

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：山东共达电声股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	91,449,714.27	96,121,861.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,769,148.30	10,122,196.84
应收账款	303,119,550.10	242,674,030.01
应收款项融资		
预付款项	3,171,983.67	1,181,582.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,061,921.94	14,044,591.89
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	186,229,361.36	199,825,292.68
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	521,760.97	155,178.95
流动资产合计	602,323,440.61	564,124,734.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	330,063,021.03	344,280,429.88
在建工程	60,791,301.07	54,903,656.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,949,339.17	104,773,448.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,622,741.70	6,615,558.54
递延所得税资产	9,000,480.98	9,844,697.88
其他非流动资产	29,115,891.48	16,537,471.21
非流动资产合计	538,542,775.43	536,955,261.64
资产总计	1,140,866,216.04	1,101,079,996.36
流动负债：		
短期借款	242,385,650.55	222,291,297.91
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,661,133.61	69,881,335.70
应付账款	224,327,011.13	214,944,581.43
预收款项	535,091.37	329,366.68
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	34,527,860.21	39,896,724.80
应交税费	1,414,324.02	6,055,066.53
其他应付款	18,980,227.10	30,166,758.92
其中：应付利息	921,946.63	1,031,450.34
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,955,240.47	18,860,582.36
其他流动负债		
流动负债合计	638,786,538.46	602,425,714.33
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	6,124,301.79	8,972,369.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	329,517.40	1,092,313.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,453,819.19	10,064,683.03
负债合计	645,240,357.65	612,490,397.36
所有者权益：		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	64,236,115.94	64,236,115.94
减：库存股		
其他综合收益	-1,166,322.37	-1,198,944.63
专项储备		
盈余公积	27,269,117.56	27,269,117.56
一般风险准备		
未分配利润	45,286,947.26	38,283,310.13
归属于母公司所有者权益合计	495,625,858.39	488,589,599.00
少数股东权益		
所有者权益合计	495,625,858.39	488,589,599.00
负债和所有者权益总计	1,140,866,216.04	1,101,079,996.36

法定代表人：谢冠宏

主管会计工作负责人：郑希庆

会计机构负责人：郑希庆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	90,431,246.40	96,117,983.48
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,769,148.30	10,122,196.84
应收账款	303,119,550.10	242,674,030.01

应收款项融资		
预付款项	2,651,763.67	1,181,582.97
其他应收款	13,724,814.44	14,047,664.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	186,229,361.36	199,825,292.68
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	471,405.89	154,698.95
流动资产合计	600,397,290.16	564,123,449.12
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	
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	329,795,043.73	343,971,612.11
在建工程	60,791,301.07	54,903,656.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,646,172.47	104,403,151.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,622,741.70	6,615,558.54
递延所得税资产	11,756,478.92	12,610,169.38
其他非流动资产	29,115,891.48	16,537,471.21
非流动资产合计	550,727,629.37	539,041,619.17
资产总计	1,151,124,919.53	1,103,165,068.29

流动负债：		
短期借款	242,385,650.55	222,291,297.91
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,661,133.61	69,881,335.70
应付账款	224,327,011.13	214,944,581.43
预收款项	8,084,825.53	329,366.68
合同负债		
应付职工薪酬	34,527,860.21	39,896,724.80
应交税费	1,410,689.32	6,055,066.53
其他应付款	18,929,057.90	30,166,758.92
其中：应付利息	921,946.63	1,031,450.34
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,955,240.47	18,860,582.36
其他流动负债		
流动负债合计	646,281,468.72	602,425,714.33
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	6,124,301.79	8,972,369.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	329,517.40	1,092,313.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,453,819.19	10,064,683.03
负债合计	652,735,287.91	612,490,397.36
所有者权益：		

股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	64,236,115.94	64,236,115.94
减：库存股		
其他综合收益	-54,068.94	-28,232.32
专项储备		
盈余公积	27,269,117.56	27,269,117.56
未分配利润	46,938,467.06	39,197,669.75
所有者权益合计	498,389,631.62	490,674,670.93
负债和所有者权益总计	1,151,124,919.53	1,103,165,068.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	457,434,529.83	365,601,575.27
其中：营业收入	457,434,529.83	365,601,575.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	435,228,294.68	371,382,059.86
其中：营业成本	341,309,734.54	277,329,621.23
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	4,487,204.76	5,729,780.24
销售费用	9,445,764.19	7,514,525.97
管理费用	41,691,022.91	39,155,258.61
研发费用	30,001,426.13	32,039,645.28

财务费用	8,293,142.15	9,613,228.53
其中：利息费用	7,846,269.63	8,339,105.43
利息收入	356,063.17	399,351.45
加：其他收益	3,084,795.88	2,646,163.26
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,917,616.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,484,310.85	-8,296,704.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,522.94	89,388.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,896,626.61	-11,341,637.83
加：营业外收入	4,692.81	0.18
减：营业外支出	53,465.39	27,115.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,847,854.03	-11,368,753.17
减：所得税费用	844,216.90	760,105.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,003,637.13	-12,128,858.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,003,637.13	-12,128,858.30
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	7,003,637.13	-12,128,858.30
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	32,622.26	338,071.34

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32,622.26	338,071.34
（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	32,622.26	338,071.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	32,622.26	338,071.34
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,036,259.39	-11,790,786.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,036,259.39	-11,790,786.96
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	0.02	-0.03

(二) 稀释每股收益	0.02	-0.03
------------	------	-------

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：谢冠宏

主管会计工作负责人：郑希庆

会计机构负责人：郑希庆

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	457,413,557.98	365,591,318.86
减：营业成本	341,309,734.54	277,541,031.42
税金及附加	4,481,070.06	5,375,233.01
销售费用	9,445,764.19	7,514,525.97
管理费用	41,010,427.49	36,995,367.84
研发费用	30,001,426.13	32,039,645.28
财务费用	8,293,332.98	9,612,947.24
其中：利息费用	7,846,269.63	8,339,105.43
利息收入	355,091.34	396,702.10
加：其他收益	3,084,795.88	2,646,163.26
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	-1,836,550.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,484,310.85	-8,953,177.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,522.94	89,388.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,643,260.35	-9,705,057.66
加：营业外收入	4,692.81	0.18

减：营业外支出	53,465.39	2,115.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,594,487.77	-9,707,173.00
减：所得税费用	853,690.46	661,581.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,740,797.31	-10,368,754.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,740,797.31	-10,368,754.75
（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	-25,836.62	
（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	-25,836.62	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-25,836.62	
9.其他		

六、综合收益总额	7,714,960.69	-10,368,754.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	-0.03
（二）稀释每股收益	0.02	-0.03

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	429,178,558.64	409,374,081.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,742,864.14	5,027,767.73
收到其他与经营活动有关的现金	4,077,242.89	2,188,899.00
经营活动现金流入小计	442,998,665.67	416,590,748.33
购买商品、接受劳务支付的现金	310,958,149.09	257,076,728.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	91,704,512.87	105,713,876.51
支付的各项税费	10,638,361.25	7,856,683.57
支付其他与经营活动有关的现金	25,779,230.08	15,850,858.79
经营活动现金流出小计	439,080,253.29	386,498,147.38
经营活动产生的现金流量净额	3,918,412.38	30,092,600.95
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	17,000.00	186,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,000.00	186,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,289,502.45	16,476,801.64
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		
投资活动现金流出小计	27,289,502.45	16,476,801.64
投资活动产生的现金流量净额	-27,272,502.45	-16,290,801.64
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	154,260,549.10	159,901,740.96
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	154,260,549.10	159,901,740.96
偿还债务支付的现金	129,945,717.31	201,994,393.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,067,128.94	13,426,725.73
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	1,250,000.00	214,964.45
筹资活动现金流出小计	139,262,846.25	215,636,083.29
筹资活动产生的现金流量净额	14,997,702.85	-55,734,342.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-369,551.92	-731,380.94
五、现金及现金等价物净增加额	-8,725,939.14	-42,663,923.96
加：期初现金及现金等价物余额	59,472,097.93	66,409,435.70
六、期末现金及现金等价物余额	50,746,158.79	23,745,511.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	436,704,594.60	409,362,081.60
收到的税费返还	9,742,864.14	5,027,767.73
收到其他与经营活动有关的现金	4,076,271.06	2,186,249.65
经营活动现金流入小计	450,523,729.80	416,576,098.98
购买商品、接受劳务支付的现金	310,958,149.09	266,705,861.81
支付给职工以及为职工支付的现金	91,701,439.07	98,436,798.71
支付的各项税费	10,635,767.46	6,201,743.40
支付其他与经营活动有关的现金	24,324,648.46	15,838,273.07
经营活动现金流出小计	437,620,004.08	387,182,676.99
经营活动产生的现金流量净额	12,903,725.72	29,393,421.99
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	17,000.00	186,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,000.00	186,000.00
购建固定资产、无形资产和其他	27,289,502.45	16,476,801.64

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	37,289,502.45	16,476,801.64
投资活动产生的现金流量净额	-37,272,502.45	-16,290,801.64
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	154,260,549.10	159,901,740.96
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	154,260,549.10	159,901,740.96
偿还债务支付的现金	129,945,717.31	201,994,393.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,067,128.94	13,426,725.73
支付其他与筹资活动有关的现金	1,250,000.00	214,964.45
筹资活动现金流出小计	139,262,846.25	215,636,083.29
筹资活动产生的现金流量净额	14,997,702.85	-55,734,342.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-369,455.23	-731,168.16
五、现金及现金等价物净增加额	-9,740,529.11	-43,362,890.14
加：期初现金及现金等价物余额	59,468,220.03	66,277,441.92
六、期末现金及现金等价物余额	49,727,690.92	22,914,551.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 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	360,000,000.00				64,236,115.94		-1,198,944.63		27,269,117.56		38,283,310.13		488,589,599.00	488,589,599.00

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	360,000.00			64,236,115.94		-1,198,944.63		27,269,117.56		38,283,310.13		488,589,599.00		488,589,599.00	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						32,622.26				7,003,637.13		7,036,259.39		7,036,259.39	
（一）综合收益总额						32,622.26				7,003,637.13		7,036,259.39		7,036,259.39	
（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															
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															
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	360,000,000.00				64,236,115.94		-1,166,322.37		27,269,117.56		45,286,947.26		495,625,858.39		495,625,858.39

上期金额

单位：元

项目	2018 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	360,000,000.00				64,236,115.94		-1,121,809.57		27,269,117.56		16,932,811.22		467,316,235.15	467,316,235.15	
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	360,000.00				64,236,115.94		-1,121,809.57		27,269,117.56		16,932,811.22		467,316,235.15		467,316,235.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							338,071.34				-12,128,858.30		-11,790,786.96		-11,790,786.96
（一）综合收益总额							338,071.34				-12,128,858.30		-11,790,786.96		-11,790,786.96
（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															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（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. 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	360,000,000.00				64,236,115.94		-783,738.23		27,269,117.56		4,803,952.92		455,525,448.19	455,525,448.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				64,236,115.94		-28,232.32		27,269,117.56	39,197,669.75		490,674,670.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				64,236,115.94		-28,232.32		27,269,117.56	39,197,669.75		490,674,670.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-25,836.62			7,740,797.31		7,714,960.69

(一) 综合收益总额							-25,836.62			7,740,797.31		7,714,960.69
(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												
1. 提取盈余公积												
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. 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	360,000,000.00				64,236,115.94		-54,068.94		27,269,117.56	46,938,467.06		498,389,631.62

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				64,236,115.94				27,269,117.56	27,563,638.56		479,068,872.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				64,236,115.94				27,269,117.56	27,563,638.56		479,068,872.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-10,368,754.75		-10,368,754.75
(一)综合收益总额										-10,368,754.75		-10,368,754.75
(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												
1. 提取盈余公积												
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. 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	360,000,000.00				64,236,115.94				27,269,117.56	17,194,883.81		468,700,117.31

三、公司基本情况

共达电声股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身潍坊共达电讯有限公司是经潍坊市对外经济贸易委员会潍外经贸外资字（2001）第126号文批准，由潍坊高科电子有限公司和香港镇贤实业有限公司共同出资设立的中外合资经营企业，山东省人民政府于2001年3月30日颁发了外经贸鲁府潍字（2001）0347号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于2001年4月10日在潍坊市工商行政管理局登记注册，取得注册号为“企合潍总字第002742号”的企业法人营业执照。

根据公司2008年7月14日董事会决议和发起人协议规定，原潍坊共达电讯有限公司整体变更为山

东共达电声股份有限公司。根据中和正信会计师事务所有限公司出具的中和正信验字（2008）第2-029号验资报告并经全体股东一致确认，以原潍坊共达电讯有限公司截至2008年6月30日经审计后的净资产人民币111,734,982.81元，折合为山东共达电声股份有限公司股本9,000万元，折股余额21,734,982.81元计入公司资本公积，各发起人持股比例不变。2008年8月25日，山东省对外贸易经济合作厅作出了鲁外经贸外资字[2008]743号《关于同意潍坊共达电讯有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，批准潍坊共达电讯有限公司整体变更为山东共达电声股份有限公司。2008年8月26日，山东省人民政府向公司换发了商外资鲁府字（2001）0347号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。公司于2008年9月8日召开了创立大会暨第一次股东大会，于2008年9月17日在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续，取得了注册号为370700400002483的企业法人营业执照。

变更后公司注册资本9,000万元，其中：潍坊高科电子有限公司持有5,076万股，占注册资本的56.40%；香港镇贤实业有限公司持有1,308.60万股，占注册资本的14.54%；华逸成长投资有限公司持有761.40万股，占注册资本的8.46%；福曜有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；福匡有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；山东潍坊晟达投资有限公司持有270万股，占注册资本的3.00%；潍坊金达创业投资有限公司持有180万股，占注册资本的2.00%；上海荣大投资有限公司持有90万股，占注册资本的1.00%。

2010年11月5日，经公司股东大会决议，公司股东上海荣大投资有限公司将其持有的公司股份90万股转让给上海太峰资产管理有限公司；2010年12月21日，经公司股东大会决议，公司股东潍坊金达创业投资有限公司将其持有的公司股份180万股转让给潍坊鑫汇投资担保有限公司；以上两次股份转让后，公司股本及股权结构情况如下：潍坊高科电子有限公司持有5,076万股，占注册资本的56.40%；香港镇贤实业有限公司持有1,308.60万股，占注册资本的14.54%；华逸成长投资有限公司持有761.40万股，占注册资本的8.46%；福曜有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；福匡有限公司持有657万股，占注册资本的7.30%；山东潍坊晟达投资有限公司持有270万股，占注册资本的3.00%；潍坊鑫汇投资担保有限公司持有180万股，占注册资本的2.00%；上海太峰资产管理有限公司持有90万股，占注册资本的1.00%。

2012年1月21日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东共达电声股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]104号）文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，并于2012年2月17日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为12,000万股。

根据2013年5月20日召开的股东大会决议和2013年5月31日章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币120,000,000.00元，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额人民币120,000,000.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币240,000,000.00元。本次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（报告号XYZH/2012JNA4027-7）。

根据2014年5月19日召开的股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币120,000,000.00元，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额人民币120,000,000.00股，每股面值1元，变更后的注册资本为人民币360,000,000.00元。本次增资由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（报告号XYZH/2013JNA2009-4）。

2015年5月26日，公司股东潍坊高科电子有限公司（以下简称潍坊高科）分别与喀什橡树林股权投资有限公司、上海依惠科技发展有限公司、北京一心资本管理有限公司、宫俊等四名受让方签订了股权转让协议，约定潍坊高科按照12元/股的价格将其持有的100,000,000股公司股份转让给该四名受让方，此次股份转让完成后，潍坊高科电子有限公司持有5,228万股，占股本的14.52%。

2016年5月11日，公司股东潍坊高科通过深圳证券交易所证券交易系统以竞价交易方式在二级市场增持公司股份1,800,000股，增持金额为27,610,753.44元。本次增持后，潍坊高科持有公司股份数为54,080,000股，占股本的15.02%。

2016年5月13日，公司股东潍坊高科通过深圳证券交易所证券交易系统以竞价交易方式在二级市场增持公司股份900,000股，增持金额为13,308,261.54元。本次增持后，潍坊高科持有公司股份数为54,980,000股，占股本的15.27%。

2017年12月28日公司股东潍坊高科与潍坊爱声声学科技有限公司(以下简称爱声声学)签署了《潍坊爱声声学科技有限公司与潍坊高科电子有限公司关于山东共达电声股份有限公司股份收购协议》，潍坊高科电子有限公司将其持有的公司15.27%的股份全部转让给爱声声学。

2018年3月6日，公司收到潍坊高科通知，本次协议转让已经中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了过户登记手续并出具了《证券过户登记确认书》。本次证券过户登记完成后，潍坊高科将不再持有公司股份，爱声声学持有公司54,980,000股，占公司总股本的15.27%，成为公司第一大股东及实际控制人。

2018年9月5日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议并表决通过《关于拟变更公司全称及对应修订<公司章程>的议案》。为匹配公司未来经营发展和国际化战略布局，公司拟将中文全称由“山东共达电声股份有限公司”变更为“共达电声股份有限公司”，英文全称由“Shandong Gettop, Acoustic Co., Ltd”变更为“GettopAcoustic Co., Ltd”，并对应修订《公司章程》，公司证券简称均保持不变。

2018年10月11日，公司完成了相关工商变更登记手续，并领取了潍坊市工商行政管理局换发的《营业执照》。

截至2019年6月30日，本公司股本总额为36,000万股，全部为无限售条件股份。

本公司注册地址：潍坊市坊子区凤山路68号，公司企业法人营业执照注册号：91370700727553239B。

本公司属电子元器件行业中的电声元器件行业，主营业务为：研发、生产、销售声学元器件，半导体类微机电产品，高精度电子产品模具，电子产品自动化生产设备，与手机、汽车、电脑相关的电声组件或其他衍生产品，与以上技术、产品相关的解决方案和服务、进出口业务(不含分销)。音响、电子烟、汽车中控、仪表盘、后视镜等相关消费类电子、声学产品的研发、制造。(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)

本财务报告于2019年8月12日由本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表范围包括Gettop Europe R&D ApS、深圳共达电声科技有限公司、青岛共达智能科技创新中心有限公司，共3家公司。

详见本节“八、合并范围的变化”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本节“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无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：

公司按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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编制财务报表。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）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。

3. 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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了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差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。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，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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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

类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(5) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

11、应收票据

(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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产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。

(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) 简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(4) 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独评价信用风险，如：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。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12、应收账款

(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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产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。

(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）简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（4）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独评价信用风险，如：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。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款预期损失准备率进行估计如下：

账龄	预期损失准备率(%)	
	应收票据	应收账款
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对其他应收款预期损失准备率进行估计如下：

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

14、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

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品领用时采用五五摊销法。

（3）存货可变现净值和跌价准备的计提方法

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；以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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备和其他设备。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（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	年限平均法	20	10%	4.50%
机器设备	年限平均法	5-10	10%	9.00-18.00%
运输设备	年限平均法	5	10%	18.00%
电子设备	年限平均法	5	10%	18.00%
其他设备	年限平均法	5	10%	18.00%

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。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

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，为设定提存计划离职后福利。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按

照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）收入确认原则

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本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有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（2）销售商品收入确认具体政策

国内销售：根据合同相关条款，客户收到货物验收入库，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

出口销售：根据合同相关条款，取得出口报关单或客户验收无异议，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

26、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）		

财政部于2019年5月10日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司对2018年12月31日财务报表列报进行重新调整，具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	调整前项目	调整金额	调整后项目	调整金额
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	应收票据及应收账款	252,796,226.85	应收票据	10,122,196.84
			应收账款	242,674,030.01
	应付票据及应付账款	284,825,917.13	应付票据	69,881,335.70
			应付账款	214,944,581.43
	一年内到期的非流动负债	1,092,313.28	递延收益	1,092,313.28

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物以及进口货物	16%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、15%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育附加	缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	缴纳的流转税	0.5%

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
共达电声股份有限公司	15%
GETTOP EUROPE R&D Aps	22%
深圳共达电声科技有限公司	25%

青岛共达智能科技创新中心有限公司	25%
------------------	-----

2、税收优惠

共达电声股份有限公司于2017年12月28日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业认定，获发高新技术企业证书（证书编号：R201737000759，有效期3年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自2017年起三年内继续享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

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	43,189.59	23,721.85
银行存款	50,702,969.02	59,448,376.08
其他货币资金	40,703,555.66	36,649,763.45
合计	91,449,714.27	96,121,861.38
其中：存放在境外的款项总额	51,776.13	162,948.31

其他说明

期末其他货币资金余额为银行承兑保证金、信用证保证金、支付宝保证金。银行承兑保证金余额为40,246,213.08元，信用证保证金余额为456,342.40元，支付宝保证金余额为1,000.00元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,002,351.87	6,866,800.01
商业承兑票据	2,766,796.43	3,255,396.83
合计	3,769,148.30	10,122,196.84

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票据	3,914,769.16	100.00%	145,620.86	3.72%	3,769,148.30	10,293,533.52	100.00%	171,336.68	1.66%	10,122,196.84
其中：										
合计	3,914,769.16	100.00%	145,620.86	3.72%	3,769,148.30	10,293,533.52	100.00%	171,336.68	1.66%	10,122,196.84

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：145,620.86

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	1,002,351.87	0.00	0.00%
商业承兑票据	2,912,417.29	145,620.86	5.00%
合计	3,914,769.16	145,620.86	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

（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	
商业承兑票据	171,336.68	-25,715.82			145,620.86
合计	171,336.68	-25,715.82			145,620.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	34,800,190.53	
合计	34,800,190.53	

3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,128,585.80	0.66%	2,128,585.80	100.00%	0.00	2,128,585.80	0.83%	2,128,585.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,426,780.99	99.34%	16,307,230.89	5.11%	303,119,550.10	255,545,683.79	99.17%	12,871,653.78	5.04%	242,674,030.01
其中：										
合计	321,555,366.79	100.00%	18,435,816.69	5.73%	303,119,550.10	257,674,269.59		15,000,239.58	5.82%	242,674,030.01

按单项计提坏账准备：2,128,585.80

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	1,729,659.06	1,729,659.06	100.00%	半停产，无还款计划
2	398,926.74	398,926.74	100.00%	半停产，无还款计划
合计	2,128,585.80	2,128,585.80	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：16,307,230.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款账龄组合	319,426,780.99	16,307,230.89	5.11%
合计	319,426,780.99	16,307,230.89	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

按组合计提坏账准备：16,307,230.89

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	316,082,498.58	15,804,127.82	5.00%
1-2 年	3,156,801.85	315,680.18	10.00%
2-3 年			50.00%
3 年以上	187,422.89	187,422.89	100.00%
合计	319,426,723.31	16,307,230.89	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	316,082,556.25
1 年以内	316,082,556.25
1 至 2 年	3,156,801.85
3 年以上	2,316,008.69
3 至 4 年	187,422.89
5 年以上	2,128,585.80
合计	321,555,366.79

(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	
按单项计提坏账准备	2,128,585.80	0.00			2,128,585.80
按组合计提坏账准备	12,871,653.78	3,435,577.11			16,307,230.89
合计	15,000,239.58	3,435,577.11			18,435,816.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(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	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	58,895,323.84	1年以内	18.32%	2,944,766.19
2	33,084,949.27	1年以内	10.29%	1,654,247.46
3	30,773,529.54	1年以内	9.57%	1,538,676.48
4	23,258,932.56	1年以内	7.23%	1,162,946.63
5	23,016,460.20	1年以内	7.16%	1,150,823.01
合计	169,029,195.41		52.57%	8,451,459.77

4、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	3,151,943.91	99.37%	1,161,576.73	98.31%
2 至 3 年			20,006.24	1.69%
3 年以上	20,039.76	0.63%		
合计	3,171,983.67	--	1,181,582.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项金额为2,886,832.35元，占预付款项年末余额合计数的比例为91.01%。
其他说明：

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,061,921.94	14,044,591.89
合计	14,061,921.94	14,044,591.89

(1) 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
往来款	49,772,750.00	51,272,750.00
处置股权款	12,740,000.00	12,740,000.00
农民工工资保证金	1,490,140.72	1,490,140.72
代垫社保款	1,071,267.64	1,136,220.03
海关保证金		820,848.04
质量保证金	350,000.00	150,000.00
押金	384,530.42	30,909.14
备用金	372,453.80	15,189.38
合计	66,181,142.58	67,656,057.31

2) 坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,338,715.42		51,272,750.00	53,611,465.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	7,755.22			7,755.22
本期转回			1,500,000.00	1,500,000.00
2019 年 6 月 30 日余额	2,346,470.64		49,772,750.00	52,119,220.64

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）	14,743,905.44
1 年以内	14,743,905.44
1 至 2 年	49,834,096.42
3 年以上	1,603,140.72
3 至 4 年	579,153.89
4 至 5 年	1,003,986.83
5 年以上	20,000.00
合计	66,181,142.58

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	
按单项计提坏账准备	51,272,750.00		1,500,000.00	49,772,750.00
按组合计提坏账准备	2,338,715.42	7,755.22		2,346,470.64
合计	53,611,465.42	7,755.22	1,500,000.00	52,119,220.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
1	1,500,000.00	电汇
合计	1,500,000.00	--

通过诉讼调解收回一笔款项，其余款项债务人未按调解书约定还款。

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
1	往来款	49,772,750.00	1-2 年	75.21%	49,772,750.00
2	处置股权款	12,740,000.00	1 年以内	19.25%	637,000.00
3	农民工工资保证金	1,490,140.72	3 年以上	2.25%	1,490,140.72
4	代垫社保款	1,071,267.64	1 年以内	1.62%	53,563.38
5	押金	358,184.00	1 年以内	0.54%	17,909.20

合计	--	65,432,342.36	--	98.87%	51,971,363.30
----	----	---------------	----	--------	---------------

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,150,932.82	21,830,131.02	81,320,801.80	112,799,610.48	22,225,524.98	90,574,085.50
在产品	14,929,629.79		14,929,629.79	10,612,835.71		10,612,835.71
库存商品	66,744,485.68	7,863,915.17	58,880,570.51	85,716,830.46	14,623,672.48	71,093,157.98
低值易耗品	5,221,907.65		5,221,907.65	4,218,956.46		4,218,956.46
自制半成品	16,469,074.22	3,270,590.58	13,198,483.64	13,119,411.55	4,560,463.40	8,558,948.15
发出商品	11,487,028.88		11,487,028.88	13,502,561.20		13,502,561.20
委托加工物资	1,190,939.09		1,190,939.09	1,264,747.68		1,264,747.68
合计	219,193,998.13	32,964,636.77	186,229,361.36	241,234,953.54	41,409,660.86	199,825,292.68

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	22,225,524.98	11,540,658.00		11,936,051.96		21,830,131.02
库存商品	14,623,672.48	3,842,578.91		10,602,336.22		7,863,915.17
自制半成品	4,560,463.40	101,073.94		1,390,946.76		3,270,590.58
合计	41,409,660.86	15,484,310.85		23,929,334.94		32,964,636.77

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	521,760.97	155,178.95
合计	521,760.97	155,178.95

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资-成本	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具投资-公允价值变动	-60,000,000.00	-60,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
喀什双子星光文化投资基金企业（有限合伙）			60,000,000.00	0.00	非交易性	不适用

其他说明：

9、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,063,021.03	344,280,429.88
合计	330,063,021.03	344,280,429.88

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	183,363,104.94	453,014,093.79	25,200,268.29	1,235,255.95	1,323,403.84	664,136,126.81
2.本期增加金额	183,150.00	16,354,645.18	1,268,297.07		36,934.57	17,843,026.82
（1）购置	183,150.00	16,129,138.64	1,268,297.07		36,934.57	17,617,520.28
（2）在建工程转入		225,506.54				225,506.54
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		317,396.68	86,825.18	108,149.07		512,370.93
（1）处置或报废		317,396.68	86,825.18	108,149.07		512,370.93
4.期末余额	183,546,254.94	469,051,342.29	26,381,740.18	1,127,106.88	1,360,338.41	681,466,782.70
二、累计折旧						
1.期初余额	50,891,310.51	250,180,975.58	16,791,012.02	961,763.09	1,030,635.73	319,855,696.93
2.本期增加金额	4,272,022.60	26,466,814.62	1,195,814.54	2,659.56	38,706.72	31,976,018.04
（1）计提	4,272,022.60	26,466,814.62	1,195,814.54	2,659.56	38,706.72	31,976,018.04
3.本期减少金额		282,118.90	78,142.64	67,691.76		427,953.30
（1）处置或报废		282,118.90	78,142.64	67,691.76		427,953.30
4.期末余额	55,163,333.11	276,365,671.30	17,908,683.92	896,730.89	1,069,342.45	351,403,761.67
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						

额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	128,382,921.83	192,685,670.99	8,473,056.26	230,375.99	290,995.96	330,063,021.03
2.期初账面价 值	132,471,794.43	202,833,118.21	8,409,256.27	273,492.86	292,768.11	344,280,429.88

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东厂区 2#倒班楼	16,011,020.12	正在办理

其他说明

10、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,791,301.07	54,903,656.09
合计	60,791,301.07	54,903,656.09

(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
1#倒班楼	2,811,828.31		2,811,828.31	2,811,828.31		2,811,828.31
3#车间	31,266,582.88		31,266,582.88	31,266,582.88		31,266,582.88
自制设备项目	26,712,889.88		26,712,889.88	20,825,244.90		20,825,244.90
合计	60,791,301.07		60,791,301.07	54,903,656.09		54,903,656.09

(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
1#倒班楼	19,860,000.00	2,811,828.31				2,811,828.31	14.16%	14.16%	44,688.26			其他
3#车间	39,880,000.00	31,266,582.88				31,266,582.88	78.40%	78.40%	130,271.17			其他
合计	59,740,000.00	34,078,411.19				34,078,411.19	--	--	174,959.43			--

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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	100,164,330.50	11,622,694.43	56,669,747.95	4,800.00	13,548,956.58	182,010,529.46
2.本期增加金额						
(1) 购置					2,838,655.08	2,838,655.08
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		3,967.76	74,920.34			78,888.10
(1) 处置						
(2) 其他		3,967.76	74,920.34			78,888.10
4.期末余额	100,164,330.50	11,618,726.67	56,594,827.61	4,800.00	16,387,611.66	184,770,296.44
二、累计摊销						
1.期初余额	13,125,616.77	8,477,734.90	28,104,824.40	4,800.00	8,492,170.69	58,205,146.76
2.本期增加金额	1,001,842.74	756,000.50	1,997,795.34		872,955.93	4,628,594.51
(1) 计提	1,001,842.74	756,000.50	1,997,795.34		872,955.93	4,628,594.51

3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,127,459.51	9,233,735.40	30,102,619.74	4,800.00	9,365,126.62	62,833,741.27
三、减值准备						
1.期初余额			19,031,934.66			19,031,934.66
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额			44,718.66			44,718.66
(1) 处置						
(其他)			44,718.66			44,718.66
4.期末余额			18,987,216.00			18,987,216.00
四、账面价值						
1.期末账面 价值	86,036,870.99	2,384,991.27	7,504,991.87		7,022,485.04	102,949,339.17
2.期初账面 价值	87,038,713.73	3,144,959.53	9,532,988.89		5,056,785.89	104,773,448.04

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 30.63%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2018-F59 号土地	5,314,629.04	正在办理

其他说明：

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
车间改造费	4,935,390.93		408,587.53		4,526,803.40
软件服务费	235,723.13		88,396.01		147,327.12
融资租赁手续费	1,444,444.48	1,250,000.00	745,833.30		1,948,611.18

合计	6,615,558.54	1,250,000.00	1,242,816.84		6,622,741.70
----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

其他说明

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	59,853,689.15	8,978,053.37	64,899,167.64	9,734,850.89
政府补助	149,517.38	22,427.61	732,313.26	109,846.99
合计	60,003,206.53	9,000,480.98	65,631,480.90	9,844,697.88

(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		9,000,480.98		

(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	13,016,857.90	13,016,857.90
可抵扣亏损	106,546,114.98	91,030,304.72
合计	119,562,972.88	104,047,162.62

(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
2019	1,324,480.10	1,324,480.10	
2020	2,850,141.02	2,850,141.02	
2021	3,542,062.06	3,542,062.06	
2022	53,105,731.24	53,105,731.24	
2023	30,207,890.30	30,207,890.30	

2024	15,515,810.26		
合计	106,546,114.98	91,030,304.72	--

其他说明：

14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	28,362,958.95	15,853,166.15
预付工程款	716,932.53	677,530.06
预付软件款	36,000.00	6,775.00
合计	29,115,891.48	16,537,471.21

其他说明：

15、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	111,208,164.06	77,291,297.91
保证借款	131,177,486.49	145,000,000.00
合计	242,385,650.55	222,291,297.91

短期借款分类的说明：

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,968,737.65	11,995,391.88
银行承兑汇票	65,692,395.96	57,885,943.82
合计	80,661,133.61	69,881,335.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	224,327,011.13	214,944,581.43
合计	224,327,011.13	214,944,581.43

(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
1	922,047.20	工程尚未验收
2	859,388.40	设备款尚未结算
合计	1,781,435.60	--

其他说明：

18、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	535,091.37	329,366.68
合计	535,091.37	329,366.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

19、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	39,896,724.80	82,990,207.81	88,418,492.40	34,468,440.21
二、离职后福利-设定提存计划		6,008,859.32	6,008,859.32	
三、辞退福利		395,430.00	336,010.00	59,420.00
合计	39,896,724.80	89,394,497.13	94,763,361.72	34,527,860.21

(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	18,218,141.16	72,573,118.04	80,289,568.39	10,501,690.81
2、职工福利费		3,126,064.95	3,126,064.95	
3、社会保险费	76,342.26	3,265,479.67	3,258,383.23	83,438.70
其中：医疗保险费		2,330,773.11	2,330,773.11	
工伤保险费		119,317.62	119,317.62	
生育保险费		331,953.11	331,953.11	
其他保险	76,342.26	483,435.83	476,339.39	83,438.70
4、住房公积金		1,541,579.38	1,541,579.38	
5、工会经费和职工教育经费	21,602,241.38	2,483,965.77	202,896.45	23,883,310.70
合计	39,896,724.80	82,990,207.81	88,418,492.40	34,468,440.21

(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		5,776,521.84	5,776,521.84	
2、失业保险费		232,337.48	232,337.48	
合计		6,008,859.32	6,008,859.32	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,024,585.33
个人所得税	84,803.21	105,689.56
城市维护建设税	283,547.28	344,369.81
土地使用税	331,056.60	768,524.25
房产税	474,613.38	517,539.31
教育费附加	121,520.26	147,587.06
地方教育费附加	81,013.51	98,391.37
印花税	23,888.08	24,597.84
地方水利建设基金	13,881.70	23,782.00
合计	1,414,324.02	6,055,066.53

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	921,946.63	1,031,450.34
其他应付款	18,058,280.47	29,135,308.58
合计	18,980,227.10	30,166,758.92

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	293,233.57	364,777.78
短期借款应付利息	628,713.06	666,672.56
合计	921,946.63	1,031,450.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 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
往来款	17,107,538.54	28,159,263.03
代扣代缴税金	845,741.93	871,045.55
押金	105,000.00	105,000.00
合计	18,058,280.47	29,135,308.58

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

22、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	35,955,240.47	18,860,582.36
合计	35,955,240.47	18,860,582.36

其他说明：

23、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,124,301.79	8,972,369.75
合计	6,124,301.79	8,972,369.75

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	42,079,542.26	27,832,952.11
减：一年内到期的长期应付款	35,955,240.47	18,860,582.36
长期应付款	6,124,301.79	8,972,369.75

其他说明：

24、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	1,092,313.28		762,795.88	329,517.40	与资产相关
合计	1,092,313.28		762,795.88	329,517.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
人机交互智能终端控制系统	732,313.28			582,795.88			149,517.40	与资产相关
泰山产业领军人才补助经费	360,000.00			180,000.00			180,000.00	与资产相关

其他说明：

25、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	360,000,000.00						360,000,000.00

其他说明：

26、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）	64,236,115.94			64,236,115.94
合计	64,236,115.94			64,236,115.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,198,944.63	32,622.26				32,622.26		-1,166,322.37
外币财务报表折算差额	-1,198,944.63	32,622.26				32,622.26		-1,166,322.37
其他综合收益合计	-1,198,944.63	32,622.26				32,622.26		-1,166,322.37

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：

28、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	27,269,117.56			27,269,117.56
合计	27,269,117.56			27,269,117.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	38,283,310.13	16,932,811.22
调整后期初未分配利润	38,283,310.13	16,932,811.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,003,637.13	21,350,498.91
期末未分配利润	45,286,947.26	38,283,310.13

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

30、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	448,357,706.06	336,658,994.84	358,945,562.40	277,073,040.55
其他业务	9,076,823.77	4,650,739.70	6,656,012.87	256,580.68
合计	457,434,529.83	341,309,734.54	365,601,575.27	277,329,621.23

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

31、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	1,559,697.78	1,606,248.48
教育费附加	668,441.89	688,392.20
资源税		2,608.00
房产税	949,226.77	1,000,175.49
土地使用税	662,113.20	1,722,956.50
车船使用税	7,200.00	3,120.00
印花税	83,490.20	132,619.40
地方教育费附加	445,627.95	458,928.14
地方水利建设基金	111,406.97	114,732.03
合计	4,487,204.76	5,729,780.24

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,156,210.91	4,053,300.04
运输费	1,160,399.47	796,955.47
差旅费	709,657.40	604,236.25
招待费	1,111,961.91	738,673.23
报关杂费	281,916.99	318,117.30
其他	1,025,617.51	1,003,243.68
合计	9,445,764.19	7,514,525.97

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,007,569.64	22,629,382.93
并购重组费用	8,161,701.48	
折旧与摊销费	5,018,690.47	5,090,758.92
办公费	1,140,240.81	1,143,172.82
中介机构及咨询服务费	900,859.20	
差旅费	620,879.52	612,047.61
其他	7,841,081.79	9,679,896.33
合计	41,691,022.91	39,155,258.61

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,610,535.94	15,154,003.80
折旧与摊销	3,922,604.99	3,830,687.04
办公费	280,454.29	102,776.01
差旅费	314,042.70	158,036.90
工装费	1,170,361.01	1,102,756.40
材料费	6,490,532.38	10,454,409.28
模具费	947,072.95	634,757.95
检测费	738,549.11	422,880.33
其他	527,272.76	179,337.57
合计	30,001,426.13	32,039,645.28

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,846,269.63	8,339,105.43
减：利息收入	356,063.20	399,351.45
加：汇兑损失	-659,670.28	367,686.39

加：其他支出	1,061,187.90	814,286.58
加：票据贴现	401,418.10	491,501.58
合计	8,293,142.15	9,613,228.53

其他说明：

36、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
政府补助	3,084,795.88	2,646,163.26

37、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	1,492,244.78	
应收票据坏账损失	25,715.82	
应收账款坏账损失	-3,435,577.11	
合计	-1,917,616.51	

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-216,999.55
二、存货跌价损失	-15,484,310.85	-8,079,705.25
合计	-15,484,310.85	-8,296,704.80

其他说明：

39、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
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	7,522.94	89,388.30

其中：固定资产处置收益	7,522.94	89,388.30
-------------	----------	-----------

40、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
其他	4,692.81	0.18	4,692.81
合计	4,692.81	0.18	4,692.81

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

41、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	4,950.00	2,000.00	
非流动资产报废损失	43,960.32		
其他	4,555.07	25,115.52	
合计	53,465.39	27,115.52	

其他说明：

42、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
递延所得税费用	844,216.90	760,105.13
合计	844,216.90	760,105.13

（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	7,847,854.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,177,178.10
子公司适用不同税率的影响	-65,133.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	882,940.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,035,983.35
高新技术企业加计扣除	-3,186,751.64
所得税费用	844,216.90

其他说明

43、其他综合收益

详见附注七、27。

44、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
政府补助	2,322,000.00	1,841,933.54
利息收入	355,282.24	346,785.28
往来款	1,367,675.09	
其他	32,285.56	180.18
合计	4,077,242.89	2,188,899.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
销售费用付现支出	5,863,373.83	4,938,481.26
管理费用付现支出	15,493,466.54	7,566,273.48
银行手续费	190,012.59	172,249.91
往来款	4,203,872.05	3,138,563.62
其他	28,505.07	35,290.52
合计	25,779,230.08	15,850,858.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）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
借款手续费及担保费	1,250,000.00	214,964.45
合计	1,250,000.00	214,964.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	7,003,637.13	-12,128,858.30
加：资产减值准备	-6,527,407.58	-4,262,787.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,976,018.04	31,806,487.51
无形资产摊销	4,628,594.52	4,238,629.25
长期待摊费用摊销	1,242,816.84	945,316.86
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）	-7,522.94	-89,388.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	43,960.32	
财务费用（收益以“－”号填列）	8,247,687.73	9,045,571.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	844,216.90	760,105.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	22,040,955.41	11,111,701.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,384,400.83	5,690,083.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,190,143.16	-17,024,259.91
经营活动产生的现金流量净额	3,918,412.38	30,092,600.95
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	50,746,158.79	23,745,511.74
减：现金的期初余额	59,472,097.93	66,409,435.70

现金及现金等价物净增加额	-8,725,939.14	-42,663,923.96
--------------	---------------	----------------

(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	50,746,158.79	59,472,097.93
其中：库存现金	43,189.59	23,721.85
可随时用于支付的银行存款	50,702,969.02	59,448,376.08
三、期末现金及现金等价物余额	50,746,158.79	59,472,097.93

其他说明：

46、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	40,703,555.48	各类保证金
固定资产	95,879,792.66	银行借款抵押物
无形资产	62,483,605.04	银行借款抵押物
合计	199,066,953.18	--

其他说明：

47、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	531,211.84	6.8747	3,651,922.04
欧元			
港币	540.20	0.8797	475.20
新台币	233,210.00	0.2220	51,772.62
应收账款	--	--	
其中：美元	14,686,420.77	6.8747	100,964,736.86
欧元			
港币	1,039,940.00	0.87966	914,793.62

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	2,541,748.70	6.87470	17,473,759.79
欧元	0.02	7.81700	0.16
其他应收款			
其中：美元	25,401.96	6.8747	174,630.85
短期借款			
其中：美元	1,822,357.93	6.8747	12,528,164.06

其他说明：

48、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
收坊子区知识产权局专利补助	14,000.00	其他收益	14,000.00
潍坊市第三届“市长杯”工业设计大赛奖励资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
收 2018 省长杯奖励山东省工业和信息化厅机关款	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年度科技创新先进企业奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
党建工作经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
山东省 2018 年第三批专利资助资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
收坊子区直机关事务管理局组织部费用	80,000.00	其他收益	80,000.00

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2019年3月18日，本公司出资设立青岛共达智能科技创新中心有限公司，注册资本人民币壹仟万元整，截至2019年6月30日，本公司已以货币资金认缴1000万元。青岛共达智能科技创新中心有限公司经营范围：电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询；电子产品的工业设计、生产及销售；高精度电子产品模具、智能自动化设备、视觉检测设备、声学新材料、半导体芯片、音响、耳机、汽车中控、仪表盘、后视镜、电子、声学产品的研发、制造。（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）。

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	
GETTOP EUROPE R&D Aps	丹麦	丹麦	研发	100.00%		设立
深圳市共达电声 科技有限公司	深圳	深圳	研发、销售、技 术服务	100.00%		设立
青岛共达智能科 技创新中心有限 公司	青岛	青岛	技术开发、工业 设计、生产和销 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：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，

并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

（1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、日元、新台币和丹麦克朗有关，本公司的丹麦子公司以丹麦克朗进行采购和销售，本公司的部分业务活动以美元和港币计价结算。2019年6月30日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金		
美元	531,211.84	586,361.16
新台币	233,210.00	712,043.00
丹麦克朗		3,690.43
港币	540.20	540.18
应收账款		
美元	14,686,420.77	16,676,776.84
港币	1,039,940.00	209,380.00
应付账款		
美元	2,541,748.70	3,376,060.27
欧元	0.02	
其他应收款		
美元	25,401.96	2,148.62
预付款项		
日元		74,637,606.00
美元	2,915.00	179,765.00
预收款项		
美元	2,234.94	2,530.00
短期借款		
美元	1,822,357.93	1,546,115.21

公司密切关注汇率变动对本公司的影响。公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

（2）利率风险

利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）价格风险

本公司以市场价格销售电子元器件产品，因此受到此等价格波动的影响。

2.信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：169,029,195.41元。

3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2019年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	合计
短期借款	242,385,650.55			242,385,650.55
应付票据	80,661,133.61			
应付账款	219,062,585.71	2,752,527.19	2,511,898.23	224,327,011.13
其他应付款	18,058,258.27			
一年内到期的非流动负债	35,955,240.47			35,955,240.47
长期应付款		6,124,301.79		6,124,301.79

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍坊爱声声学科技有限公司	潍坊	电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询	15166.1451 万元	15.27%	15.27%

本企业的母公司情况的说明

截至2019年6月30日，万魔声学科技有限公司持有潍坊爱声声学科技有限公司100.00%的股份，谢冠宏为万魔声学、爱声声学的实际控制人。

本企业最终控制方是谢冠宏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、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
潍坊爱声声学科技有限公司	母公司
万魔声学科技有限公司	控股股东之母公司
谢冠宏	实际控制人
加一万摩声学科技（深圳）有限公司	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
耳一号声学科技（深圳）有限公司	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
1more International Limited（万魔国际）	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
1more USA Inc.（万魔美国）	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
Dean Forest Limited（万魔英国）	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
JMORE LIMITED	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
深圳魔听文化科技有限公司	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
北京声加科技有限公司	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
深圳魔耳智能声学科技有限公司	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
湖南国声声学科技股份有限公司	控股股东之母公司直接和间接投资的企业
1More Inc.（加一开曼）	实际控制人控制的企业
1more Hong Kong Limited（加一香港）	实际控制人控制的企业
Ghmore Investments Limited	实际控制人控制的企业

万魔耳科技（深圳）有限公司	实际控制人控制的企业
HKmore Holdings Limited	实际控制人控制的企业
1more Design Holdings Limited Partnership	实际控制人控制的企业
深圳鸿联投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
山东喜马拉雅股权投资基金管理有限公司	实际控制人控制的企业
深圳弘翔科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
万魔有限公司	实际控制人控制的企业
麦谷科技股份有限公司	实际控制人控制的企业
深圳万魔冠兴科技企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳万魔顺天科技企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳万魔应人科技企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳万魔人聚科技企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳万魔恒青科技企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
章调占	董事
邱士嘉	董事
张林林	董事
傅爱善	总经理
张志学	独立董事
王立彦	独立董事
杨步湘	独立董事
舒娅	监事
冯革胜	监事
万景明	监事
王永刚	董事会秘书、副总经理
牛占岭	董事、副总经理
郑希庆	财务总监
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	其他关联方
赵政辉	过去十二个月内董事、总经理

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
万魔声学科技有限公司	采购货物	703,998.69			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万魔声学科技有限公司	销售货物	56,436,105.56	
深圳魔耳智能声学科技有限公司	销售货物	28,622,990.10	
湖南国声声学科技股份有限公司	销售货物	20,492,772.07	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万魔声学科技有限公司	10,000,000.00	2018年07月03日	2019年07月02日	否
万魔声学科技有限公司	10,000,000.00	2018年07月13日	2019年07月12日	否
万魔声学科技有限公司	10,000,000.00	2018年07月18日	2019年07月17日	否
潍坊爱声声学科技有限公司	20,000,000.00	2019年02月27日	2020年02月27日	否
潍坊爱声声学科技有限公司	10,000,000.00	2018年07月11日	2019年07月10日	否
潍坊爱声声学科技有限公司	10,000,000.00	2019年02月20日	2019年08月13日	否
潍坊爱声声学科技有限公司	10,000,000.00	2019年02月26日	2019年08月20日	否
潍坊爱声声学科技有限公司、万魔声学科技有限公司	10,000,000.00	2018年08月10日	2019年08月09日	否
潍坊爱声声学科技有限公司	16,177,486.49	2019年01月30日	2020年01月11日	否
潍坊爱声声学科技有限	5,000,000.00	2018年08月13日	2019年08月12日	否

公司、万魔声学科技有限公司				
潍坊爱声声学科技有限公司、万魔声学科技有限公司	20,000,000.00	2018 年 09 月 05 日	2019 年 09 月 04 日	否

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
万魔声学科技有限公司	15,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	2019 年 11 月 14 日	
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,276,039.60	1,382,447.07

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万魔声学科技有限公司	58,895,323.84	2,944,766.19	7,076.64	353.83
应收账款	湖南国声声学科技股份有限公司	23,258,932.56	1,162,946.63	83,950.58	4,197.53
应收账款	深圳魔耳智能声学科技有限公司	11,471,966.00	573,598.30	5,622,370.49	281,118.52
其他应收款	西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	49,772,750.00	49,772,750.00	51,272,750.00	51,272,750.00

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	万魔声学科技有限公司	15,415,062.50	25,113,583.33
应付账款	万魔声学科技有限公司	392,526.93	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
截至2019年06月30日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年8月12日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、其他

截至2019年6月30日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、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	

按单项计提坏账准备的应收账款	2,128,585.80	0.66%	2,128,585.80	100.00%	0.00	2,128,585.80	0.83%	2,128,585.80	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,426,780.99	99.34%	16,307,230.89	5.11%	303,119,550.10	255,545,683.79	99.17%	12,871,653.78	5.04%	242,674,030.01
其中:										
合计	321,555,366.79	100.00%	18,435,816.69	5.73%	303,119,550.10	257,674,269.59		15,000,239.58	5.82%	242,674,030.01

按单项计提坏账准备: 2,128,585.80

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	1,729,659.06	1,729,659.06	100.00%	半停产, 无还款计划
2	398,926.74	398,926.74	100.00%	半停产, 无还款计划
合计	2,128,585.80	2,128,585.80	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 16,307,230.89

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款账龄组合	319,426,780.99	16,307,230.89	5.11%
合计	319,426,780.99	16,307,230.89	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 16,307,230.89

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	316,082,498.58	15,804,127.82	5.00%
1-2 年	3,156,801.85	315,680.18	10.00%
2-3 年			50.00%
3 年以上	187,422.89	187,422.89	100.00%
合计	319,426,723.31	16,307,230.89	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	316,082,556.25
1 年以内	316,082,556.25
1 至 2 年	3,156,801.85
3 年以上	2,316,008.69
3 至 4 年	187,422.89
5 年以上	2,128,585.80
合计	321,555,366.79

(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	
按单项计提坏账准备	2,128,585.80	0.00			2,128,585.80
按组合计提坏账准备	12,871,653.78	3,435,577.11			16,307,230.89
合计	15,000,239.58	3,435,577.11			18,435,816.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(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	账龄	占应收账款余额合计数的比	坏账准备余额
------	------	----	--------------	--------

			例(%)	
1	58,895,323.84	1年以内	18.32%	2,944,766.19
2	33,084,949.27	1年以内	10.29%	1,654,247.46
3	30,773,529.54	1年以内	9.57%	1,538,676.48
4	23,258,932.56	1年以内	7.23%	1,162,946.63
5	23,016,460.20	1年以内	7.16%	1,150,823.01
合计	169,029,195.41		52.57%	8,451,459.77

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,724,814.44	14,047,664.19
合计	13,724,814.44	14,047,664.19

(1) 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
往来款	68,149,236.89	69,712,298.99
处置股权款	12,740,000.00	12,740,000.00
农民工工资保证金	1,490,140.72	1,490,140.72
代垫社保款	1,071,267.64	1,136,220.03
海关保证金		820,848.04
质量保证金	350,000.00	150,000.00
押金	26,346.42	30,909.14
备用金	372,453.80	15,189.38
合计	84,199,445.47	86,095,606.30

2) 坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,338,877.12		69,709,064.99	72,047,942.11
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	-10,148.98		-63,162.10	-73,311.08
本期转回			1,500,000.00	1,500,000.00
2019年6月30日余额	2,328,728.14		68,145,902.89	70,474,631.03

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）	14,389,055.44
1年以内	14,389,055.44
1至2年	49,834,096.42
3年以上	19,976,293.61
3至4年	18,952,306.78
4至5年	1,003,986.83
5年以上	20,000.00
合计	84,199,445.47

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	
按单项计提坏账准备	69,709,064.99	-63,162.10	1,500,000.00	68,145,902.89
按组合计提坏账准备	2,338,877.12	-10,148.98		2,328,728.14
合计	72,047,942.11	-73,311.08	1,500,000.00	70,474,631.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
1	1,500,000.00	电汇
合计	1,500,000.00	--

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
1	往来款	49,772,750.00	1-2年	59.11%	49,772,750.00
2	往来款	18,373,152.89	3年以上	21.82%	18,373,152.89

3	处置股权款	12,740,000.00	1 年以内	15.13%	637,000.00
4	农民工工资保证金	1,490,140.72	3 年以上	1.77%	1,490,140.72
5	代垫社保款	1,071,267.64	1 年以内	1.27%	53,563.38
合计	--	83,447,311.25	--	99.10%	70,326,606.99

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	23,816,444.82	13,816,444.82	10,000,000.00	13,816,444.82	13,816,444.82	
合计	23,816,444.82	13,816,444.82	10,000,000.00	13,816,444.82	13,816,444.82	

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛共达智能科技创新中心有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
Gettop Europe R&D ApS						13,816,444.82
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		13,816,444.82

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	448,336,734.21	336,658,994.84	358,935,305.99	277,057,132.26
其他业务	9,076,823.77	4,650,739.70	6,656,012.87	483,899.16
合计	457,413,557.98	341,309,734.54	365,591,318.86	277,541,031.42

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

十六、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	-36,437.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,084,795.88	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-8,161,701.48	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,812.26	
合计	-3,618,155.24	--

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	1.42%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.0294	0.0294

