# 深圳市漫步者科技股份有限公司

## 2017 年半年度财务报告

## （未经审计）

2017 年 08 月

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

# 合并资产负债表

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

2017 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 | 129,651,099.97 | 308,729,489.26 |
| 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 | 0.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 0.00 | 481,505.74 |
| 应收账款 | 67,822,075.99 | 70,496,719.99 |
| 预付款项 | 10,083,150.08 | 3,941,741.91 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 11,884,751.22 | 7,608,008.30 |
| 应收股利 | 0.00 | |
| 其他应收款 | 2,837,696.15 | 2,566,953.33 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 234,693,855.54 | 171,678,031.16 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 988,843,538.18 | 888,841,001.30 |
| 流动资产合计 | 1,445,816,167.13 | 1,454,343,450.99 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | 0.00 | |
| 长期应收款 | 0.00 | |
| 长期股权投资 | 25,425,659.17 | 26,725,229.74 |
| 投资性房地产 | 0.00 | |
| 固定资产 | 267,886,795.89 | 269,217,776.12 |
| 在建工程 | 88,258,380.68 | 75,383,068.25 |
| 工程物资 | 0.00 | |
| 固定资产清理 | 0.00 | |
| 生产性生物资产 | 0.00 | |
| 油气资产 | 0.00 | |
| 无形资产 | 78,766,448.93 | 81,283,657.28 |
| 开发支出 | 0.00 | |
| 商誉 | 2,722,859.05 | 2,722,859.05 |
| 长期待摊费用 | 3,708,707.57 | 5,275,217.61 |
| 递延所得税资产 | 10,128,822.93 | 11,137,481.36 |
| 其他非流动资产 | 8,420,478.92 | 5,436,351.31 |
| 非流动资产合计 | 495,318,153.14 | 487,181,640.72 |
| 资产总计 | 1,941,134,320.27 | 1,941,525,091.71 |
| 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 | 96,369,936.31 | 89,922,297.96 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收款项 | 11,444,830.36 | 7,119,893.23 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 22,642,012.67 | 30,534,363.45 |
| 应交税费 | 10,381,235.44 | 19,226,667.55 |
| 应付利息 | 0.00 | |
| 应付股利 | 0.00 | |
| 其他应付款 | 1,648,126.09 | 4,799,208.28 |
| 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 | | |
| 划分为持有待售的负债 | 0.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,782,330.00 | 1,755,816.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 144,268,470.87 | 153,358,246.47 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 10,357,842.00 | 11,081,666.40 |
| 应付债券 | 0.00 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 0.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | 0.00 | |
| 预计负债 | 1,196,608.78 | 1,220,719.31 |
| 递延收益 | 759,019.51 | 838,720.57 |
| 递延所得税负债 | 1,166,766.71 | 1,195,718.46 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 非流动负债合计 | 13,480,237.00 | 14,336,824.74 |
| 负债合计 | 157,748,707.87 | 167,695,071.21 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 588,000,000.00 | 588,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 717,870,235.43 | 717,870,235.43 |
| 减：库存股 | 0.00 | |
| 其他综合收益 | 3,634,795.76 | 7,569,121.04 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 58,020,550.38 | 54,179,145.69 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 388,513,934.49 | 381,027,778.49 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,756,039,516.06 | 1,748,646,280.65 |
| 少数股东权益 | 27,346,096.34 | 25,183,739.85 |
| 所有者权益合计 | 1,783,385,612.40 | 1,773,830,020.50 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,941,134,320.27 | 1,941,525,091.71 |

法定代表人：张文东　　主管会计工作负责人：王红蓉　　会计机构负责人：欧阳美容



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 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 | 8,631,399.96 | 147,087,117.07 |
| 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 | 595,842.18 | 1,527,355.18 |
| 预付款项 | 2,630,731.95 | 185,025.03 |
| 应收利息 | 7,874,262.78 | 4,203,683.13 |
| 应收股利 | 30,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 162,865.13 | 147,552.41 |
| 存货 | 44,602.60 | 28,290.60 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 650,500,000.00 | 568,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 700,439,704.60 | 721,179,023.42 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 697,387,297.42 | 697,387,297.42 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,801,870.82 | 2,113,644.99 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 357,808.65 | 434,330.54 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,221,752.02 | 1,416,752.90 |
| 递延所得税资产 | 1,837,997.05 | 1,856,791.41 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 712,606,725.96 | 713,208,817.26 |
| 资产总计 | 1,413,046,430.56 | 1,434,387,840.68 |
| 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 | 3,091.97 | 3,482.66 |
| 预收款项 | 1,014,145.00 | |
| 应付职工薪酬 | 5,431,440.63 | 6,158,223.88 |
| 应交税费 | 937,199.22 | 2,131,872.26 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 7,385,876.82 | 8,293,578.80 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 294,489.82 | 342,244.90 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 294,489.82 | 342,244.90 |
| 负债合计 | 7,680,366.64 | 8,635,823.70 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 588,000,000.00 | 588,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 716,343,998.33 | 716,343,998.33 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 58,020,550.38 | 54,179,145.69 |
| 未分配利润 | 43,001,515.21 | 67,228,872.96 |
| 所有者权益合计 | 1,405,366,063.92 | 1,425,752,016.98 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,413,046,430.56 | 1,434,387,840.68 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 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 | 425,492,657.02 | 314,914,038.25 |
| 其中：营业收入 | 425,492,657.02 | 314,914,038.25 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 356,613,185.10 | 281,282,782.19 |
| 其中：营业成本 | 278,349,848.72 | 212,143,582.43 |
| 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 | 4,028,114.25 | 1,629,270.23 |
| 销售费用 | 33,523,233.38 | 24,333,245.13 |
| 管理费用 | 41,204,344.37 | 43,085,713.14 |
| 财务费用 | -1,414,411.91 | 69,794.72 |
| 资产减值损失 | 922,056.29 | 21,176.54 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 19,395,585.74 | 22,273,776.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他收益 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 88,275,057.66 | 55,905,032.44 |
| 加：营业外收入 | 239,487.12 | 473,292.66 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 96,572.94 | |
| 减：营业外支出 | 96,436.18 | 132,426.69 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 24,330.69 | 50,533.11 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 88,418,108.60 | 56,245,898.41 |
| 减：所得税费用 | 16,040,813.77 | 10,699,312.77 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 72,377,294.83 | 45,546,585.64 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 70,127,560.69 | 47,149,253.81 |
| 少数股东损益 | 2,249,734.14 | -1,602,668.17 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -4,021,702.93 | 1,899,365.36 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -3,934,325.28 | 2,167,048.01 |
| （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 | -3,934,325.28 | 2,167,048.01 |
| 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 | -3,934,325.28 | 2,167,048.01 |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -87,377.65 | -267,682.65 |
| 七、综合收益总额 | 68,355,591.90 | 47,445,951.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 66,193,235.41 | 49,316,301.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,162,356.49 | -1,870,350.82 |
| 八、每股收益： | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| （一）基本每股收益 | 0.1193 | 0.0802 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1193 | 0.0802 |

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：张文东　　主管会计工作负责人：王红蓉　　会计机构负责人：欧阳美容

## 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 | 9,799,825.49 | 1,895,395.06 |
| 减：营业成本 | 7,422,052.00 | 1,078,406.00 |
| 税金及附加 | 40,980.85 | |
| 销售费用 | 747,447.80 | 1,503,649.61 |
| 管理费用 | 4,270,149.64 | 4,566,032.62 |
| 财务费用 | 28,654.85 | -185,788.66 |
| 资产减值损失 | -48,747.38 | -8,597.88 |
| 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） | 43,839,959.08 | 45,989,418.83 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 其他收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 41,179,246.81 | 40,931,112.20 |
| 加：营业外收入 | 47,755.41 | 390,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 5,516.18 | 11,749.24 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 41,221,486.04 | 41,309,362.96 |
| 减：所得税费用 | 2,807,439.10 | 2,828,268.95 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 38,414,046.94 | 38,481,094.01 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| （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 | 38,414,046.94 | 38,481,094.01 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

## 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 | 487,889,552.42 | 349,899,427.50 |
| 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 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 3,005,637.26 | 2,896,596.51 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 82,963,111.02 | 2,967,151.84 |
| 经营活动现金流入小计 | 573,858,300.70 | 355,763,175.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 329,114,681.70 | 239,629,165.44 |
| 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 | 100,302,330.93 | 83,157,103.08 |
| 支付的各项税费 | 40,794,593.01 | 26,894,411.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 89,314,852.57 | 29,389,286.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 559,526,458.21 | 379,069,966.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,331,842.49 | -23,306,790.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 16,084,641.70 | 24,539,429.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 170,226.26 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,259,000,000.00 | 1,285,401,800.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,275,254,867.96 | 1,309,941,229.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 27,676,512.16 | 23,088,186.66 |
| 投资支付的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1,354,500,000.00 | 1,147,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,382,176,512.16 | 1,170,088,186.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -106,921,644.20 | 139,853,043.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 131,147.54 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 131,147.54 |
| 取得借款收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 131,147.54 |
| 偿还债务支付的现金 | 903,194.50 | 868,824.50 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 58,871,657.85 | 58,877,385.10 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 59,774,852.35 | 59,746,209.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,774,852.35 | -59,615,062.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -121,443.28 | 1,577,295.19 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -152,486,097.34 | 58,508,485.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 214,851,023.23 | 146,972,425.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 62,364,925.89 | 205,480,911.80 |

## 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 | 12,492,935.91 | 1,849,067.88 |
| 收到的税费返还 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 81,338.57 | 20,678,678.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 12,574,274.48 | 22,527,746.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 11,247,714.91 | 1,128,174.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,434,619.03 | 4,022,780.77 |
| 支付的各项税费 | 3,618,008.25 | 3,211,265.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,553,920.35 | 22,165,989.62 |
| 经营活动现金流出小计 | 19,854,262.54 | 30,528,210.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,279,988.06 | -8,000,463.97 |
| 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 | 10,169,379.43 | 23,354,048.25 |
| 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 | 791,000,000.00 | 1,030,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 801,169,379.43 | 1,053,354,048.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 541,914.37 |
| 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 | | 120,868,852.46 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 873,500,000.00 | 931,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 873,500,000.00 | 1,052,410,766.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,330,620.57 | 943,281.42 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 58,800,000.00 | 58,800,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 58,800,000.00 | 58,800,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -58,800,000.00 | -58,800,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -12,588.48 | 11,186.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -138,423,197.11 | -65,845,996.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 145,699,717.07 | 80,385,406.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,276,519.96 | 14,539,410.39 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 588,000,000.00 | | | | 717,870,235.43 | | 7,569,121.04 | | 54,179,145.69 | | 381,027,778.49 | 25,183,739.85 | 1,773,830,020.50 |
| 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 | 588,000,000.00 | | | | 717,870,235.43 | | 7,569,121.04 | | 54,179,145.69 | | 381,027,778.49 | 25,183,739.85 | 1,773,830,020.50 |
| 三、本期增减变 | | | | | | | -3,934,325.28 | | 3,841,404.69 | | 7,486,156.00 | 2,162,356.49 | 9,555,591.90 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 动金额( 减少以“ - ”号填列 ) | | | | | | | | | | | | | |
| ( 一 )综合收益总额 | | | | | | | -3,934,325.28 | | | | 70,127,560.69 | 2,162,356.49 | 68,355,591.90 |
| ( 二 )所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| ( 三 )利润分配 | | | | | | | | | 3,841,404.69 | | -62,641,404.69 | | -58,800,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,841,404.69 | | -3,841,404.69 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3 对所有者( 或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -58,800,000.00 | -58,800,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 588,000,000.00 | | | | 717,870,235.43 | | 3,634,795.76 | | 58,020,550.38 | | 388,513,934.49 | 27,346,096.34 | 1,783,385,612.40 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 294,000,000.00 | | | | 1,011,870,235.43 | | -532,477.61 | | 50,098,744.99 | | 356,995,861.48 | 29,969,228.05 | 1,742,401,592.34 |
| 加 :会计政 | | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 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 | 294,000,000.00 | | | | 1,011,870,235.43 | | -532,477.61 | | 50,098,744.99 | | 356,995,861.48 | 29,969,228.05 | 1,742,401,592.34 |
| 三、本期增减变动金额( 减少以“ - ”号填列 ) | 294,000,000.00 | | | | -294,000,000.00 | | 2,167,048.01 | | | | -11,650,746.19 | -1,739,203.28 | -11,222,901.46 |
| ( 一 )综合收益总额 | | | | | | | 2,167,048.01 | | | | 47,149,253.81 | -1,870,350.82 | 47,445,951.00 |
| ( 二 )所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 131,147.54 | 131,147.54 |
| 1 . 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 131,147.54 | 131,147.54 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | -58,800,000.00 | | -58,800,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -58,800,000.00 | | -58,800,000.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 294,000,000.00 | | | | -294,000,000.00 | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 294,000,000.00 | | | | -294,000,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | 588,000,000.00 | | | | 717,870,235.43 | | 1,634,570.40 | | 50,098,744.99 | | 345,345,115.29 | 28,230,024.77 | 1,731,178,690.88 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 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 | 588,000,000.00 | | | | 716,343,998.33 | | | | 54,179,145.69 | 67,228,872.96 | 1,425,752,016.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 588,000,000.00 | | | | 716,343,998.33 | | | | 54,179,145.69 | 67,228,872.96 | 1,425,752,016.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 3,841,404.69 | -24,227,357.75 | -20,385,953.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 38,414,046.94 | 38,414,046.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 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 | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,841,404.69 | -62,641,404.69 | -58,800,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,841,404.69 | -3,841,404.69 | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -58,800,000.00 | -58,800,000.00 |
| 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 | 588,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 716,343,998.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58,020,550.38 | 43,001,515.21 | 1,405,366,063.92 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 | 294,000,000.00 | | | | 1,010,343,998.33 | | | | 50,098,744.99 | 89,305,266.64 | 1,443,748,009.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 294,000,000.00 | | | | 1,010,343,998.33 | | | | 50,098,744.99 | 89,305,266.64 | 1,443,748,009.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 294,000,000.00 | | | | -294,000,000.00 | | | | | -20,318,905.99 | -20,318,905.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 38,481,094.01 | 38,481,094.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 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 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -58,800,000.00 | -58,800,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -58,800,000.00 | -58,800,000.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 294,000,000.00 | | | | -294,000,000.00 | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 294,000,000.00 | | | | -294,000,000.00 | | | | | | |
| 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 | 588,000,000.00 | | | | 716,343,998.33 | | | | 50,098,744.99 | 68,986,360.65 | 1,423,429,103.97 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 深圳市漫步者科技股份有限公司

# 2017 年半年度财务报告附注

## 一、公司基本情况

### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市漫步者科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于2007年11月由深圳市漫步者科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司成立于2001年1月，初始注册资本为人民币50万元，由自然人张文东、肖敏、续斌、张文昇共同出资。经过历次增资及股权变更，截至2007年10月31日止本公司注册资本增加至人民币110万元，其中：张文东出资人民币480,150.00元，股权比例43.65%；肖敏出资人民币426,800.00元，股权比例38.80%；王九魁出资人民币160,050.00元，股权比例14.55%；苏钢出资人民币33,000.00元，股权比例3.00%。2007年11月本公司整体变更设立为股份有限公司，公司全体股东作为发起人以拥有的本公司截至2007年9月30日止的净资产份额认购本公司股份（每股1元），本公司注册资本增加至11,000万元。

2010年1月11日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]40号《关于核准深圳市漫步者科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A 股）3,700万股，其中，网下配售740万股，网上定价发行2,960万股，发行价格为33.50元/股。本次发行后公司总股本变更为14,700 万股，每股面值1 元，公司注册资本变更为人民币14,700万元。

本公司于 2010年2月5日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：漫步者，股票代码：002351）。

根据本公司2011年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，本公司以资本公积转增注册资本人民币14,700万元，即按2010年12月31日的总股本14,700万股为基数，每10 股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额14,700万股，每股面值1元，共计增加股本14,700万元。上述权益分派已于2011年5月9日完成，转增后本公司注册资本（股本）实收金额为人民币29,400万元。本次增资业经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2011）综字第020100号验证。

根据本公司2015年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积转增注册资本人民币29,400万元，即按2015年12月31日的总股本29,400万股为基数，每10 股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额29,400万股，每股面值1元，共计增加股本29,400万元。上述权益分派已于2016年6月20日完成，转增后本公司注册资本（股本）实收金额为人民币58,800万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]001036号验证。

2016年8月11日，本公司取得了深圳市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码：91440300726185358T，法定代表人：张文东，住所：深圳市南山区科技园深南大道9998号万利达科技大厦22层9单元。

### 2、 经营范围

生产销售音响设备及配件、耳机、汽车音响、模具（生产项目由分公司经营）；相关计算机辅件的销售（不含国家限制项目）；机电产品的技术开发、销售、咨询；经营进出口业务（按深贸管登证字第 2004-0245 号文核定的范围经营）。

### 3、 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子制造业，主要产品为多媒体音箱、耳机和汽车音响等。

### 4、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月18日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共12户，具体包括本公司及以下子公司：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 爱德发国际有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. | 全资子公司的子公司 | 三级 | 70.00 | 70.00 |
| EDIFIER AUST PTY LTD. | 全资子公司的子公司 | 三级 | 100.00 | 100.00 |
| 北京爱德发科技有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 北京漫步者科技有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 东莞市漫步者科技有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 东莞普兰迪音响系统有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 51.00 | 51.00 |
| STAX LTD. | 全资子公司 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 北京欧派斯环保工程有限公司*1 | 控股子公司 | 二级 | 53.00 | 53.00 |
| 东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 70.00 | 70.00 |
| 利发爱尔（香港）有限公司 | 控股子公司的子公司 | 三级 | 70.00 | 70.00 |

*1. 2016 年 12 月 12 日本公司第三届董事会第二十次会议通过了《关于控股子公司欧派斯减少注册资本的议案》减资手续于2017年6月7日完成。

2017年6月19日本公司第四届董事会第三次通过了《关于注销控股子公司欧派斯的议案》，注销手续正在办理。

本报告期，公司合并范围未发生变更。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司注册于香港的子公司爱德发国际有限公司从事进出口贸易，以美元为记账本位币；本公司注册于加拿大的子公司EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.从事进出口贸易，以加元为记账本位币；本公司注册于澳大利亚的子公司EDIFIER AUST PTY LTD.从事进出口贸易，以澳元为记账本位币；本公司注册于日本的子公司STAX LTD.从事静电耳机的制造和销售，以日元为记账本位币。本公司注册于香港的控股孙公司利发爱尔（香港）有限公司从事进出口贸易以及空气净化系统的研究和开发，以美元为记账本位币。在编制合并财务报表时，本公司已按照本附注七之注释78所述方法将其报表折算为以人民币表示的财务报表。

## 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）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （3）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

②处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1)合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

①合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2)共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

①确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;

②确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

⑤确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a.取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

b.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

c.属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

a.该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b.风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

c.包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

d.包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

a.出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b.根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c.出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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：

①终止确认部分的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1）发行方或债务人发生严重财务困难；

2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### （7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2）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。

## 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 | 金额在 200 万元以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

### （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 |
|---|---|
| 合并范围外的账龄组合 | 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% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 单项金额低于 200 万元以下，但账龄超过 3 年的应收账款及其他应收款（不含员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金等）或有充分证据表明难以收回的款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据具体情况单独进行减值测试，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。 |

## 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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时，采用一次转销法或按使用期限摊销，但摊销期限最长不超过12个月。

## 13、划分为持有待售资产

不适用。

## 14、长期股权投资

### 1）投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

1）允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其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。

4）成本法转权益法



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

## （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2）在合并财务报表中，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，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损益。

## （5）共同控制、重大影响的判断标准



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5.00% | 2.375%-4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00% | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19.00% |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产： 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。 2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。 3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。 4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 17、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

专门借款的利息费用( 扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益 )及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### ( 1 ) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件及商标权等。

**1 ) 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本 , 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产 , 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值 , 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下 ,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值 , 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠 ; 不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值 ;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括 : 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2 ) 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产 , 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 50年 |
| 软件 | 5年 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | |
|---|---|
| 商标权 | 10年 |
| 专利权 | 10年 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### （2）内部研究开发支出会计政策

**1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**2）开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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无形资产产生经济利益的方式，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的，能够证明其有用性；

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。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。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 23、长期待摊费用

### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 装修费 | 5 | |
| 厂区绿化景观 | 5 | |
| 模具 | 2 | |
| 其他 | 5 | |

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

偿 ,在本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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

不适用。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

**（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

对于一般的产品销售，本公司在商品已经发出或已按约定进行验收检验，相关收入已经收到或取得了收款依据，与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

**（2）确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**（3）提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）收入的金额能够可靠地计量；

2）相关的经济利益很可能流入企业；

3）交易的完工进度能够可靠地确定；

4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

**（4）建造合同收入的确认依据和方法**

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）合同总收入能够可靠地计量；

2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1)合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

### （5）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 29、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

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

3)对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体有意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五/（十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

## 33、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 |
| --- | --- | --- |
| 2017 年 5 月，财政部发布了财办会[2017]15 号文，对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，将与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对 2017 年 1-6 月财务状况、经营成果和现金流量无影响。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。 | 该变更于 2017 年 8 月 18 日经第四届董事会第四次会议审议通过。 | |

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

# 四、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应纳税销售额 | 17%、6%、5%、0% |
| 消费税 | 应纳税销售额 | 8% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 地方教育费附加 | 应纳流转税税额 | 2% |
| 销售税 | 应纳税销售额 | 5%、10% |

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 |
|---|---|
| 本公司*1 | 25% |
| 东莞市漫步者科技有限公司 | 25% |
| 爱德发国际有限公司 | 16.5% |
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. *2 | 26% |
| EDIFIER AUST PTY LTD. | 30% |
| 北京爱德发科技有限公司 | 15% |
| 北京漫步者科技有限公司 | 25% |
| 东莞普兰迪音响系统有限公司（原深圳普兰迪科技有限公司） | 25% |
| 北京欧派斯环保工程有限公司 | 25% |
| STAX LTD. *3 *4 | 详见本节 3、其他之说明 |
| 东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司 | 25% |
| 利发爱尔（香港）有限公司 | 16.5% |

## 2、税收优惠

子公司北京爱德发科技有限公司已于2014年10月30日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201411003442），本年度所得税适用税率为15%。

## 3、其他

*1 本公司为增值税一般纳税人，境内销售按17%的增值税率计算销项税，抵减可抵扣进项税后申报纳税，出口商品销售免增值税，实行“免、抵、退”办法核算，本公司主要产品出口退税率为17%；保本理财收益本公司按6%的增值税税率计算应交税额；本公司出租2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法,按照5%的征收率计算应纳税额。

*2 本公司子公司爱德发国际有限公司的子公司EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.注册于加拿大British Columbia省 ,原实行的是Goods and Services Tax和Provincial Sales Tax ,该省2010年7月1日GST和PST合并为HST ,2017年度适用的税率为5%，按照销售额的5%缴纳销售税，允许抵扣采购环节缴纳的销售税；该公司子公司EDIFIER AUST PTY LTD.注册于澳大利亚，实行的是Goods and Services Tax，按照销售额的10%缴纳销售税，允许抵扣采购环节缴纳的销售税。

*3 本公司子公司STAX LTD.为日本公司，按照销售额、劳务收入、利息收入的8%缴纳日本消费税，并允许抵扣采购环节缴纳的消费税。

*4 本公司子公司STAX LTD.注册于日本国琦玉县并于2015年6月迁址至富士见市， 2017年所得税种如下：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）法人税：法人税为应纳税所得额×法人税23.9%，法人地方税：应纳法人税额×4.4%；（2）法人居民税：其中都道府县民税计算方法为应纳法人税额×3.2%＋2万日元，富士见市的市民税计算方法为应纳法人税额×9.7%＋5万日元；（3）事业税：事业税采用超额累进税率，应纳税所得额400万日元以下部分税率为3.4%、应纳税所得额在400万日元至800万日元部分税率为5.1%、应纳税所得额在800万日元以上部分税率为6.7%；（4）地方法人特别税：应缴纳事业税税额×43.2%。

## 五、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 | 226,208.60 | 95,564.81 |
| 银行存款 | 128,070,011.37 | 307,246,524.45 |
| 其他货币资金 | 1,354,880.00 | 1,387,400.00 |
| 合计 | 129,651,099.97 | 308,729,489.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 81,798,465.77 | 118,463,899.74 |

其他说明

截至2017年06月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其中受限制的货币资金明细如下：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保函保证金 | 1,354,880.00 | 1,387,400.00 |
| 合计 | 1,354,880.00 | 1,387,400.00 |

截至2017年06月30日止，货币资金中包含6个月定期存款65,931,294.08元，保函保证金1,354,880.00元，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金等价物。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 0.00 | |

其他说明：

### 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 4、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑票据 | | 481,505.74 |
| 合计 | 0.00 | 481,505.74 |

## 5、应收账款

### （1）应收账款分类披露



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 | 71,404,034.33 | 100.00% | 3,581,958.34 | 5.02% | 67,822,075.99 | 74,219,406.92 | 100.00% | 3,722,686.93 | 5.02% | 70,496,719.99 |
| 合计 | 71,404,034.33 | 100.00% | 3,581,958.34 | 5.02% | 67,822,075.99 | 74,219,406.92 | 100.00% | 3,722,686.93 | 5.02% | 70,496,719.99 |

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 | 71,391,391.11 | 3,569,569.55 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 156.56 | 15.66 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 162.18 | 48.65 | 30.00% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 5 年以上 | 12,324.48 | 12,324.48 | 100.00% |
| 合计 | 71,404,034.33 | 3,581,958.34 | 5.02% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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-140,728.59 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：

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 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 第一名 | 38,772,938.23 | 54.30% | 1,938,646.91 |
| 第二名 | 4,313,666.81 | 6.04% | 215,683.34 |
| 第三名 | 3,343,746.73 | 4.68% | 167,187.34 |
| 第四名 | 2,152,163.61 | 3.01% | 107,608.18 |
| 第五名 | 1,686,825.60 | 2.36% | 84,341.28 |
| 合计 | 50,269,340.98 | 70.39% | 2,513,467.05 |

## 6、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 | 10,083,150.08 | 100.00% | 3,876,072.54 | 98.33% |
| 1 至 2 年 | | | 65,669.37 | 1.67% |
| 合计 | 10,083,150.08 | -- | 3,941,741.91 | -- |

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

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 华特迪士尼（中国）有限公司 | 795,000.00 | 7.88% | 2017年 | 业务未完结 |
| 北京玉振金声广告有限公司 | 500,000.00 | 4.96% | 2017年 | 业务未完结 |
| 浙江天猫供应链管理有限公司 | 330,000.00 | 3.27% | 2017年 | 业务未完结 |
| 深圳市美邦汇通报关有限公司 | 309,905.58 | 3.07% | 2017年 | 业务未完结 |
| 东莞市天逸电子有限公司 | 248,440.00 | 2.46% | 2017年 | 业务未完结 |
| 合计 | 2,183,345.58 | 21.64% | | |

## 7、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 | 299,468.65 | |
| 银行理财产品 | 11,585,282.57 | 7,608,008.30 |
| 合计 | 11,884,751.22 | 7,608,008.30 |

## 8、应收股利

### （1）应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 合计 | 0.00 | |

## 9、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 | 2,854,350.73 | 100.00% | 16,654.58 | 0.58% | 2,837,696.15 | 2,579,590.00 | 100.00% | 12,636.67 | 0.49% | 2,566,953.33 |
| 合计 | 2,854,350.73 | 100.00% | 16,654.58 | 0.58% | 2,837,696.15 | 2,579,590.00 | 100.00% | 12,636.67 | 0.49% | 2,566,953.33 |

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 | 329,703.75 | 16,485.22 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,693.60 | 169.36 | 10.00% |
| 合计 | 331,397.35 | 16,654.58 | 5.03% |

确定该组合依据的说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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 4,017.91 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：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
| --- | --- | --- |

### （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 |
| --- | --- | --- |
| 押金 | 1,123,986.34 | 1,267,017.42 |
| 新型墙体材料专项基金 | 834,276.00 | 834,276.00 |
| 备用金 | 564,691.04 | 209,568.12 |
| 代垫款 | 45,108.56 | 39,696.22 |
| 运保费 | 264,324.28 | 183,648.89 |
| 其他单位往来 | 21,964.51 | 45,383.35 |
| 合计 | 2,854,350.73 | 2,579,590.00 |

### （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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 东莞市墙材革新与建筑节能办公室 | 新型墙体材料专项基金 | 834,276.00 | 3-4 年 | 29.23% | |
| 重庆京东海嘉电子商务有限公司 | 押金 | 300,000.00 | 1 年以内年 | 10.51% | |
| 广州壹捌伍零创意产业投资有限公司 | 租房押金 | 157,254.00 | 1 年以内、2-3 年 | 5.51% | |
| WTQ | 运保费 | 150,848.75 | 1 年以内 | 5.28% | 7,542.44 |
| Fast Rich International Enterprise Limited | 租房押金 | 123,828.65 | 1 年以内 | 4.34% | |
| 合计 | -- | 1,566,207.40 | -- | 54.87% | 7,542.44 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 69,877,151.30 | 6,302,324.80 | 63,574,826.50 | 62,778,631.03 | 6,033,449.37 | 56,745,181.66 |
| 在产品 | 13,906,337.09 | | 13,906,337.09 | 10,036,680.78 | | 10,036,680.78 |
| 库存商品 | 123,377,180.64 | 1,253,667.60 | 122,123,513.04 | 83,177,055.08 | 1,093,448.59 | 82,083,606.49 |
| 自制半成品 | 33,832,147.56 | 610,108.38 | 33,222,039.18 | 22,844,373.45 | 470,831.61 | 22,373,541.84 |
| 发出商品 | 1,867,139.73 | | 1,867,139.73 | 439,020.39 | | 439,020.39 |
| 合计 | 242,859,956.32 | 8,166,100.78 | 234,693,855.54 | 179,275,760.73 | 7,597,729.57 | 171,678,031.16 |

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 | 6,033,449.37 | 565,989.61 | | 297,114.18 | | 6,302,324.80 |
| 库存商品 | 1,093,448.59 | 273,451.37 | | 113,232.36 | | 1,253,667.60 |
| 自制半成品 | 470,831.61 | 200,029.86 | | 60,753.09 | | 610,108.38 |
| 合计 | 7,597,729.57 | 1,039,470.84 | | 471,099.63 | | 8,166,100.78 |

## 11、划分为持有待售的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

## 13、其他流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行理财* | 983,500,000.00 | 888,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 5,337,488.18 | 835,041.30 |
| 其他 | 6,050.00 | 5,960.00 |
| 合计 | 988,843,538.18 | 888,841,001.30 |

## 14、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

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 |
| 可供出售债务工具： | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 可供出售权益工具： | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 按成本计量的 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 10,000,000.00 |

### （2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 南京乐韵瑞信息技术有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.36% | |
| 合计 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -- | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 15、持有至到期投资

### （1）持有至到期投资情况

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 |
| 合计 | | | 0.00 | | | |

## 16、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 合计 | | | 0.00 | | | | -- |

## 17、长期股权投资

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| AUDEZE LLC | 26,725,229.74 | | | -676,005.48 | | | | | -623,565.09 | 25,425,659.17 | |
| 小计 | 26,725,229.74 | | | -676,005.48 | | | | | -623,565.09 | 25,425,659.17 | |
| 合计 | 26,725,229.74 | | | -676,005.48 | | | | | -623,565.09 | 25,425,659.17 | |

## 18、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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 19、固定资产

### （1）固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 251,847,332.77 | 113,811,574.32 | 9,345,053.64 | 21,217,480.26 | 396,221,440.99 |
| 2.本期增加金额 | 210,742.05 | 7,149,536.29 | 233,233.06 | 435,621.00 | 8,029,132.40 |
| （1）购置 | 0.00 | 7,109,039.59 | 223,572.65 | 430,345.72 | 7,762,957.96 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 汇率变动影响 | 210,742.05 | 40,496.70 | 9,660.41 | 5,275.28 | 266,174.44 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 684,516.29 | 80,000.00 | 239,746.20 | 1,004,262.49 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 684,516.29 | 80,000.00 | 239,746.20 | 1,004,262.49 |
| 4.期末余额 | 252,058,074.82 | 120,276,594.32 | 9,498,286.70 | 21,413,355.06 | 403,246,310.90 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 35,153,354.87 | 67,074,441.77 | 6,813,779.15 | 17,962,089.08 | 127,003,664.87 |
| 2.本期增加金额 | 3,206,003.63 | 5,256,534.92 | 363,806.18 | 438,322.43 | 9,264,667.16 |
| （1）计提 | 3,183,903.55 | 5,226,749.51 | 357,113.91 | 433,344.46 | 9,201,111.43 |
| 汇率变动影响 | 22,100.08 | 29,785.41 | 6,692.27 | 4,977.97 | 63,555.73 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 615,985.75 | 76,000.00 | 216,831.27 | 908,817.02 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 615,985.75 | 76,000.00 | 216,831.27 | 908,817.02 |
| 4.期末余额 | 38,359,358.50 | 71,714,990.94 | 7,101,585.33 | 18,183,580.24 | 135,359,515.01 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 213,698,716.32 | 48,561,603.38 | 2,396,701.37 | 3,229,774.82 | 267,886,795.89 |
| 2.期初账面价值 | 216,693,977.90 | 46,737,132.55 | 2,531,274.49 | 3,255,391.18 | 269,217,776.12 |

## 20、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 |
| 漫步者工业园二期工程 | 88,258,380.68 | | 88,258,380.68 | 75,383,068.25 | | 75,383,068.25 |
| 合计 | 88,258,380.68 | | 88,258,380.68 | 75,383,068.25 | | 75,383,068.25 |

### （2）重要在建工程项目本期变动情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 漫步者工业园二期工程 | 187,500,000.00 | 75,383,068.25 | 12,875,312.43 | | | 88,258,380.68 | 79.11% | 94% | | | | |
| 合计 | 187,500,000.00 | 75,383,068.25 | 12,875,312.43 | | | 88,258,380.68 | -- | -- | | | | -- |

## 21、工程物资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 合计 | 0.00 | |

## 22、固定资产清理

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 合计 | 0.00 | |

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## （2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、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 | 商标权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 54,377,063.75 | 18,103,195.85 | | 3,723,356.72 | 24,701,954.02 | 100,905,570.34 |
| 2.本期增加金额 | 82,172.16 | 118,358.77 | | 74,358.97 | -180,986.18 | 93,903.72 |
| （1）购置 | 0.00 | 118,358.77 | | 74,358.97 | 3,000.00 | 195,717.74 |
| （2）内部研发 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 汇率变动影响 | 82,172.16 | | | | -183,986.18 | -101,814.02 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 54,459,235.91 | 18,221,554.62 | | 3,797,715.69 | 24,520,967.84 | 100,999,474.06 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 8,420,119.65 | 3,586,169.56 | | 2,882,602.00 | 2,266,188.35 | 17,155,079.56 |
| 2.本期增加金额 | 489,474.41 | 1,202,338.47 | 0.00 | 222,547.95 | 696,751.24 | 2,611,112.07 |
| （1）计提 | 489,474.41 | 1,206,777.39 | | 222,547.95 | 696,751.24 | 2,615,550.99 |
| 汇率变动影响 | | -4,438.92 | | | | -4,438.92 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 8,909,594.06 | 4,788,508.03 | | 3,105,149.95 | 2,962,939.59 | 19,766,191.63 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 2,466,833.50 | | | | 2,466,833.50 |
| 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 | | 2,466,833.50 | | | | 2,466,833.50 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 45,549,641.85 | 10,966,213.09 | | 692,565.74 | 21,558,028.25 | 78,766,448.93 |
| 2.期初账面价值 | 45,956,944.10 | 12,050,192.79 | 0.00 | 840,754.72 | 22,435,765.67 | 81,283,657.28 |

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。

## 26、开发支出

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 |
|---|---|---|---|---|

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. *1 | 1,862,009.68 | | | | | 1,862,009.68 |
| STAX LTD. *2 | 2,722,859.05 | | | | | 2,722,859.05 |
| 合计 | 4,584,868.73 | | | | | 4,584,868.73 |

### （2）商誉减值准备

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. *3 | 1,862,009.68 | | | | | 1,862,009.68 |
| 合计 | 1,862,009.68 | | | | | 1,862,009.68 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

*1 2008年2月，本公司子公司爱德发国际有限公司收购EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.70%股权，支付的收购对价大于购买日拥有的EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.可辨认净资产公允价值的部分，形成非同一控制下企业合并商誉。

*2 2012年3月，本公司收购日本STAX LTD.100%股权，支付的收购对价大于合并日STAX LTD.可辨认净资产公允价值的部分，形成非同一控制下企业合并商誉。

*3 由于2016年之前年度EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.公司连续亏损，本公司已于2013年度对合并EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.形成的商誉全额计提减值准备。

本期末本公司对合并STAX LTD.形成的商誉进行了减值测试，该项商誉未发生减值，无需计提商誉减值准备。

## 28、长期待摊费用

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 1,147,276.00 | | 177,735.30 | | 969,540.70 |
| 模具架 | 91,700.15 | | 20,664.98 | | 71,035.17 |
| MP3 专利费 | 122,661.14 | | 122,661.14 | | 0.00 |
| 注塑机隔热套 | 33,948.71 | | 8,487.18 | | 25,461.53 |
| 注塑机干燥机伺服控制装置 | 296,074.72 | | 53,870.60 | | 242,204.12 |
| 扬声器车间通风改造 | 45,858.09 | | 11,464.52 | | 34,393.57 |
| 阳台灶台水管等改造款 | 69,224.53 | | 11,225.60 | | 57,998.93 |
| 2 号宿舍天然气管道及燃气表工程款 | 110,833.33 | | 17,500.00 | | 93,333.33 |
| 空调维修费 | 119,444.44 | | 18,376.07 | | 101,068.37 |
| 模具 | 1,874,144.80 | | 932,307.42 | | 941,837.38 |
| SAP ERP 实施项目服务费 | 1,305,550.31 | | 182,169.81 | | 1,123,380.50 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 担保费 | 58,501.39 | | 10,047.42 | | 48,453.97 |
| 合计 | 5,275,217.61 | | 1,566,510.04 | | 3,708,707.57 |

## 29、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 | 11,764,713.70 | 2,624,935.80 | 10,977,215.77 | 2,508,116.75 |
| 内部交易未实现利润 | 18,061,070.96 | 3,036,738.50 | 10,637,675.30 | 1,839,756.99 |
| 可抵扣亏损 | 11,492,267.11 | 1,896,224.07 | 21,448,939.66 | 3,623,203.84 |
| 预计负债 | 1,196,608.78 | 299,152.20 | 1,220,719.31 | 305,179.83 |
| 无形资产摊销 | 1,322,577.36 | 330,644.34 | 1,228,239.17 | 307,059.81 |
| 递延收益 | 759,019.51 | 189,754.88 | 838,720.57 | 209,680.17 |
| 长期待摊费用 | 872,642.57 | 218,160.64 | 561,873.41 | 140,468.35 |
| 可以结转以后年度税前扣除的广告宣传费 | 6,132,850.00 | 1,533,212.50 | 8,816,062.47 | 2,204,015.62 |
| 合计 | 51,601,749.99 | 10,128,822.93 | 55,729,445.66 | 11,137,481.36 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 折旧摊销账税差异 | 4,667,066.84 | 1,166,766.71 | 4,782,873.85 | 1,195,718.46 |
| 合计 | 4,667,066.84 | 1,166,766.71 | 4,782,873.85 | 1,195,718.46 |

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | 10,128,822.93 | | 11,137,481.36 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税负债 | | 1,166,766.71 | | 1,195,718.46 |

### （4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,881,236.47 | 2,822,670.92 |
| 可抵扣亏损 | 10,089,733.21 | 14,353,347.73 |
| 合计 | 12,970,969.68 | 17,176,018.65 |

## 30、其他非流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 日本公司固定电话权 | 18,150.00 | 17,880.00 |
| 预付设备款 | 8,402,328.92 | 5,418,471.31 |
| 合计 | 8,420,478.92 | 5,436,351.31 |

## 31、短期借款

### （1）短期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

短期借款分类的说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 34、应付票据

单位： 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 35、应付账款

### （1）应付账款列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付材料款 | 91,481,735.05 | 85,470,780.15 |
| 应付设备款 | 473,388.57 | 580,256.67 |
| 应付工程款 | 11,964.64 | 10,390.89 |
| 应付加工费 | 239,158.58 | 374,713.86 |
| 应付其他 | 4,163,689.47 | 3,486,156.39 |
| 合计 | 96,369,936.31 | 89,922,297.96 |

## 36、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 | 11,444,830.36 | 7,119,893.23 |
| 合计 | 11,444,830.36 | 7,119,893.23 |

## 37、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 | 30,272,418.75 | 86,115,926.56 | 93,751,003.32 | 22,637,341.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 261,944.70 | 7,195,794.99 | 7,453,069.01 | 4,670.68 |
| 三、辞退福利 | | 152,737.63 | 152,737.63 | 0.00 |
| 合计 | 30,534,363.45 | 93,464,459.18 | 101,356,809.96 | 22,642,012.67 |

### （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 | 18,756,131.63 | 80,925,798.75 | 88,444,722.37 | 11,237,208.01 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 补贴 | | | | |
| 2、职工福利费 | | 764,434.23 | 679,133.38 | 85,300.85 |
| 3、社会保险费 | 354,192.41 | 2,229,834.13 | 2,341,300.30 | 242,726.24 |
| 其中：医疗保险费 | 354,192.41 | 1,768,117.79 | 1,879,583.96 | 242,726.24 |
| 工伤保险费 | | 203,826.89 | 203,826.89 | 0.00 |
| 生育保险费 | | 257,889.45 | 257,889.45 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 78,401.00 | 1,165,482.50 | 1,168,839.50 | 75,044.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,083,693.71 | 115,400.51 | 202,031.33 | 10,997,062.89 |
| 其他短期薪酬 | | 914,976.44 | 914,976.44 | |
| 合计 | 30,272,418.75 | 86,115,926.56 | 93,751,003.32 | 22,637,341.99 |

**（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 | 261,944.70 | 6,926,750.74 | 7,184,024.76 | 4,670.68 |
| 2、失业保险费 | | 269,044.25 | 269,044.25 | 0.00 |
| 合计 | 261,944.70 | 7,195,794.99 | 7,453,069.01 | 4,670.68 |

## 38、应交税费

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 844,361.88 | 7,103,173.49 |
| 企业所得税 | 6,390,200.89 | 6,806,938.84 |
| 个人所得税 | 317,765.68 | 436,115.53 |
| 城市维护建设税 | 177,078.68 | 669,595.91 |
| 加拿大 HST | 768,031.27 | 396,455.10 |
| 日本消费税 | 210,094.60 | 658,901.84 |
| 教育费附加 | 126,863.49 | 480,582.59 |
| 土地使用税 | 266,364.26 | 532,728.48 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 房产税 | 1,211,109.60 | 1,917,543.87 |
| 其他税种 | 69,365.09 | 224,631.90 |
| 合计 | 10,381,235.44 | 19,226,667.55 |

## 39、应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 0.00 | |

## 40、应付股利

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 0.00 | |

## 41、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 |
| --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 1,064,146.00 | 735,646.00 |
| 代收款 | 470,610.39 | 248,974.69 |
| 商标使用权费 | | 3,653,400.00 |
| 其他 | 113,369.70 | 161,187.59 |
| 合计 | 1,648,126.09 | 4,799,208.28 |

## 42、划分为持有待售的负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 0.00 | |

## 43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 1,782,330.00 | 1,755,816.00 |
| 合计 | 1,782,330.00 | 1,755,816.00 |

## 44、其他流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

## 45、长期借款

### （1）长期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 7,582,485.17 | 7,787,514.80 |
| 保证借款 | 2,775,356.83 | 3,294,151.60 |
| 合计 | 10,357,842.00 | 11,081,666.40 |

长期借款分类的说明：

抵押借款系本公司之子公司STAX LTD.公司于2015年3月用位于富士见市厂房及附属土地向埼玉りそな银行抵押借款16,000万日元( 约合人民币822万元 )。STAX LTD.公司分期偿还本金利息 ,截止2017年06月30日 ,该借款剩余本金13,599.70万日元尚未归还。

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 0.00 | |

## 47、长期应付款

### （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 |
| --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 48、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

## 49、专项应付款

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | | | | 0.00 | -- |

## 50、预计负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|
| 产品质量保证 | 1,196,608.78 | 1,220,719.31 | 产品售后服务费 |
| 合计 | 1,196,608.78 | 1,220,719.31 | -- |

## 51、递延收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 838,720.57 | | 79,701.06 | 759,019.51 | 政府补助 |
| 合计 | 838,720.57 | | 79,701.06 | 759,019.51 | -- |

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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 机器换人补贴资金 | 496,475.67 | | 31,945.98 | | 464,529.69 | 与资产相关 |
| 企业信息化建设项目资助 | 342,244.90 | | 47,755.08 | | 294,489.82 | 与资产相关 |
| 合计 | 838,720.57 | | 79,701.06 | | 759,019.51 | -- |

## 52、其他非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 0.00 | |

## 53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 588,000,000.00 | | | | | | 588,000,000.00 |

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

## 55、资本公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 716,343,998.33 | | | 716,343,998.33 |
| 其他资本公积 | 1,526,237.10 | | | 1,526,237.10 |
| 合计 | 717,870,235.43 | | | 717,870,235.43 |

## 56、库存股

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | | | | 0.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 57、其他综合收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：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 | 7,569,121.04 | -4,021,702.93 | | | -3,934,325.28 | -87,377.65 | 3,634,795.76 |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | 3,634,795.76 |
| 外币财务报表折算差额 | 7,569,121.04 | -4,021,702.93 | | | -3,934,325.28 | -87,377.65 | |
| 其他综合收益合计 | 7,569,121.04 | -4,021,702.93 | | | -3,934,325.28 | -87,377.65 | 3,634,795.76 |

## 58、专项储备

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|

## 59、盈余公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 54,179,145.69 | 3,841,404.69 | | 58,020,550.38 |
| 合计 | 54,179,145.69 | 3,841,404.69 | | 58,020,550.38 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 60、未分配利润

单位： 元

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | 381,027,778.49 | 356,995,861.48 |
| 调整后期初未分配利润 | 381,027,778.49 | 356,995,861.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 70,127,560.69 | 86,912,317.71 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,841,404.69 | 4,080,400.70 |
| 应付普通股股利 | 58,800,000.00 | 58,800,000.00 |
| 期末未分配利润 | 388,513,934.49 | 381,027,778.49 |

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。

## 61、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 424,619,211.18 | 277,534,655.35 | 314,144,230.69 | 211,515,071.34 |
| 其他业务 | 873,445.84 | 815,193.37 | 769,807.56 | 628,511.09 |
| 合计 | 425,492,657.02 | 278,349,848.72 | 314,914,038.25 | 212,143,582.43 |

## 62、税金及附加

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 1,279,770.39 | 950,004.43 |
| 教育费附加 | 919,530.08 | 679,265.80 |
| 房产税 | 1,232,655.87 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用税 | 280,056.56 | |
| 车船使用税 | 5,037.26 | |
| 印花税 | 311,064.09 | |
| 合计 | 4,028,114.25 | 1,629,270.23 |

## 63、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 10,512,994.77 | 7,524,146.66 |
| 广告及市场开发费 | 9,979,831.99 | 7,423,361.09 |
| 货代运保三包费用 | 8,281,477.36 | 6,375,278.69 |
| 办公费 | 4,224,740.43 | 2,620,908.82 |
| 其他 | 524,188.83 | 389,549.87 |
| 合计 | 33,523,233.38 | 24,333,245.13 |

## 64、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 12,627,011.22 | 13,003,946.42 |
| 研发费 | 19,652,954.63 | 20,052,309.05 |
| 办公费 | 7,966,378.56 | 9,321,599.14 |
| 其他 | 957,999.96 | 707,858.53 |
| 合计 | 41,204,344.37 | 43,085,713.14 |

## 65、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 71,657.85 | 77,385.92 |
| 减：利息收入 | 1,345,209.35 | 593,778.70 |
| 汇兑损益 | -352,892.07 | 434,962.94 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 其他 | 212,031.66 | 151,224.56 |
| 合计 | -1,414,411.91 | 69,794.72 |

## 66、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 | -117,414.55 | 400,282.05 |
| 二、存货跌价损失 | 1,039,470.84 | -379,105.51 |
| 合计 | 922,056.29 | 21,176.54 |

## 67、公允价值变动收益

单位： 元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

## 68、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -676,005.48 | |
| 银行理财收益 | 20,071,407.02 | 22,273,776.38 |
| 其他 | 184.20 | |
| 合计 | 19,395,585.74 | 22,273,776.38 |

## 69、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 |
|---|---|---|

## 70、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 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得合计 | 96,572.94 | | 96,572.94 |
| 政府补助 | 82,401.06 | 443,000.00 | 82,401.06 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他 | 60,513.12 | 30,292.66 | 60,513.12 |
| 合计 | 239,487.12 | 473,292.66 | 239,487.12 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 信息化建设补贴 | | 补助 | | 否 | 否 | | 390,000.00 | |
| 研发经费投入奖励金 | | 奖励 | | 否 | 否 | | 53,000.00 | 与收益相关 |
| 专利补贴 | | 补助 | | 否 | 否 | 2,700.00 | | 与收益相关 |
| 机器换人补贴 | | 补助 | | 否 | 否 | 31,945.98 | | 与资产相关 |
| 企业信息化建设项目资助 | | 补助 | | | | 47,755.08 | | 与资产相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 82,401.06 | 443,000.00 | -- |

## 71、营业外支出

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 24,330.69 | 50,533.11 | 24,330.69 |
| 对外捐赠 | 65,000.00 | 65,000.00 | 65,000.00 |
| 其他 | 7,105.49 | 16,893.58 | 7,105.49 |
| 合计 | 96,436.18 | 132,426.69 | 96,436.18 |

## 72、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 | 15,061,107.09 | 11,597,975.30 |
| 递延所得税费用 | 979,706.68 | -898,662.53 |
| 合计 | 16,040,813.77 | 10,699,312.77 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （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 | 88,418,108.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 22,104,527.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -5,246,749.80 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -14,136.45 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 321,172.95 |
| 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 | -1,124,000.08 |
| 所得税费用 | 16,040,813.77 |

## 73、其他综合收益

详见附注五、57。

## 74、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 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 1,045,740.70 | 489,051.01 |
| 定期存款收回 | 76,899,127.48 | |
| 营业外收入及其他 | 5,018,242.84 | 2,478,100.83 |
| 合计 | 82,963,111.02 | 2,967,151.84 |

### （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 |
| --- | --- | --- |
| 支付的销售费用、管理费用等 | 38,975,497.04 | 29,389,286.24 |
| 定期存款支出 | 50,339,355.53 | |
| 合计 | 89,314,852.57 | 29,389,286.24 |

### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行理财产品赎回 | 1,259,000,000.00 | 1,285,401,800.00 |
| 合计 | 1,259,000,000.00 | 1,285,401,800.00 |

**（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 |
| --- | --- | --- |
| 银行理财产品支出 | 1,354,500,000.00 | 1,147,000,000.00 |
| 合计 | 1,354,500,000.00 | 1,147,000,000.00 |

**（5）收到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 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

**（6）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 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

## 75、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 | 72,377,294.83 | 45,546,585.64 |
| 加：资产减值准备 | 922,056.29 | 21,176.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,201,111.43 | 8,613,990.55 |
| 无形资产摊销 | 2,615,550.99 | 2,530,485.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,566,510.04 | 2,038,350.19 |
| 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） | -96,572.94 | 0.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 24,330.69 | 50,533.11 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -2,937,054.76 | 1,771,571.83 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -19,395,585.74 | -22,273,776.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,008,658.43 | -952,211.98 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -28,951.75 | 53,549.45 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -64,055,295.22 | -3,698,292.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,438,262.04 | -6,708,933.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,991,719.71 | -47,091,156.77 |
| 其他 | 26,559,771.95 | -3,208,662.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,331,842.49 | -23,306,790.47 |
| 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： | -- | -- |
| 加：现金等价物的期末余额 | 62,364,925.89 | 205,480,911.80 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 214,851,023.23 | 146,972,425.96 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -152,486,097.34 | 58,508,485.84 |

### （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 |
| --- | --- | --- |
| 其中：库存现金 | 226,208.60 | 95,564.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 62,138,717.29 | 214,755,458.42 |
| 二、现金等价物 | 62,364,925.89 | 214,851,023.23 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 62,364,925.89 | 214,851,023.23 |

### 76、所有者权益变动表项目注释

### 77、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 | 1,354,880.00 | 保函保证金 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | |
|---|---|---|
| 固定资产 | 7,615,261.93 | 日本子公司用于抵押借款 |
| 无形资产 | 5,523,795.20 | 日本子公司用于抵押借款 |
| 合计 | 14,493,937.13 | -- |

## 78、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 | 11,115,465.47 | 6.7744 | 75,300,609.28 |
| 欧元 | 254,879.83 | 7.7496 | 1,975,216.73 |
| 港币 | 701,719.25 | 0.8679 | 609,022.14 |
| 英镑 | 351.09 | 8.8144 | 3,094.65 |
| 日元 | 34,026,265.00 | 0.0605 | 2,058,589.03 |
| 澳元 | 79.29 | 5.2099 | 413.09 |
| 加元 | 1,155,108.62 | 5.2144 | 6,023,198.39 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 2,265,682.12 | 6.7744 | 15,348,636.95 |
| 日元 | 42,983,874.00 | 0.0605 | 2,600,524.38 |
| 加元 | 1,589,455.90 | 5.2144 | 8,288,058.84 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：日元（含一年以内到期） | 200,664,000.00 | 0.0605 | 12,140,172.00 |

### （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

| 被投资单位名称 | 币种 | 主要财务报表项目 | 折算汇率 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 爱德发国际有限公司 | 美元 | 资产负债类 | 6.7744 | 期末汇率 |
| | | 实收资本 | 6.5841 | 历史汇率 |
| | | 未分配利润 | 14.1163 | 历史汇率 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 被投资单位名称 | 币种 | 主要财务报表项目 | 折算汇率 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| | | 主营业务收入 | 6.8737 | 近似汇率 |
| | | 主营业务成本 | 6.8741 | 近似汇率 |
| | | 净利润 | 6.8817 | 近似汇率 |
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. | 加元 | 资产负债类 | 5.2144 | 期末汇率 |
| | | 实收资本 | 5.5600 | 历史汇率 |
| | | 资本公积 | 6.3863 | 历史汇率 |
| | | 未分配利润 | 6.8544 | 历史汇率 |
| | | 主营业务收入 | 5.1449 | 近似汇率 |
| | | 主营业务成本 | 5.1427 | 近似汇率 |
| | | 净利润 | 5.1065 | 近似汇率 |
| EDIFIER AUST PTY LTD. | 澳元 | 资产负债类 | 5.2099 | 期末汇率 |
| | | 未分配利润 | 6.1235 | 历史汇率 |
| | | 主营业务收入 | | 近似汇率 |
| | | 主营业务成本 | | 近似汇率 |
| | | 净利润 | 5.1287 | 近似汇率 |
| STAX LTD. | 日元 | 资产负债类 | 0.0605 | 期末汇率 |
| | | 实收资本 | 0.0767 | 历史汇率 |
| | | 盈余公积 | 0.0767 | 历史汇率 |
| | | 未分配利润 | 0.0694 | 历史汇率 |
| | | 主营业务收入 | 0.0612 | 近似汇率 |
| | | 主营业务成本 | 0.0561 | 近似汇率 |
| | | 净利润 | 0.0612 | 近似汇率 |
| 利发爱尔（香港）有限公司 | 美元 | 资产负债类 | 6.7744 | 期末汇率 |
| | | 实收资本 | 6.6379 | 历史汇率 |
| | | 未分配利润 | 6.7109 | 历史汇率 |
| | | 主营业务收入 | 6.8632 | 近似汇率 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 被投资单位名称 | 币种 | 主要财务报表项目 | 折算汇率 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| | | 主营业务成本 | 6.8634 | 近似汇率 |
| | | 净利润 | 6.8766 | 近似汇率 |

## 六、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 | |
| 爱德发国际有限公司 | 香港 | 香港 | 进出口贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. | 加拿大 | 加拿大 | 进出口贸易 | | 70.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| EDIFIER AUST PTY LTD. | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 进出口贸易 | | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 北京爱德发科技有限公司 | 北京 | 北京 | 音响设备研发、销售 | 100.00% | | 同一控制下的企业合并 |
| 北京漫步者科技有限公司 | 北京 | 北京 | 音响设备制造销售 | 100.00% | | 同一控制下的企业合并 |
| 东莞市漫步者科技有限公司 | 东莞 | 东莞 | 音响设备制造销售 | 100.00% | | 同一控制下的企业合并 |
| 东莞普兰迪音响系统有限公司（原深圳普兰迪科技有限公司） | 东莞 | 东莞 | 音响设备制造销售 | 51.00% | | 非同一控制下的企业合并 |
| STAX LTD. | 日本 | 日本 | 耳机设备制造销售 | 100.00% | | 非同一控制下的企业合并 |
| 北京欧派斯环保工程有限公司 | 北京 | 北京 | 工业废水处理 | 53.00% | | 投资设立 |
| 东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司 | 东莞 | 东莞 | 空气净化器制造销售和研发 | 70.00% | | 投资设立 |
| 利发爱尔（香港） | 香港 | 香港 | 空气净化器销售和研发 | | 70.00% | 投资设立 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 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 | |
| 有限公司 | | | | | | |

**（2）重要的非全资子公司**

单位： 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. | 30.00% | 1,314,264.38 | | -1,156,691.48 |
| 东莞普兰迪音响系统有限公司 | 49.00% | 531,338.40 | | 4,044,577.37 |
| 东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司） | 30.00% | 593,550.49 | | 17,077,384.15 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. | 23,004,877.51 | 75,374.83 | 23,080,252.34 | 26,935,890.61 | | 26,935,890.61 | 15,185,588.38 | 83,018.99 | 15,268,607.37 | 23,467,834.06 | | 23,467,834.06 |
| 东莞普兰迪音响系统有限公司 | 9,995,007.96 | 68,971.96 | 10,063,979.92 | 1,809,740.38 | | 1,809,740.38 | 8,066,787.11 | 60,415.80 | 8,127,202.91 | 957,327.46 | | 957,327.46 |
| 东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司） | 41,310,671.76 | 33,719,186.77 | 75,029,858.53 | 17,653,055.30 | 452,189.40 | 18,105,244.70 | 40,022,879.36 | 33,836,469.02 | 73,859,348.38 | 18,389,083.65 | 270,186.55 | 18,659,270.20 |

单位： 元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. | 14,776,631.53 | 4,380,881.26 | 4,343,588.42 | 3,156,265.70 | 3,829,339.32 | -173,761.73 | -1,232,845.36 | 597,042.45 |
| 东莞普兰迪音响系统有限公司 | 6,547,691.80 | 1,084,364.09 | 1,084,364.09 | 642,157.48 | 4,289,294.62 | 618,265.85 | 618,265.85 | 224,996.10 |
| 东莞市利发爱尔空气净化系统 | 30,482,523.6 | 1,978,501.6 | 1,724,535.65 | 8,935,010.06 | 9,293,571.98 | -4,250,243.11 | -4,083,434.99 | -15,056,814.47 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 有限公司（合并香港子公司） | 1 | 2 | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| AUDEZE LLC | 美国 | 美国加利福尼亚州 | 平板耳机研发生产销售 | | 18.1074% | 权益法核算 |

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司持有AUDEZE LLC 公司18.1074%的股权，对该公司的表决权比例亦为18.1074%。虽然该比例低于20%，但由于本公司在AUDEZE LLC公司管理人员委员会中派有代表并参与对AUDEZE LLC公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对AUDEZE LLC公司施加重大影响。

### （2）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| 流动资产 | 40,178,451.75 | 46,544,070.66 |
| 非流动资产 | 24,196,913.49 | 25,272,123.52 |
| 资产合计 | 64,375,365.24 | 71,816,194.18 |
| 流动负债 | 16,613,791.79 | 18,352,703.61 |
| 非流动负债 | | 105,072.87 |
| 负债合计 | 16,613,791.79 | 18,457,776.48 |
| 归属于母公司股东权益 | 47,761,573.45 | 53,358,417.70 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 8,648,379.15 | 9,661,822.13 |
| --商誉 | 16,777,280.02 | 17,063,407.61 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 25,425,659.17 | 26,725,229.74 |
| 营业收入 | 23,010,012.60 | 23,563,305.68 |
| 净利润 | -3,733,310.58 | -1,347,422.71 |
| 综合收益总额 | -3,733,310.58 | -1,347,422.71 |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 1、 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2017年06月30日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额70.39% (2016年末：79.74%) 。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2、 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2017年06月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 129,651,099.97 | 129,651,099.97 | 129,651,099.97 | | | |
| 应收票据 | | | | | | |
| 应收账款 | 67,822,075.99 | 71,404,034.33 | 71,404,034.33 | | | |
| 应收利息 | 11,884,751.22 | 11,884,751.22 | 11,884,751.22 | | | |
| 其他应收款 | 2,837,696.15 | 2,854,350.73 | 2,854,350.73 | | | |
| 其他流动资产 | 983,500,000.00 | 983,500,000.00 | 983,500,000.00 | | | |
| 小计 | 1,195,695,623.33 | 1,199,294,236.25 | 1,199,294,236.25 | | | |
| 应付账款 | 96,369,936.31 | 96,369,936.31 | 96,369,936.31 | | | |
| 其他应付款 | 1,648,126.09 | 1,648,126.09 | 1,648,126.09 | | | |
| 一年内到期非流动负债 | 1,782,330.00 | 1,782,330.00 | 1,782,330.00 | | | |
| 长期借款 | 10,357,842.00 | 10,357,842.00 | | 1,659,999.00 | 4,014,054.00 | 4,683,789.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 小计 | 110,158,234.40 | 110,158,234.40 | 99,800,392.40 | 1,659,999.00 | 4,014,054.00 | 4,683,789.00 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 308,729,489.26 | 308,729,489.26 | 308,729,489.26 | | | |
| 应收票据 | 481,505.74 | 481,505.74 | 481,505.74 | | | |
| 应收账款 | 70,496,719.99 | 74,219,406.92 | 74,219,406.92 | | | |
| 应收利息 | 7,608,008.30 | 7,608,008.30 | 7,608,008.30 | | | |
| 其他应收款 | 2,566,953.33 | 2,579,590.00 | 2,579,590.00 | | | |
| 其他流动资产 | 888,000,000.00 | 888,000,000.00 | 888,000,000.00 | | | |
| 小计 | 1,277,882,676.62 | 1,281,618,000.22 | 1,281,618,000.22 | | | |
| 应付账款 | 89,922,297.96 | 89,922,297.96 | 89,922,297.96 | | | |
| 其他应付款 | 4,799,208.28 | 4,799,208.28 | 4,799,208.28 | | | |
| 一年内到期非流动负债 | 1,755,816.00 | 1,755,816.00 | 1,755,816.00 | | | |
| 长期借款 | 11,081,666.40 | 11,081,666.40 | | 1,635,304.80 | 3,954,340.80 | 5,492,020.80 |
| 小计 | 107,558,988.64 | 107,558,988.64 | 96,477,322.24 | 1,635,304.80 | 3,954,340.80 | 5,492,020.80 |

## 3、 市场风险

### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2）截至2017年06月30日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 美元项目 | 日元项目 | 加元项目 | 港币项目 | 欧元项目 | 英镑项目 | 澳元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 美元项目 | 日元项目 | 加元项目 | 港币项目 | 欧元项目 | 英镑项目 | 澳元项目 | 合计 |
| 货币资金 | 75,300,609.28 | 2,058,589.03 | 6,023,198.39 | 609,022.14 | 1,975,216.73 | 3,094.65 | 413.09 | 85,970,143.31 |
| 应收账款 | 15,348,636.95 | 2,600,524.38 | 8,288,058.84 | | | | | 26,237,220.17 |
| 其他应收款 | 394,299.55 | 28,586.86 | | | | | | 422,886.41 |
| 小计 | 91,043,545.78 | 4,687,700.27 | 14,311,257.23 | 609,022.14 | 1,975,216.73 | 3,094.65 | 413.09 | 112,630,249.89 |
| 外币金融负债： | | | | | | | | |
| 应付账款 | 330,323.20 | 607,614.39 | | | | | | 937,937.59 |
| 其他应付款 | 470,610.39 | 74,438.05 | | | | | | 545,048.44 |
| 一年内到期非流动负债 | | 1,782,330.00 | | | | | | 1,782,330.00 |
| 长期借款 | | 10,357,842.00 | | | | | | 10,357,842.00 |
| 小计 | 800,933.59 | 12,822,224.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,623,158.03 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 美元项目 | 日元项目 | 加元项目 | 港币项目 | 欧元项目 | 英镑项目 | 澳元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | | | | |
| 货币资金 | 81,165,754.92 | 2,965,382.33 | 2,834,838.72 | 555,215.00 | 1,959,159.50 | 20,628.40 | 38,801.51 | 89,539,780.38 |
| 应收账款 | 9,163,325.12 | 1,796,578.05 | 5,320,170.00 | | | | | 16,280,073.17 |
| 其他应收款 | 376,321.91 | 16,564.09 | | | | | | 392,886.00 |
| 小计 | 90,705,401.95 | 4,778,524.47 | 8,155,008.72 | 555,215.00 | 1,959,159.50 | 20,628.40 | 38,801.51 | 106,212,739.55 |
| 外币金融负债： | | | | | | | | |
| 应付账款 | 352,924.73 | 324,573.32 | 567,422.20 | | | | | 1,244,920.25 |
| 其他应付款 | 253,000.09 | 30,521.22 | | | 3,653,400.00 | | | 3,936,921.31 |
| 一年内到期 | | 1,755,816.00 | | | | | | 1,755,816.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 非流动负债 | | | | | | | | |
| 长期借款 | | 11,081,666.40 | | | | | | 11,081,666.40 |
| 小计 | 605,924.82 | 13,192,576.94 | 567,422.20 | | 3,653,400.00 | | | 18,019,323.96 |

3）敏感性分析：

截至2017年06月30日止，对于本公司各类美元及日元等金融资产和美元及日元等金融负债，如果人民币对美元及日元等升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约990.07万元（2016年度约881.93万元)。

### 4、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

1）本年度公司无利率互换安排。

2） 截至2017年06月30日止，本公司长期带息债务主要为日元计价的固定利率合同，金额为12,140，172.00元，利率变动对本公司无影响。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、3。

### 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 |
|---|---|
| 北京爱迪发科技有限公司 | 同受本公司控股股东控制 |
| 张文东 | 本公司实际控制人 |
| Lifa Air Limited | 子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司股东之一 |
| OY LIFA AIR LTD | 子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司股东之一 |
| Audeze LLC | 联营公司 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| Lifa Air Limited | 研发服务 | | | 否 | 2,169,208.70 |
| Lifa Air Limited | 顾问费 | 282,656.41 | 800,000.00 | 否 | 358,742.08 |
| Audeze LLC | 采购耳机 | 1,784,629.58 | | 否 | |

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 |
|---|---|---|---|
| Lifa Air Limited | 销售空气净化器 | 636,573.31 | |
| OY LIFA AIR LTD | 销售空气净化器 | 535,659.47 | |

#### （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|
| 北京爱迪发科技有限公司 | 房屋建筑物 | 812,832.00 | 812,832.00 |
| Lifa Air Limited | 房屋建筑物 | 179,116.78 | 168,739.31 |

## 九、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

本公司之子公司东莞市漫步者科技有限公司目前正在建设漫步者工业园二期工程，该工程预算18,750.00万元，截止报表日累计支付工程款14,833.88万元，2017年将按照工程进度支付工程款。

截至2017年06月30日止，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

报告期末公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位： 元

| | |
|---|---|
| 拟分配的利润或股利 | 29,400,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 29,400,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 十一、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的应收账款 | 627,202.30 | 100.00% | 31,360.12 | 5.00% | 595,842.18 | 1,607,742.30 | 100.00% | 80,387.12 | 5.00% | 1,527,355.18 |
| 合计 | 627,202.30 | 100.00% | 31,360.12 | 5.00% | 595,842.18 | 1,607,742.30 | 100.00% | 80,387.12 | 5.00% | 1,527,355.18 |

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 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 年以内小计 | 627,202.30 | 31,360.12 | 5.00% |
| 合计 | 627,202.30 | 31,360.12 | 5.00% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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-49,027.00 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：

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 | 占应收账款比率 | 已提坏账 |
| --- | --- | --- | --- |
| 第一名 | 627,202.30 | 100% | 31,360.12 |

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 | 165,120.56 | 100.00% | 2,255.43 | 1.37% | 162,865.13 | 149,528.22 | 100.00% | 1,975.81 | 1.32% | 147,552.41 |
| 合计 | 165,120.56 | 100.00% | 2,255.43 | 1.37% | 162,865.13 | 149,528.22 | 100.00% | 1,975.81 | 1.32% | 147,552.41 |

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 | 45,108.56 | 2,255.43 | 5.00% |
| 合计 | 45,108.56 | 2,255.43 | 5.00% |

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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

□ 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：



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

□ 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 279.62 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：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
| --- | --- | --- |

### （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 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 10,000.00 | |
| 押金 | 110,012.00 | 110,012.00 |
| 代垫款 | 45,108.56 | 39,516.22 |
| 合计 | 165,120.56 | 149,528.22 |

### （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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳万利达电子工业有限公司 | 租房押金 | 67,173.60 | 1 年以上 | 40.68% | |
| 代垫员工社保款 | 代垫款 | 45,108.56 | 1 年以内 | 27.32% | 2,255.43 |
| 广东联合电子收费股份有限公司 | 租房押金 | 26,000.00 | 5 年以上 | 15.75% | |
| 上海地铁东方置业发展有限公司 | 租房押金 | 11,832.00 | 5 年以上 | 7.17% | |
| 深圳市住宅租赁管理服务中心 | 租房押金 | 4,406.40 | 1 年以内 | 2.67% | |
| 合计 | -- | 154,520.56 | -- | 93.59% | 2,255.43 |

## 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 | 704,166,083.31 | 6,778,785.89 | 697,387,297.42 | 704,166,083.31 | 6,778,785.89 | 697,387,297.42 |
| 合计 | 704,166,083.31 | 6,778,785.89 | 697,387,297.42 | 704,166,083.31 | 6,778,785.89 | 697,387,297.42 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

### （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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 北京爱德发科技有限公司 | 33,073,548.96 | | | 33,073,548.96 | | |
| 东莞市漫步者科技有限公司 | 450,000,000.00 | | | 450,000,000.00 | | |
| 北京漫步者科技有限公司 | 4,012,244.15 | | | 4,012,244.15 | | |
| 爱德发国际有限公司 | 149,585,999.00 | | | 149,585,999.00 | | |
| 东莞普兰迪音响系统有限公司 | 2,454,744.31 | | | 2,454,744.31 | | |
| STAX LTD. | 9,260,760.00 | | | 9,260,760.00 | | |
| 北京欧派斯环保工程有限公司 | 6,778,786.89 | | | 6,778,786.89 | | 6,778,785.89 |
| 东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司 | 49,000,000.00 | | | 49,000,000.00 | | |
| 合计 | 704,166,083.31 | | | 704,166,083.31 | | 6,778,785.89 |

### 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 | 9,792,764.34 | 7,415,932.00 | 1,895,395.06 | 1,078,406.00 |
| 其他业务 | 7,061.15 | 6,120.00 | | |
| 合计 | 9,799,825.49 | 7,422,052.00 | 1,895,395.06 | 1,078,406.00 |

### 5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他-银行理财收益 | 13,839,959.08 | 15,989,418.83 |
| 合计 | 43,839,959.08 | 45,989,418.83 |

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位： 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | 72,242.25 | |
| 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） | 82,401.06 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 20,071,407.02 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -11,592.37 | |
| 减：所得税影响额 | 4,442,972.51 | |
| 少数股东权益影响额 | 28,314.93 | |
| 合计 | 15,743,170.52 | -- |

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 | 3.93% | 0.1193 | 0.1193 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.05% | 0.0925 | 0.0925 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

深圳市漫步者科技股份有限公司

董事长：张文东



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二O一七年八月十八日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站