公积金转增股本	上市之日起三年后
江苏鱼跃科技发展有限公司	3,740,256	0	1,870,128	5,610,384	资本公积金转增股本	上市之日起三年后
HUIFANG CHEN	2,946,000	0	1,473,000	4,419,000	资本公积金转增股本	上市之日起三年后
广州市延和贸易发展有限公司	779,200	0	389,600	1,168,800	资本公积金转增股本	上市之日起一年后
深圳市视野投资有限公司	779,200	0	389,600	1,168,800	资本公积金转增股本	上市之日起一年后
广州耀琪商务咨询有限公司	779,200	0	389,600	1,168,800	资本公积金转增股本	上市之日起一年后
广州卓茂企业管理咨询有限公司	600,000	0	300,000	900,000	资本公积金转增股本	上市之日起一年后
广州安洪盈企业管理咨询有限公司	534,000	0	267,000	801,000	资本公积金转增股本	上市之日起三年后
合计	62,337,600	0	31,168,800	93,506,400	--	--

3、证券发行与上市情况

报告期内，公司不存在证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,005	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	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况

		例	有的普通股数量	增减变动情况	条件的普通股数量	条件的普通股数量	股份状态	数量
HONGBO YAO	境外自然人	62.78%	78,269,616	26,089,872	78,269,616		质押	15,000,000
江苏鱼跃科技发展有限公司	境内非国有法人	4.50%	5,610,384	1,870,128	5,610,384			
HUIFANG CHEN	境外自然人	3.54%	4,419,000	1,473,000	4,419,000			
广州耀琪商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.94%	1,168,800	389,600	1,168,800			
深圳市视野投资有限公司	境内非国有法人	0.94%	1,168,800	389,600	1,168,800			
广州市延和贸易发展有限公司	境内非国有法人	0.94%	1,168,800	389,600	1,168,800			
广州卓茂企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.72%	900,000	300,000	900,000			
广州安洪盈企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.64%	801,000	267,000	801,000			
王国华	境内自然人	0.44%	543,300			543,300		
徐嵘	境内自然人	0.37%	455,500			455,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。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。其他股东之间未知是否存在关联关系。							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
王国华	543,300		人民币普通股	543,300				

徐嵘	455,500	人民币普通股	455,500
许忠志	418,000	人民币普通股	418,000
青岛猎马资产管理有限公司—猎马锐赢私募证券投资基金	388,850	人民币普通股	388,850
梁影	252,000	人民币普通股	252,000
沈鹤群	249,151	人民币普通股	249,151
傅杨君	235,000	人民币普通股	235,000
晏楚玉	182,100	人民币普通股	182,100
王玲	180,800	人民币普通股	180,800
黄逊才	171,714	人民币普通股	171,714
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>股东王国华通过普通证券账户持有公司股份 260,950 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 282,350 股，合计持有公司股份 543,300 股；</p> <p>股东徐嵘通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 455,500 股，合计持有公司股份 455,500 股；</p> <p>股东许忠志通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 418,000 股，合计持有公司股份 418,000 股；</p> <p>股东梁影通过普通证券账户持有公司股份 12,000 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 240,000 股，合计持有公司股份 252,000 股；</p> <p>公司股东沈鹤群通过普通证券账户持有公司股份 10,400 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 238,751 股，合计持有公司股份 249,151 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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杜小汉	董事、总经理	离任	2018年02月01日	个人原因离职。
HONGBO YAO	总经理	聘任	2018年04月25日	董事会聘任。
张浩帆	监事	离任	2018年04月20日	个人原因离职。
游均	监事	被选举	2018年04月20日	股东大会选举。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,098,111.25	241,506,278.85
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,663,525.70	6,946,930.63
预付款项	3,625,165.97	2,603,850.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	785,386.31	381,131.75
应收股利		
其他应收款	1,571,809.30	1,417,894.76
买入返售金融资产		
存货	119,072,092.93	92,456,779.16

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,698,575.73	1,287,363.10
流动资产合计	345,514,667.19	346,600,228.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	1,187,876.13	1,396,972.29
固定资产	120,494,907.01	121,357,610.48
在建工程	869,590.57	1,720,195.71
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,675,385.07	6,923,933.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,327,884.97	3,792,215.45
递延所得税资产	1,981,432.60	1,715,388.01
其他非流动资产	1,254,096.45	963,040.35
非流动资产合计	136,791,172.80	137,869,355.48
资产总计	482,305,839.99	484,469,584.03
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	34,216,775.48	32,738,926.19
预收款项	2,211,853.21	3,611,603.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,121,902.65	6,731,981.06
应交税费	2,118,284.95	3,406,715.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,970,648.01	4,354,536.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	48,639,464.30	50,843,763.86
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		
专项应付款		
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	48,639,464.30	50,843,763.86
所有者权益：		
股本	124,676,400.00	83,117,600.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	139,094,060.44	180,652,860.44
减：库存股		
其他综合收益	353,170.83	-23,590.55
专项储备		
盈余公积	15,187,957.95	15,187,957.95
一般风险准备		
未分配利润	154,354,786.47	154,690,992.33
归属于母公司所有者权益合计	433,666,375.69	433,625,820.17
少数股东权益		
所有者权益合计	433,666,375.69	433,625,820.17
负债和所有者权益总计	482,305,839.99	484,469,584.03

法定代表人：HONGBO YAO

主管会计工作负责人：HONGBO YAO

会计机构负责人：姜宁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,751,951.49	131,199,134.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,954,698.34	6,943,919.43
预付款项	2,224,224.64	904,491.59
应收利息	785,386.31	266,876.19
应收股利		
其他应收款	917,236.07	804,600.93
存货	33,406,313.56	24,537,126.81
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,629,277.23	859,077.92
流动资产合计	168,669,087.64	165,515,227.67

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	251,176,063.01	251,176,063.01
投资性房地产		
固定资产	2,393,201.05	2,394,997.63
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	536,395.71	481,717.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,164,332.20	965,823.82
递延所得税资产	242,885.05	187,458.80
其他非流动资产		201,500.00
非流动资产合计	255,512,877.02	255,407,560.74
资产总计	424,181,964.66	420,922,788.41
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,375,352.95	16,485,545.49
预收款项	749,804.59	881,039.53
应付职工薪酬	1,209,679.53	1,587,938.61
应交税费	259,208.56	81,630.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,613,647.88	2,109,413.34
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,207,693.51	21,145,567.43
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		
专项应付款		
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	34,207,693.51	21,145,567.43
所有者权益：		
股本	124,676,400.00	83,117,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	138,295,257.52	179,854,057.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,187,957.95	15,187,957.95
未分配利润	111,814,655.68	121,617,605.51
所有者权益合计	389,974,271.15	399,777,220.98
负债和所有者权益总计	424,181,964.66	420,922,788.41

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	126,564,398.97	119,071,238.43
其中：营业收入	126,564,398.97	119,071,238.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	115,067,009.52	102,596,955.49
其中：营业成本	80,789,214.58	73,223,295.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,360,470.59	1,156,606.17
销售费用	10,507,267.99	9,531,833.85
管理费用	23,354,552.35	18,794,716.58
财务费用	-1,354,182.69	-401,473.27
资产减值损失	409,686.70	291,976.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,450,082.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,609.99	-4,262.11
其他收益	761,462.36	1,601,194.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,691,324.03	18,071,214.83
加：营业外收入	5,561,018.93	831,896.52
减：营业外支出	93,505.36	65,605.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,158,837.60	18,837,506.11

减：所得税费用	2,871,523.46	3,020,595.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,287,314.14	15,816,911.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,287,314.14	15,816,911.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	16,287,314.14	15,816,911.05
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	376,761.38	-25,035.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	376,761.38	-25,035.86
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	376,761.38	-25,035.86
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	376,761.38	-25,035.86
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	16,664,075.52	15,791,875.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,664,075.52	15,791,875.19
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	0.17	0.25
（二）稀释每股收益	0.17	0.25

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：HONGBO YAO

主管会计工作负责人：HONGBO YAO

会计机构负责人：姜宁

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	48,615,321.28	55,689,067.37
减：营业成本	34,307,750.71	37,487,456.93
税金及附加	142,296.75	315,360.23
销售费用	5,355,922.24	5,528,448.16
管理费用	7,469,535.31	6,323,971.33
财务费用	-683,905.88	-279,104.47
资产减值损失	509,997.98	274,663.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,129,194.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	55,404.36	700,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,698,323.06	6,738,271.60
加：营业外收入	5,500,000.00	870,186.99
减：营业外支出	91,853.77	16,693.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,106,469.29	7,591,764.99
减：所得税费用	1,285,899.12	1,140,699.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,820,570.17	6,451,065.93
（一）持续经营净利润（净亏	6,820,570.17	6,451,065.93

损以“－”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,820,570.17	6,451,065.93
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	142,272,309.20	130,434,961.40
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	27,606.70	45,691.13
收到其他与经营活动有关的现金	8,347,148.53	2,858,125.31
经营活动现金流入小计	150,647,064.43	133,338,777.84
购买商品、接受劳务支付的现金	104,458,855.72	94,690,573.68
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		
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	35,327,219.86	30,419,793.45
支付的各项税费	9,889,900.73	13,799,827.68
支付其他与经营活动有关的现金	12,052,137.42	11,927,675.98
经营活动现金流出小计	161,728,113.73	150,837,870.79
经营活动产生的现金流量净额	-11,081,049.30	-17,499,092.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,842.20	4,337.89
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	58,664,695.90	
投资活动现金流入小计	58,728,538.10	4,337.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,792,875.48	8,970,980.78
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	178,000,000.00	
投资活动现金流出小计	186,792,875.48	8,970,980.78
投资活动产生的现金流量净额	-128,064,337.38	-8,966,642.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,623,520.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		497,000.00
筹资活动现金流出小计	16,623,520.00	497,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,623,520.00	-497,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物	360,739.08	-60,278.59

的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-155,408,167.60	-27,023,014.43
加：期初现金及现金等价物余额	240,881,278.85	96,032,431.16
六、期末现金及现金等价物余额	85,473,111.25	69,009,416.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	48,195,289.71	55,857,198.80
收到的税费返还		45,691.13
收到其他与经营活动有关的现金	7,820,488.67	1,193,100.87
经营活动现金流入小计	56,015,778.38	57,095,990.80
购买商品、接受劳务支付的现金	47,947,932.41	43,431,515.05
支付给职工以及为职工支付的现金	8,512,677.25	8,025,348.63
支付的各项税费	1,570,875.53	5,364,935.88
支付其他与经营活动有关的现金	5,907,423.04	5,418,990.45
经营活动现金流出小计	63,938,908.23	62,240,790.01
经营活动产生的现金流量净额	-7,923,129.85	-5,144,799.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	30,343,808.22	
投资活动现金流入小计	30,343,808.22	
购建固定资产、无形资产和其	1,243,912.71	372,765.15

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	122,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	123,243,912.71	10,372,765.15
投资活动产生的现金流量净额	-92,900,104.49	-10,372,765.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,623,520.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		497,000.00
筹资活动现金流出小计	16,623,520.00	497,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,623,520.00	-497,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-428.97	-8,804.57
五、现金及现金等价物净增加额	-107,447,183.31	-16,023,368.93
加：期初现金及现金等价物余额	130,574,134.80	59,551,863.52
六、期末现金及现金等价物余额	23,126,951.49	43,528,494.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数 股东 权益	所有 者权 益合
	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	其他综 合收益	专 项	盈余公 积	一般 风险	未分 配利			

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股		储 备		准 备	润		计
一、上年期末 余额	83,117,6 00.00				180,652, 860.44		-23,590 .55		15,187, 957.95		154,6 90,99 2.33		433,6 25,82 0.17
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	83,117,6 00.00				180,652, 860.44		-23,590 .55		15,187, 957.95		154,6 90,99 2.33		433,6 25,82 0.17
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	41,558, 800.00				-41,558, 800.00		376,76 1.38				-336, 205.8 6		40,55 5.52
（一）综合收 益总额							376,76 1.38				16,28 7,314 .14		16,66 4,075 .52
（二）所有者 投入和减少 资本	41,558, 800.00				-41,558, 800.00								
1. 股东投入 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	41,558, 800.00				-41,558, 800.00								
（三）利润分 配											-16,6 23,52 0.00		-16,6 23,52 0.00

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										-16,623,520.00		-16,623,520.00	
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. 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		353,170.83		15,187,957.95		154,354.786.47	433,666,375.69	

上年金额

单位：元

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	62,337,600				47,366,560		27,217.46		12,251,157		124,016,06		245,998,599

	.00				.07				.38		5.00		91
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	62,337,600.00				47,366,560.07		27,217.46		12,251,157.38		124,016.06		245,998,599.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,780,000.00				133,286,300.37		-50,808.01		2,936,800.57		30,674,927.33		187,627,220.26
（一）综合收益总额							-50,808.01				33,611,727.90		33,560,919.89
（二）所有者投入和减少资本	20,780,000.00				133,286,300.37								154,066,300.37
1. 股东投入的普通股	20,780,000.00				133,286,300.37								154,066,300.37
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									2,936,800.57		-2,936,800.57		
1. 提取盈余公积									2,936,800.57		-2,936,800.57		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者(或股东)的分配													
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. 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	83,117,600.00				180,652,860.44		-23,590.55		15,187,957.95		154,690,992.33		433,625,820.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,117,600.00				179,854,057.52				15,187,957.95	121,617,605.51	399,777,220.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	83,117,600.00				179,854,057.52				15,187,957.95	121,617,605.51	399,777,220.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,558,800.00				-41,558,800.00					-9,802,949.83	-9,802,949.83
（一）综合收益总额										6,820,570.17	6,820,570.17
（二）所有者投入和减少资本	41,558,800.00				-41,558,800.00						
1. 股东投入的普通股											
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	41,558,800.00				-41,558,800.00						
（三）利润分配										-16,623,520.00	-16,623,520.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,623,520.00	-16,623,520.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	124,676,400.00				138,295,257.52				15,187,957.95	111,814,655.68	389,974,271.15

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,337,600.00				46,567,757.15				12,251,157.38	95,186,400.39	216,342,914.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,337,600.00				46,567,757.15				12,251,157.38	95,186,400.39	216,342,914.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,780,000.00				133,286,300.37				2,936,800.57	26,431,205.12	183,434,306.06
（一）综合收益总额										29,368,005.69	29,368,005.69
（二）所有者投入和减少资本	20,780,000.00				133,286,300.37						154,066,300.37
1. 股东投入的普通股	20,780,000.00				133,286,300.37						154,066,300.37

	00				7						7
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								2,936,800.57	-2,936,800.57		
1. 提取盈余公积								2,936,800.57	-2,936,800.57		
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 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	83,117,600.00				179,854,057.52			15,187,957.95	121,617,605.51	399,777,220.98	

三、公司基本情况

公司注册地址：广州市南沙区东涌镇三沙公路13号

公司总部注册地址：广州市南沙区东涌镇三沙公路13号

业务性质：公司所属细分行业为电子音响行业，主要从事各类音响设备、扬声器的研发、生产和销售，拥有从扬声器单元、音响到各类电声产品的完整产业链。自设立以来，公司一直专注于各类音响产品的研发，不断丰富和扩充产品种类和系列，主要产品有多媒体音响、公共广播、家庭影院、专业音响、汽车音响等。

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

主要发展历程：

公司成立于1997年6月24日，成立时注册资本为100万元，出资方式为货币出资。

2012年12月25日，HONGBO YAO、HUIFANG CHEN、广州卓茂、广州安洪盈4位发起人共同签署了《发起人协议》，决定以2012年8月31日为改制审计基准日，以截至2012年8月31日的净资产9,390.54万元为基础，按1:0.6389的比例折股，共折合为6,000万股，整体变更为股份有限公司。

2017年6月23日，中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2017]1024号）公司首次公开发行人民币普通股2078万股，2017年7月19日，经深圳证券交易所《关于惠威电声科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2017]452号文）同意，公司首次发行的人民币普通股股票于2017年7月21日在深圳证券交易所发行上市，发行后公司总股本为8311.76万股。

本公司财务报告已于2018年8月24日批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司2018年1-6月合并范围与上年度相比没有发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“12、存货”、“16、固定资产”、“24、收入确认方法”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或

会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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。

(2) 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：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

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放

弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发

	生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备
--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

(3) 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。

(4) 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。

13、持有待售资产

(1) 非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(2) 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。

14、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) 长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；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。

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

(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。

16、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。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 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。

(2) 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：

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；

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；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

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。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(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，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；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。

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。

20、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组

合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、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
公交巴士站名服务费	直线法	按合同约定的冠名期
临时厂房及自有房屋建筑物装修支出	直线法	2-5年
网站建设费	直线法	5年

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（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。

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。

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，计入当期损益：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；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。

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

23、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：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入的确认方法：

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

销售商品收入的具体确认方法：国内销售和国外子公司销售，公司根据销售合同和销售订单，在将货物发出送达至约定地点并取得对方验收确认时确认收入；出口销售，公司以产品装上买方指定的船只，将

货物交付承运人，报关出口获得海关签发的报关单时确认产品销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法：

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

(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。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

26、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：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）。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

28、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

29、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	3%、5%、11%、17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	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	25%
中山市惠威电器有限公司	25%
HiVi Acoustics, Inc.	按美国相关法律规定纳税

2、税收优惠

(1) 本公司

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2013 年 1 月 21 日“粤科高字〔2013〕11 号”文，公司被认定为高新技术企业。2015 年 10 月 10 日公司通过国家高新技术企业复审，2015-2017 年所得税税率为 15%。目前公司正在进行高新技术企业复审，预计公司能够通过复审，2018 年度暂按 15% 税率预提所得税。

(2) 子公司

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2015 年 3 月 26 日“粤科高字〔2015〕30 号”文，珠海惠威科技有限公司被认定为高新技术企业，2014-2016 年的所得税率为 15%。2017 年珠海惠威通过高企复审，2017-2019 年所得税税率为 15%。

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	195,790.96	128,996.57
银行存款	84,878,756.20	239,887,912.10
其他货币资金	1,023,564.09	1,489,370.18
合计	86,098,111.25	241,506,278.85
其中：存放在境外的款项总额	2,232,967.39	1,202,639.31

其他说明

报告期内，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。公司受到限制的货币资金为 625,000.00 元，系信用卡保证金。

2、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,425,602.26	100.00%	762,076.56	5.28%	13,663,525.70	7,403,248.23	100.00%	456,317.60	6.16%	6,946,930.63
合计	14,425,602.26	100.00%	762,076.56	5.28%	13,663,525.70	7,403,248.23	100.00%	456,317.60	6.16%	6,946,930.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	14,260,692.81	713,034.62	5.00%
1至2年	110,373.44	11,037.34	10.00%
2至3年	11,856.24	3,556.87	30.00%
3至4年	2,344.97	1,172.49	50.00%
4至5年	35,297.80	28,238.24	80.00%

5年以上	5,037.00	5,037.00	100.00%
合计	14,425,602.26	762,076.56	5.28%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 305,758.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末占比	坏账准备
第一名	12,440,424.25	86.24%	622,021.21
第二名	156,690.00	1.09%	7,834.50
第三名	115,363.60	0.80%	5,768.18
第四名	93,122.00	0.65%	4,656.10
第五名	54,391.00	0.38%	5,439.10
合计	12,859,990.85	89.15%	645,719.09

3、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	3,434,102.13	94.73%	2,471,862.64	94.93%
1至2年	190,706.15	5.26%	131,782.53	5.06%
2至3年	357.69	0.01%	205.13	0.01%
合计	3,625,165.97	--	2,603,850.30	--

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

单位名称	期末余额	期末占比	账龄	款项性质
第一名	1,450,000.00	40.00%	1年以内	预付广告费
第二名	442,987.17	12.22%	1年以内	预付材料款
第三名	184,825.20	5.10%	1年以内	预付材料款
第四名	108,007.88	2.98%	1年以内	预付材料款
第五名	97,400.00	2.69%	1年以内	预付广告费
合计	2,283,220.25	62.98%	-	-

其他说明：无。

4、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	785,386.31	381,131.75
合计	785,386.31	381,131.75

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,926,785.04	100.00%	354,975.74	18.42%	1,571,809.30	1,668,942.76	100.00%	251,048.00	15.04%	1,417,894.76

合计	1,926,785.04	100.00%	354,975.74	18.42%	1,571,809.30	1,668,942.76	100.00%	251,048.00	15.04%	1,417,894.76
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	--------------	---------	------------	--------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	846,747.06	42,337.36	5.00%
1至2年	650,546.53	65,054.65	10.00%
2至3年	170,060.00	51,018.00	30.00%
3至4年	121,731.45	60,865.73	50.00%
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00%
5年以上	127,700.00	127,700.00	100.00%
合计	1,926,785.04	354,975.74	18.42%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 103,927.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,526,082.49	1,152,825.40
其他	400,702.55	516,117.36
合计	1,926,785.04	1,668,942.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	300,000.00	1至2年	15.57%	30,000.00
第二名	保证金及其他	247,040.00	1年以内及1-2年	12.82%	18,952.00
第三名	保证金	149,400.00	1年以内	7.75%	7,470.00
第四名	租房押金	119,040.00	3-4年	6.18%	59,520.00
第五名	代垫税款	112,060.11	1年以内	5.82%	5,603.01
合计	--	927,540.11	--	48.14%	121,545.01

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,924,304.24	1,727,735.24	39,196,569.00	29,287,315.60	1,947,220.75	27,340,094.85
在产品	11,375,807.16		11,375,807.16	11,228,619.81		11,228,619.81
库存商品	49,567,687.81	875,546.90	48,692,140.91	40,552,394.91	1,003,618.62	39,548,776.29
周转材料	302,915.78		302,915.78	350,038.45		350,038.45
委托加工物资	439,732.12		439,732.12	459,365.62		459,365.62
半成品	19,487,962.02	423,034.06	19,064,927.96	13,952,918.20	423,034.06	13,529,884.14
合计	122,098,409.13	3,026,316.20	119,072,092.93	95,830,652.59	3,373,873.43	92,456,779.16

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,947,220.75			219,485.51		1,727,735.24
库存商品	1,003,618.62			128,071.72		875,546.90
半成品	423,034.06			0.00		423,034.06

合计	3,373,873.43			347,557.23		3,026,316.20
----	--------------	--	--	------------	--	--------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	0.00	587,169.11
待抵扣进项税额	698,575.73	700,193.99
理财产品	120,000,000.00	0.00
合计	120,698,575.73	1,287,363.10

其他说明：无。

8、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	4,296,051.97	488,950.00		4,785,001.97
2.本期增加金额	195,896.16	13,200.00		209,096.16
(1) 计提或摊销	195,896.16	13,200.00		209,096.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,491,948.13	502,150.00		4,994,098.13
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	370,026.13	817,850.00		1,187,876.13
2.期初账面价值	565,922.29	831,050.00		1,396,972.29

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及辅	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合计
----	---------	------	---------	------	----

	助设施				
一、账面原值：					
1.期初余额	140,897,915.71	20,243,730.93	20,676,656.80	10,378,290.96	192,196,594.40
2.本期增加金额	337,837.84	2,727,019.62	1,977,483.99	302,735.02	5,345,076.47
(1) 购置		1,333,857.24	1,977,483.99	302,735.02	3,614,076.25
(2) 在建工程转入	337,837.84	1,393,162.38			1,731,000.22
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	7,439.26	23,831.23	208,683.97		239,954.46
(1) 处置或报废	7,439.26	23,831.23	208,683.97		239,954.46
4.期末余额	141,228,314.29	22,946,919.32	22,445,456.82	10,681,025.98	197,301,716.41
二、累计折旧					
1.期初余额	38,822,141.52	9,354,118.57	14,013,514.85	8,649,208.98	70,838,983.92
2.本期增加金额	3,868,685.99	932,760.33	974,637.75	348,255.95	6,124,340.02
(1) 计提	3,868,685.99	932,760.33	974,637.75	348,255.95	6,124,340.02
3.本期减少金额	1,996.80	13,715.65	140,802.09		156,514.54
(1) 处置或报废	1,996.80	13,715.65	140,802.09		156,514.54
4.期末余额	42,688,830.71	10,273,163.25	14,847,350.51	8,997,464.93	76,806,809.40
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	98,539,483.58	12,673,756.07	7,598,106.31	1,683,561.05	120,494,907.01
2.期初账面价 值	102,075,774.19	10,889,612.36	6,663,141.95	1,729,081.98	121,357,610.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

10、在建工程

(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
办公楼弱电工程				168,918.92		168,918.92
消声室工程	855,622.18		855,622.18	158,114.41		158,114.41
待安装设备	0.00		0.00	1,393,162.38		1,393,162.38
监控设备	13,968.39		13,968.39			
合计	869,590.57		869,590.57	1,720,195.71		1,720,195.71

(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
消声室工程	2,680,636.93	158,114.41	697,507.77			855,622.18	31.92%	31.92%				募股资金

待安 装设 备	1,393, 162.38	1,393, 162.38		1,393, 162.38		0.00	100.00 %	100.00 %				募股 资金
合计	4,073, 799.31	1,551, 276.79	697,50 7.77	1,393, 162.38		855.62 2.18	--	--				--

11、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			3,985,994.29	9,764,078.59
2.本期增加 金额				183,992.05	183,992.05
(1) 购置				183,992.05	183,992.05
(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			4,169,986.34	9,948,070.64
二、累计摊销					
1.期初余额	1,613,601.32			1,226,544.08	2,840,145.40
2.本期增加 金额	55,595.28			376,944.89	432,540.17
(1) 计提	55,595.28			376,944.89	432,540.17
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,669,196.60			1,603,488.97	3,272,685.57

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	4,108,887.70			2,566,497.37	6,675,385.07
2.期初账面 价值	4,164,482.98			2,759,450.21	6,923,933.19

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 0.00%。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公交巴士站名服务费	32,499.85		13,000.02		19,499.83
车间防爆排风工程	127,192.40	131,531.53	22,251.04		236,472.89
招牌制作费	59,119.50		6,289.30		52,830.20
维修费	1,761,520.28	598,502.53	265,569.74		2,094,453.07
珠海分公司旗舰店装修费	905,179.10		92,052.12		813,126.98
北京分公司装修费用	348,674.40	10,136.76	79,844.66		278,966.50
网站建设费用	558,029.92		56,748.78		501,281.14
展会费用		958,813.77	627,559.41		331,254.36
合计	3,792,215.45	1,698,984.59	1,163,315.07		4,327,884.97

其他说明：无。

13、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	4,101,215.07	617,982.26	3,981,767.08	600,620.14
内部交易未实现利润	3,079,447.10	461,917.07	1,841,900.39	279,913.64
可抵扣亏损			66,742.75	16,685.69
固定资产折旧	6,010,221.82	901,533.27	5,454,456.94	818,168.54
合计	13,190,883.99	1,981,432.60	11,344,867.16	1,715,388.01

(2) 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		1,981,432.60		1,715,388.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,153.43	99,471.95
可抵扣亏损	2,704,345.03	2,704,345.03
合计	2,746,498.46	2,803,816.98

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	324,904.83	324,904.83	
2019年	30,028.27	30,028.27	
2020年	320,354.43	320,354.43	
2021年	198,426.21	198,426.21	
2022年	1,830,631.29	1,830,631.29	
合计	2,704,345.03	2,704,345.03	--

其他说明：无。

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	1,254,096.45	963,040.35
合计	1,254,096.45	963,040.35

其他说明：无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	31,325,225.57	28,095,432.91
设备款	436,265.45	1,044,394.00
工程款	2,359,760.70	3,083,126.23
其他	95,523.76	515,973.05
合计	34,216,775.48	32,738,926.19

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,211,853.21	3,611,603.79
合计	2,211,853.21	3,611,603.79

17、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	6,729,512.38	31,671,807.47	33,281,885.88	5,119,433.97
二、离职后福利-设定提存计划	2,468.68	2,074,395.71	2,074,395.71	2,468.68

合计	6,731,981.06	33,746,203.18	35,356,281.59	5,121,902.65
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	6,697,423.37	29,496,612.79	31,099,715.78	5,094,320.38
2、职工福利费		22,247.91	22,247.91	
3、社会保险费	2,095.32	1,075,702.19	1,075,702.19	2,095.32
其中：医疗保险费	1,870.80	931,648.20	931,648.20	1,870.80
工伤保险费	74.84	28,189.80	28,189.80	74.84
生育保险费	149.68	115,864.19	115,864.19	149.68
4、住房公积金		489,263.00	489,263.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,993.69	587,981.58	594,957.00	23,018.27
合计	6,729,512.38	31,671,807.47	33,281,885.88	5,119,433.97

(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	2,368.92	2,003,059.54	2,003,059.54	2,368.92
2、失业保险费	99.76	71,336.17	71,336.17	99.76
合计	2,468.68	2,074,395.71	2,074,395.71	2,468.68

其他说明：无。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,447.31	959,147.58
企业所得税	1,343,700.56	1,150,339.43
个人所得税	171,218.34	142,156.61
城市维护建设税	29,575.49	71,737.67
教育费附加	12,772.20	30,329.63

地方教育附加	8,361.22	20,219.76
房产税	441,813.06	801,502.38
印花税	12,484.85	20,649.60
土地使用税	80,911.92	210,633.18
合计	2,118,284.95	3,406,715.84

其他说明：无。

19、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	4,376,072.41	3,913,725.00
其他	594,575.60	440,811.98
合计	4,970,648.01	4,354,536.98

20、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	83,117,600.00			41,558,800.00		41,558,800.00	124,676,400.00

其他说明：

经 2017 年度股东大会审议通过，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 83,117,600 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本每 10 股转增 5 股，共计转增 41,558,800 股，转增后公司总股本增加至 124,676,400 股。

21、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）	180,652,860.44		41,558,800.00	139,094,060.44
合计	180,652,860.44		41,558,800.00	139,094,060.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经 2017 年度股东大会审议通过，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 83,117,600 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本每 10 股转增 5 股，共计转增 41,558,800 股，从而导致资本公积减少。

22、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,590.55	376,761.38			376,761.38		353,170.83
外币财务报表折算差额	-23,590.55	376,761.38			376,761.38		353,170.83
其他综合收益合计	-23,590.55	376,761.38			376,761.38		353,170.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,187,957.95			15,187,957.95
合计	15,187,957.95			15,187,957.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

24、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	154,690,992.33	124,016,065.00
调整后期初未分配利润	154,690,992.33	124,016,065.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,287,314.14	33,611,727.90
减：提取法定盈余公积		2,936,800.57
应付普通股股利	16,623,520.00	
期末未分配利润	154,354,786.47	154,690,992.33

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

25、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	125,387,014.35	80,255,766.74	118,489,020.35	72,815,376.88
其他业务	1,177,384.62	533,447.84	582,218.08	407,918.78
合计	126,564,398.97	80,789,214.58	119,071,238.43	73,223,295.66

26、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	376,212.07	341,566.43
教育费附加	160,669.49	145,612.98
房产税	542,522.29	319,691.62
土地使用税	85,235.72	140,556.52
车船使用税	9,769.44	23,036.16
印花税	78,707.11	75,819.22
营业税		13,247.90
地方教育附加	106,959.43	97,075.34
环保税	395.04	
合计	1,360,470.59	1,156,606.17

其他说明：无。

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及展位费	2,683,340.02	2,584,650.37
租赁费	881,301.70	865,191.45
人工费用	3,676,060.66	3,059,267.98
运输费	1,359,948.29	1,435,000.49
折旧与摊销	445,720.65	376,312.58
差旅费	219,826.30	124,821.30
报关费	398,656.55	86,111.60
售后维护费	244,594.72	298,339.60

其他	597,819.10	702,138.48
合计	10,507,267.99	9,531,833.85

其他说明：无。

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,546,376.35	8,052,087.33
折旧费用	1,305,727.18	1,626,107.69
无形资产摊销费	115,099.28	129,737.94
长期待摊费用摊销	78,958.35	13,000.02
差旅费用及业务招待费	144,001.15	290,547.98
研发费用	10,164,819.32	6,304,117.03
办公费用	319,148.50	299,267.53
运输费用及车辆使用费	403,236.49	533,144.81
物料消耗费用	125,199.63	36,105.60
维修费	182,126.00	323,469.21
租赁及水电费	304,882.33	360,890.93
其他	1,664,977.77	826,240.51
合计	23,354,552.35	18,794,716.58

其他说明：无。

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	1,388,901.56	550,172.30
手续费支出	102,321.96	56,804.55
汇兑损益	-67,603.09	91,894.48
合计	-1,354,182.69	-401,473.27

其他说明：无。

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	409,686.70	291,976.50
合计	409,686.70	291,976.50

其他说明：无。

31、投资收益

单位：元

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

其他说明：

本期使用闲置资金购买理财产品产生的收益。

32、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-17,609.99	-4,262.11
合计	-17,609.99	-4,262.11

33、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	103,062.36	31,294.00
研发经费投入补助	610,400.00	1,146,000.00
2017年省级工业与信息化专项资金 (工业机器人开发创新推广应用项目)	48,000.00	
科技创新券补助资金		316,000.00
境外参展专项资金补贴		107,900.00
合计	761,462.36	1,601,194.00

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

政府补助	5,500,000.00	700,000.00	
质量违约金及赔款	20,002.23	54,324.00	
无需支付的往来款		75,109.97	
其他收入	41,016.70	2,462.55	
合计	5,561,018.93	831,896.52	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励款	广州市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	3,000,000.00		与收益相关
上市奖励款	广州市南沙开发区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	2,500,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	广州南沙区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		700,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,500,000.00	700,000.00	--

其他说明：无。

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	11,000.00	6,000.00	
罚款支出	3,650.00	600.00	
滞纳金	17,561.51	906.44	
其他	61,293.85	58,098.80	
合计	93,505.36	65,605.24	

其他说明：无。

36、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	3,137,568.05	2,662,319.82
递延所得税费用	-266,044.59	358,275.24
合计	2,871,523.46	3,020,595.06

(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	19,158,837.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,873,825.64
子公司适用不同税率的影响	-36,289.02
调整以前期间所得税的影响	70,711.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,191.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,916.21
所得税费用	2,871,523.46

其他说明：无。

37、其他综合收益

详见附注 22。

38、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款净额	618,155.69	65,300.00
利息收入	1,388,901.56	360,290.96
政府补助与其他补偿收入	6,340,091.28	2,301,194.00
其他		131,340.35
合计	8,347,148.53	2,858,125.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	11,700,789.78	9,375,145.11
往来款支出净额	257,842.28	1,024,151.88
其他	93,505.36	1,528,378.99
合计	12,052,137.42	11,927,675.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(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	58,000,000.00	
理财产品利息收入	664,695.90	
合计	58,664,695.90	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(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	178,000,000.00	
合计	178,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
申报中介费		497,000.00
合计		497,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

39、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	16,287,314.14	15,816,911.05
加：资产减值准备	409,686.70	291,976.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,333,262.66	4,587,332.88
无形资产摊销	432,540.17	288,115.70
长期待摊费用摊销	1,163,315.07	37,137.54
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）	17,609.99	4,262.11
财务费用（收益以“-”号填列）	16,022.30	-303,486.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,450,082.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-266,044.59	-299,215.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,615,313.77	-27,193,162.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,707,983.11	-10,562,953.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	298,623.35	-166,010.13
经营活动产生的现金流量净额	-11,081,049.30	-17,499,092.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	85,473,111.25	69,009,416.73
减：现金的期初余额	240,881,278.85	96,032,431.16
现金及现金等价物净增加额	-155,408,167.60	-27,023,014.43

(2) 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	85,473,111.25	240,881,278.85

其中：库存现金	195,790.96	128,996.57
可随时用于支付的银行存款	84,878,756.20	239,887,912.10
可随时用于支付的其他货币资金	398,564.09	864,370.18
三、期末现金及现金等价物余额	85,473,111.25	240,881,278.85

其他说明：

报告期末，公司的其他货币资金为 625,000.00 元，系信用卡保证金，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金等价物。

40、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	625,000.00	信用卡保证金
合计	625,000.00	--

其他说明：无。

41、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	492,085.60	6.6166	3,255,933.58
欧元	20.83	7.6514	159.38
港币	4,618.71	0.8430	3,894.03
应收账款	--	--	--
其中：美元	127,842.19	6.6166	845,880.63

其他说明：

(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

本公司在美国的全资子公司 HiVi Acoustics, Inc.，记账本位币为美元。

八、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	各类音响设备的研发、生产和销售。	100.00%		同一控制下企业合并
HiVi Acoustics, Inc.	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：不适用。

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：不适用。

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：不适用。

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五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

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

2、利率风险

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

3、外汇风险

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

4、流动性风险

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

十、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：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、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
杜小汉、姚宏远、王震国、吴战箴、朱燕建、陈伟洪、张浩帆、李伟、游均、何俊宏、陈焕新、张小康、杜一府	董事、监事及高级管理人员
惠威国际有限公司	最终同一控制人
Michael Yao	实际控制人 HONGBO YAO、HUIFANG CHEN 之子

其他说明：无。

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,155,641.40	1,123,632.50

5、关联方承诺

6、其他

十一、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

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(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

不适用

十二、其他重要事项

十三、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,585,330.10	100.00%	630,631.76	4.05%	14,954,698.34	7,138,685.40	100.00%	194,765.97	2.73%	6,943,912.43

备的应收账款										
合计	15,585,330.10	100.00%	630,631.76	4.05%	14,954,698.34	7,138,685.40	100.00%	194,765.97	2.73%	6,943,919.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	12,493,248.16	624,662.41	5.00%
1至2年	2,001.32	200.13	10.00%
2至3年	1,740.60	522.18	30.00%
3至4年	9.20	4.60	50.00%
4至5年	256.80	205.44	80.00%
5年以上	5,037.00	5,037.00	100.00%
合计	12,502,293.08	630,631.76	5.04%

确定该组合依据的说明：无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 435,865.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末占比	计提的坏账准备余额
第一名	12,440,424.25	79.82%	622,021.21
第二名	2,698,358.79	17.31%	0.00
第三名	307,535.63	1.97%	0.00
第四名	8,277.00	0.05%	413.85
第五名	4,201.00	0.03%	210.05

合计	15,458,796.67	99.19%	622,645.11
----	---------------	--------	------------

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,180,710.85	100.00%	263,474.78	22.31%	917,236.07	993,943.52	100.00%	189,342.59	19.05%	804,600.93
合计	1,180,710.85	100.00%	263,474.78	22.31%	917,236.07	993,943.52	100.00%	189,342.59	19.05%	804,600.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	245,682.09	12,284.11	5.00%
1至2年	502,399.44	50,239.94	10.00%
2至3年	110,000.00	33,000.00	30.00%
3至4年	121,661.45	60,830.73	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上	107,120.00	107,120.00	100.00%
合计	1,086,862.98	263,474.78	24.24%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,132.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

(3) 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
往来款	93,847.87	92,679.13
保证金及押金	825,560.00	862,560.00
其他	261,302.98	38,704.39
合计	1,180,710.85	993,943.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	300,000.00	1 至 2 年	25.41%	30,000.00
第二名	租房押金及其他	247,040.00	1 年以内及 1-2 年	20.92%	18,952.00
第三名	租房押金	119,040.00	3-4 年	10.08%	59,520.00
第四名	保证金	100,000.00	2 至 3 年	8.47%	30,000.00
第五名	往来款	93,847.87	0-5 年	7.95%	0.00
合计	--	859,927.87	--	72.83%	138,472.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	251,176,063.01		251,176,063.01	251,176,063.01		251,176,063.01
合计	251,176,063.01		251,176,063.01	251,176,063.01		251,176,063.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
广州骏声物业管理有限公司	5,198,381.82			5,198,381.82		
中山市惠威电器有限公司	12,283,899.90			12,283,899.90		
珠海惠威科技有限公司	231,101,201.29			231,101,201.29		
HiVi Acoustics, Inc.	2,592,580.00			2,592,580.00		
合计	251,176,063.01			251,176,063.01		

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	48,226,757.57	34,046,287.05	55,126,831.54	37,063,429.33
其他业务	388,563.71	261,463.66	562,235.83	424,027.60
合计	48,615,321.28	34,307,750.71	55,689,067.37	37,487,456.93

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,129,194.53	
合计	1,129,194.53	

十四、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	-17,609.99	
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）	6,261,462.36	

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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,450,082.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,486.43	
减：所得税影响额	1,151,351.87	
合计	6,510,096.28	--

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	3.37%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	0.100	0.100

第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签名、公司章盖的 2018 年半年度报告全文及摘要原件；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的会计报表原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司公告文件的正文及公告原稿；
- （四）其他相关资料。