

# 广州惠威电声科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 HONGBO YAO、主管会计工作负责人陈丹红及会计机构负责人(会计主管人员)陈丹红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司存在新产品和新技术的替代风险、市场波动的风险、存货大幅计提跌价准备的风险、人才流失及补充的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中公司可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	16
第五节	环境和社会责任	17
第六节	重要事项	18
第七节	股份变动及股东情况	22
第八节	优先股相关情况	26
第九节	债券相关情况	27
第十节	财务报告	28

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、惠威、惠威科技	指	广州惠威电声科技股份有限公司
珠海惠威	指	珠海惠威科技有限公司，公司全资子公司
中山惠威	指	中山市惠威电器有限公司，公司全资子公司
美国惠威	指	HiVi Acoustics, Inc.，公司全资子公司
广州骏声	指	广州骏声物业管理有限公司，公司全资子公司
广东惠威	指	广东惠威电声科技有限公司，公司全资孙公司
深圳惠威	指	深圳惠威电声科技有限公司，公司全资孙公司
惠威贸易	指	珠海惠威进出口贸易有限公司，公司全资孙公司
控股股东	指	HONGBO YAO
实际控制人	指	HONGBO YAO 和 HUIFANG CHEN
股东大会	指	广州惠威电声科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州惠威电声科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州惠威电声科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州惠威电声科技股份有限公司章程》
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司
本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元/万	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张小康	叶辉
联系地址	广州市南沙区东涌镇三沙公路 13 号	广州市南沙区东涌镇三沙公路 13 号
电话	020-34919808	020-34919808
传真	020-84901370	020-84901370
电子信箱	zqb@hivi.com	zqb@hivi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	101,124,929.31	109,931,316.23	-8.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,216,839.07	531,164.67	-517.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,761,955.41	304,700.24	-1,334.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,266,654.06	29,972,684.88	-104.23%
基本每股收益（元/股）	-0.0151	0.0036	-519.44%
稀释每股收益（元/股）	-0.0151	0.0036	-519.44%
加权平均净资产收益率	-0.56%	0.13%	-0.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	445,208,364.23	467,232,254.25	-4.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	396,049,822.91	398,404,014.92	-0.59%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-23,364.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,180,462.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	615,997.88	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295.54	
减：所得税影响额	227,684.30	
合计	1,545,116.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

在国际贸易摩擦不断，全球宏观环境不确定性持续增加的背景下，我国音频行业总体上基本稳定，行业整体转型升级步伐加快。经过多年发展，电子制造行业已经成为国民经济重要行业，为了鼓励和支持国内电子制造行业的发展，国家有关部门近年来出台了一系列政策，音频产品制造行业作为电子制造行业的重要组成部分也获得了一定的政策支持。近年来，一方面，以无线传输、主动降噪、高保真、语音识别等为代表的技术极大地提升了电声产品的性能，拉动下游终端消费者的需求；另一方面，电竞游戏、数字音乐等下游行业进一步带动电声行业迅猛发展，下游市场的需求已经成为影响电声行业发展的主要因素之一。同时，企业之间竞争也日渐激烈，行业市场规模虽然在扩大，但利润率下降，企业发展面临更多的困难和挑战。

公司拥有各类先进的电声研发设备及设计软件，系高新技术企业。公司产品定位以中高端为主，自设立以来一直专注于各类音响产品的研发，不断丰富和扩充产品种类和系列，拥有核心品牌“惠威”、“HiVi”。经过多年的技术积累与品牌沉淀，公司已发展为音响行业的领军品牌之一，公司在品牌知名度、研发设计、营销网络、综合服务等方面竞争优势明显，市场影响力较强。公司产品被评为广东省名牌产品，多次获得美国国际消费电子展（CES, Consumer Electronics Show）荣誉，各细分产品也获得了较高的市场评价。

根据 ZDC 互联网消费调研中心提供的音箱品牌关注度排行及变化情况，“惠威”品牌长期处于榜单前三名以内，占据音箱市场的主流地位。根据其提供的热门音箱排行榜情况，排行前十的产品中，公司有多款产品上榜，受关注度较高。同时，公司经过多年生产经营积累了企业自身独特的竞争优势，并拥有一支优秀的管理团队，利用完善的经营管理机制，结合市场需求，积极创新，不断提升公司产品市场竞争力与公司运营能力，促进公司持续、稳定发展。

### 二、核心竞争力分析

与 2022 年度相比，报告期公司的核心竞争力没有发生重大变化。

#### 1、产品线优势

公司依靠自身品牌和研发优势，在多个音响领域拥有优质产品，形成了包括多媒体音响、家庭影院音响、汽车音响、专业音响、公共广播系统、耳机以及各类扬声器单元的完整产品线，市场覆盖面广。公司丰富的产品线满足了不同细分市场、不同客户的需求偏好，避免了单一产品的市场风险。

#### 2、品牌优势

公司始终坚持“专注声音品质”的企业理念，经过多年积累，“惠威”已成为中国中高端音响品牌中的一员，建立了自身的品牌优势。在国内多媒体音响及家庭影院市场中，“惠威”品牌的关注度一直名列前茅，在热门音响排行榜中，公司产品上榜数量众多，公司品牌已经在消费者心中形成了较高的知名度和良好的美誉度，形成了明显的品牌优势。

公司产品多次获得美国国际消费电子展（CES）、欧洲汽车多媒体竞赛联盟（EMMA）等大奖，公司的“HiVi 惠威”品牌产品荣获“广东省名牌产品”，公司各细分产品也拥有较高的市场评价，获得了数个细分领域的奖项。公司多年以来建立的品牌优势为公司的持续发展奠定了坚实的基础。

#### 3、营销渠道优势

公司采用“经销为主、经销与直销相结合、线上与线下相结合”的销售模式，在营销渠道方面深耕细作，经过多年发展，已建成基本覆盖全国的营销网络，并建立了功能齐全的营销部门和人员结构合理的销售队伍，完善的营销渠道保证了公司产品销售的稳定。

#### 4、技术及研发优势

面对激烈的市场竞争环境，公司始终坚持以创新为核心，坚持“以真实声压动态再现自然空间声场”的现代设计理念，专注于音质技术的研发和实践，致力于声学解析还原度逼真的呈现，不断研发出符合市场需求的新产品。公司的扬声器设

计及制造技术在国际电声界也具备一定影响力和知名度，众多国际音响公司在其产品当中使用公司扬声器产品。公司依托自主研发、坚持原创设计。公司现有研发人员上百人，建立了比较完善的研发管理体系，为新产品研发提供了良好的保障。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	101,124,929.31	109,931,316.23	-8.01%	
营业成本	68,795,949.97	72,112,638.40	-4.60%	
销售费用	12,724,329.78	11,656,518.69	9.16%	
管理费用	13,163,782.11	16,878,794.83	-22.01%	主要系本期辞退福利费用减少，人工费用减少所致。
财务费用	-1,585,128.22	-1,598,840.44	0.86%	
所得税费用	-26,298.51	83,867.62	-131.36%	主要系本期利润总额减少，导致所得税费用减少。
经营活动产生的现金流量净额	-1,266,654.06	29,972,684.88	-104.23%	主要系本期销售商品收到的现金减少，且上期使用 2021 年备用存货而减少现金支出，本期上交国家政策缓缴的增值税等税金，导致本期与上期变化幅度较大，导致经营性净现金流为负。
投资活动产生的现金流量净额	16,949,052.02	-4,275,799.41	496.39%	主要系本期赎回理财产品金额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额		-19,592,405.13	-100.00%	主要系本期无回购股份所致。
现金及现金等价物净增加额	15,784,147.02	6,253,094.88	152.42%	主要系本期投资收回的现金增加且无回购股份所致。
其他收益	1,671,914.13	375,573.27	345.16%	主要系本期政府补助及软件即征即退的收益增加所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	173,287.83	-81,614.84	312.32%	主要系本期理财产品的浮动利息收入增加所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	321,834.62	243,257.61	32.30%	主要系本期应收帐款收回，坏账准备收回及转回所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,412,643.17	89,612.04	-1,676.40%	主要系本期存货库龄增加，计提存货减值准备增加所致。
资产处置收益（损失	1,272.29	-10,877.86	111.70%	主要是本期处置固定

以“-”号填列)				资产收益增加所致。
----------	--	--	--	-----------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	101,124,929.31	100%	109,931,316.23	100%	-8.01%
分行业					
电子音响行业	101,124,929.31	100.00%	109,931,316.23	100.00%	-8.01%
分产品					
家庭影院系列	32,426,635.58	32.07%	31,439,690.33	28.60%	3.14%
专业音响系列	23,932,088.87	23.67%	22,716,964.54	20.66%	5.35%
公共广播系列	22,504,594.48	22.25%	20,571,058.97	18.71%	9.40%
多媒体系列	8,517,390.82	8.42%	20,016,225.82	18.21%	-57.45%
喇叭系列	5,848,817.37	5.78%	7,234,523.64	6.58%	-19.15%
汽车音响	3,299,119.39	3.26%	4,182,336.08	3.80%	-21.12%
耳机系列	407,288.19	0.40%	138,818.31	0.13%	193.40%
其他	4,188,994.61	4.14%	3,631,698.54	3.30%	15.35%
分地区					
内销	97,655,929.79	96.57%	107,301,031.13	97.61%	-8.99%
出口	3,468,999.52	3.43%	2,630,285.10	2.39%	31.89%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子音响行业	101,124,929.31	68,795,949.97	31.97%	-8.01%	-4.60%	-2.43%
分产品						
家庭影院系列	32,426,635.58	20,947,784.73	35.40%	3.14%	13.04%	-5.66%
专业音响系列	23,932,088.87	17,358,281.12	27.47%	5.35%	2.11%	2.30%
公共广播系列	22,504,594.48	16,724,420.64	25.68%	9.40%	10.24%	-0.57%
分地区						
内销	97,655,929.79	66,604,461.64	31.80%	-8.99%	-6.12%	-2.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	503,276.49	22.44%	主要系处置理财产品取得的投资收益。	否
公允价值变动损益	173,287.83	7.73%	主要系交易性金融资产产生的公允价值变动损益。	否
资产减值	-1,412,643.17	62.98%	主要系本期计提的存货跌价准备。	否
营业外收入	45,522.37	2.03%	主要系质量违约金及赔偿收入。	否
营业外支出	72,298.59	3.22%	主要系固定资产报废损失等支出。	否
其他收益	1,671,914.13	74.53%	主要系各项政府补助及软件即征即退的收益。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	87,181,286.43	19.58%	96,170,463.71	20.58%	-1.00%	
应收账款	849,290.33	0.19%	11,313,428.88	2.42%	-2.23%	主要系本期收回应收账款所致；
存货	105,518,240.54	23.70%	106,717,938.62	22.84%	0.86%	
投资性房地产	27,485,248.78	6.17%	28,316,137.73	6.06%	0.11%	
固定资产	108,102,606.84	24.28%	111,306,958.00	23.82%	0.46%	主要系本期在建工程转固定资产所致；
在建工程	4,525,094.89	1.02%	5,058,908.78	1.08%	-0.06%	主要系本期在建工程转固定资产所致；
交易性金融资产	90,045,694.16	20.23%	87,872,406.33	18.81%	1.42%	主要系本期增加结构性理财产品投入所致；

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	87,872,406.33	173,287.83			144,000,000.00	142,000,000.00		90,045,694.16
上述合计	87,872,406.33	173,287.83			144,000,000.00	142,000,000.00		90,045,694.16
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司受限的资产 675,000.00 元，其中信用卡保证金 625,000.00 元、支付宝保证金 50,000.00 元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	51539	华安	1,983	公允	1,617	3,083	0.00	0.00	0.00	3,083	1,620	交易	自有

	0	沪深 300ET F	, 608. 87	价值 计量	, 033. 50	. 01				. 01	, 116. 51	性金 融资 产	资金
合计			1, 983 , 608. 87	---	1, 617 , 033. 50	3, 083 . 01	0. 00	0. 00	0. 00	3, 083 . 01	1, 620 , 116. 51	---	---
证券投资审批董事会公 告披露日期			2021 年 06 月 29 日										

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海惠威 科技有限 公司	子公司	研发、生 产、加工 和销售各 类喇叭、 音响、音 响器材及 配件等产 品	296, 072, 4 90. 00	413, 404, 2 92. 88	358, 248, 9 12. 90	99, 363, 72 2. 15	- 634, 183. 7 1	- 614, 095. 0 0

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

珠海惠威科技有限公司成立于 2005 年 6 月 1 日，注册地址为珠海市联港工业区大林山片区东成路南 1 号，经营范围为研发、生产、加工和销售各类电子、电器元件、各类喇叭、音箱、音响器材及配件、功放、DVD 及音频播放器、家庭影院及数码影音产品。

报告期内，珠海惠威总资产同比下降 4.44%，净资产同比下降 0.17%，营业收入同比下降 3.33%，营业利润同比下降 132.44%，净利润同比下降 132.11%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）存货大幅计提跌价准备的风险

报告期末，公司存货账面净额 10,551.82 万元，占总资产的比例为 23.70%，存货净额较高是由于公司产品种类较多和款到发货的经营特点所致，并且对一些进口物料提前备货，防止物料涨价。随着未来公司经营规模的扩大，存货净额将进一步增长。如果音响行业出现重大技术革新或客户需求转变，公司现有存货难以继续销售，公司将对存货大幅计提跌价准备，对公司经营业绩造成不利影响，存货难以变现也将对公司资金周转产生不利影响。

### （二）新产品和新技术的替代风险

目前，全球电子音响行业“智能化”已成为行业的重要发展趋势，智能音箱的出货量迎来爆发式的增长，并推动形成了新的生产方式、产品形态、商业模式及产业形态。国内外的科技巨头如亚马逊、京东、谷歌、苹果、阿里、百度等纷纷进入智能音响领域，对传统的音响产品和生产厂商形成了巨大的冲击。公司的产品面临日益激烈的竞争，如果公司在产品技术升级、新产品设计和研发、营销渠道拓展等方面不能及时应对市场变化，将面临业绩下滑的风险。

### （三）市场波动的风险

公司属于电子音响行业，直面终端消费者，消费者需求受宏观经济的景气度影响较大。近年来随着国民经济发展速度放缓，电子音响行业的发展也逐渐趋于平稳。未来如果宏观经济出现大的波动，将直接影响电子音响行业的消费需求，从而对公司经营业绩产生不利影响。

### （四）人才流失及补充的风险

公司自设立以来一直从事各类音响设备、扬声器的研发、生产和销售，已建立了成熟稳定的生产、销售和研发团队。随着市场竞争的加剧，细分行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临着人才流失的风险。未来随着公司规模扩展，对人才的需求也将进一步增加，如果公司未能补充吸收新的人才，将可能对生产经营产生不利影响。

截至本报告披露之日，公司的经营模式，主要产品的生产、销售，主要客户及供应商的构成以及其他可能影响投资者判断的重大事项均未发生重大不利变化。面对上述风险，公司将密切关注宏观经济环境、产业发展政策以及行业发展动态，根据市场环境变化快速反应，适时做出相对应的调整，充分发挥公司的技术优势和产品优势，积极将风险转化为机会，努力提升核心竞争力和抗风险能力，有效完成 2023 年度的经营目标。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	65.04%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

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

### 二、社会责任情况

公司本报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,200	8,800	0	0
合计		14,200	8,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,419,754	49.74%	0	0	0	-408,600	-408,600	74,011,154	49.47%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	74,419,754	49.74%	0	0	0	-408,600	-408,600	74,011,154	49.47%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	74,419,754	49.74%	0	0	0	-408,600	-408,600	74,011,154	49.47%
二、无限售条件股份	75,191,926	50.26%	0	0	0	408,600	408,600	75,600,526	50.53%
1、人民币普通股	75,191,926	50.26%	0	0	0	408,600	408,600	75,600,526	50.53%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	149,611,680	100.00%	0	0	0	0	0	149,611,680	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内有限售条件股份减少和无限售条件股份增加系高管股份解除锁定所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
HONGBO YAO	70,442,654	408,600	0	70,034,054	高管锁定股	高管锁定股遵照董监高股份管理相关规定
合计	70,442,654	408,600	0	70,034,054	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,278	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押、标记或冻结情况

			持有的普通股数量	增减变动情况	售条件的普通股数量	售条件的普通股数量	股份状态	数量
HONGBO YAO	境外自然人	61.26%	91,657,723	-1,721,016	70,034,054	21,623,669		
HUIFANG CHEN	境内自然人	3.54%	5,302,800	0	3,977,100	1,325,700		
陈敏	境内自然人	0.31%	468,360	408,360	0	468,360		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.31%	465,661	422,442	0	465,661		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.28%	415,641	14,082	0	415,641		
广州安洪盈企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.21%	318,320	-106,100	0	318,320		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.21%	309,053	193,513	0	309,053		
邰志松	境内自然人	0.19%	287,400	287,400	0	287,400		
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.19%	280,125	181,285	0	280,125		
国信证券股份有限公司	国有法人	0.19%	276,900	276,900	0	276,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，HONGBO YAO 和 HUIFANG CHEN 二人系夫妻关系，为公司的实际控制人。 2、上述股东中，广州安洪盈企业管理咨询有限公司的股东为公司实际控制人 HONGBO YAO、HUIFANG CHEN 夫妇的亲属。除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	前 10 名股东中存在公司回购专用证券账户，持有 2,567,040 股，占总股本的 1.72%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
HONGBO YAO	21,623,669	人民币普通股	21,623,669					
HUIFANG CHEN	1,325,700	人民币普通股	1,325,700					
陈敏	468,360	人民币普通股	468,360					
中信证券股份有限公司	465,661	人民币普通股	465,661					

华泰证券股份有限公司	415,641	人民币普通股	415,641
广州安洪盈企业管理咨询有限公司	318,320	人民币普通股	318,320
中国国际金融股份有限公司	309,053	人民币普通股	309,053
邰志松	287,400	人民币普通股	287,400
国泰君安证券股份有限公司	280,125	人民币普通股	280,125
国信证券股份有限公司	276,900	人民币普通股	276,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，HONGBO YAO 和 HUIFANG CHEN 二人系夫妻关系，为公司的实际控制人。 2、上述股东中，广州安洪盈企业管理咨询有限公司的股东为公司实际控制人 HONGBO YAO、HUIFANG CHEN 夫妇的亲属。除上述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
HONGBO YAO	董事长	现任	93,378,739	0	1,721,016	91,657,723	0	0	0
姚宏远	董事、副总经理	现任	159,157	0	39,789	119,368	0	0	0
陈焕新	副总经理	现任	159,157	0	39,789	119,368	0	0	0
合计	--	--	93,697,053	0	1,800,594	91,896,459	0	0	0

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州惠威电声科技股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	87,181,286.43	96,170,463.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,045,694.16	87,872,406.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	849,290.33	11,313,428.88
应收款项融资		
预付款项	1,692,108.65	1,625,257.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,719,789.48	2,590,312.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	105,518,240.54	106,717,938.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,337,637.48	3,569,820.42
流动资产合计	292,344,047.07	309,859,627.78
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,485,248.78	28,316,137.73
固定资产	108,102,606.84	111,306,958.00
在建工程	4,525,094.89	5,058,908.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,974,975.17	4,737,636.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,073,281.93	2,406,319.79
递延所得税资产	4,677,759.81	4,622,601.39
其他非流动资产	1,025,349.74	924,064.00
非流动资产合计	152,864,317.16	157,372,626.47
资产总计	445,208,364.23	467,232,254.25
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,555,937.42	31,458,493.24
预收款项	3,094,515.04	4,066,372.09
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,829,873.85	6,698,138.12
应交税费	2,026,098.56	9,946,947.78
其他应付款	5,712,489.27	6,534,115.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,047,522.96	5,943,115.56
流动负债合计	45,266,437.10	64,647,182.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	638,607.24	690,047.31
递延收益	3,253,496.98	3,491,009.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,892,104.22	4,181,057.23
负债合计	49,158,541.32	68,828,239.33
所有者权益：		
股本	149,611,680.00	149,611,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	114,158,780.44	114,158,780.44
减：库存股	30,000,557.33	30,000,557.33
其他综合收益	-326,458.40	-189,105.46
专项储备		
盈余公积	23,589,876.83	23,589,876.83
一般风险准备		
未分配利润	139,016,501.37	141,233,340.44
归属于母公司所有者权益合计	396,049,822.91	398,404,014.92
少数股东权益		
所有者权益合计	396,049,822.91	398,404,014.92
负债和所有者权益总计	445,208,364.23	467,232,254.25

法定代表人：HONGBOYAO      主管会计工作负责人：陈丹红      会计机构负责人：陈丹红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	23,461,395.88	52,045,506.42
交易性金融资产	8,833,107.89	41,960,197.67
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	3,175,472.22	11,320,510.76
应收款项融资		
预付款项	182,869.83	230,590.92
其他应收款	263,584.40	388,282.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,091,837.75	1,332,623.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,549,074.18	1,566,249.51
流动资产合计	41,557,342.15	108,843,961.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	308,583,483.01	308,583,483.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,254,762.19	2,667,941.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,958.44	27,733.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,417.32	34,834.84
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	310,876,620.96	311,313,992.76
资产总计	352,433,963.11	420,157,953.76
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,722,973.05	12,971,167.33
预收款项	160,364.51	122,479.41
合同负债		
应付职工薪酬	148,852.40	595,620.64

应交税费	2,313.91	2,437,403.22
其他应付款	5,764,659.15	66,364,439.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,278,432.57	1,571,519.12
流动负债合计	18,077,595.59	84,062,629.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	18,077,595.59	84,062,629.39
所有者权益：		
股本	149,611,680.00	149,611,680.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	113,359,977.52	113,359,977.52
减：库存股	30,000,557.33	30,000,557.33
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,589,876.83	23,589,876.83
未分配利润	77,795,390.50	79,534,347.35
所有者权益合计	334,356,367.52	336,095,324.37
负债和所有者权益总计	352,433,963.11	420,157,953.76

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	101,124,929.31	109,931,316.23
其中：营业收入	101,124,929.31	109,931,316.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	104,600,232.86	110,429,614.58

其中：营业成本	68,795,949.97	72,112,638.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,495,374.32	1,882,209.70
销售费用	12,724,329.78	11,656,518.69
管理费用	13,163,782.11	16,878,794.83
研发费用	10,005,924.90	9,498,293.40
财务费用	-1,585,128.22	-1,598,840.44
其中：利息费用		
利息收入	1,384,898.10	1,399,235.07
加：其他收益	1,671,914.13	375,573.27
投资收益（损失以“-”号填列）	503,276.49	516,482.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	173,287.83	-81,614.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	321,834.62	243,257.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,412,643.17	89,612.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,272.29	-10,877.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,216,361.36	634,134.82
加：营业外收入	45,522.37	24,045.27
减：营业外支出	72,298.59	43,147.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,243,137.58	615,032.29
减：所得税费用	-26,298.51	83,867.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,216,839.07	531,164.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,216,839.07	531,164.67
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-2,216,839.07	531,164.67
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-137,352.94	-141,057.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-137,352.94	-141,057.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-137,352.94	-141,057.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-137,352.94	-141,057.45
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,354,192.01	390,107.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,354,192.01	390,107.22
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0151	0.0036
(二) 稀释每股收益	-0.0151	0.0036

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：HONGBOYAO 主管会计工作负责人：陈丹红 会计机构负责人：陈丹红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	15,783,661.70	49,963,331.97
减：营业成本	12,824,332.60	43,259,826.02
税金及附加	11,961.27	511,052.60
销售费用	3,083,477.31	3,237,180.28
管理费用	1,535,560.25	4,287,935.54
研发费用	777,304.21	1,284,479.44

财务费用	-382,597.67	-596,555.64
其中：利息费用	430,850.34	531,028.69
利息收入	721,376.28	1,048,338.98
加：其他收益	101,984.95	25,299.57
投资收益（损失以“-”号填列）	166,438.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-127,089.78	-83,821.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	222,105.48	191,011.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,357.90	489,994.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,272.29	4,085.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,710,022.36	-1,394,015.49
加：营业外收入	1,321.01	6,703.81
减：营业外支出	30,255.50	4,634.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,738,956.85	-1,391,946.02
减：所得税费用		181,236.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,738,956.85	-1,573,182.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,738,956.85	-1,573,182.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,738,956.85	-1,573,182.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,160,632.70	128,079,270.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,290,687.53	1,339,520.36
收到其他与经营活动有关的现金	2,996,884.98	3,727,409.98
经营活动现金流入小计	126,448,205.21	133,146,200.90
购买商品、接受劳务支付的现金	76,735,617.88	54,398,700.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,847,681.73	39,959,408.77
支付的各项税费	14,306,814.00	6,958,457.92
支付其他与经营活动有关的现金	824,745.66	1,856,949.29
经营活动现金流出小计	127,714,859.27	103,173,516.02
经营活动产生的现金流量净额	-1,266,654.06	29,972,684.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	181,000,000.00	82,700,000.00
取得投资收益收到的现金	741,837.96	541,785.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,165.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	181,741,837.96	83,333,950.41
购建固定资产、无形资产和其他长	5,792,785.94	1,759,749.82

期资产支付的现金		
投资支付的现金	159,000,000.00	85,850,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	164,792,785.94	87,609,749.82
投资活动产生的现金流量净额	16,949,052.02	-4,275,799.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		19,592,405.13
筹资活动现金流出小计		19,592,405.13
筹资活动产生的现金流量净额		-19,592,405.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	101,749.06	148,614.54
五、现金及现金等价物净增加额	15,784,147.02	6,253,094.88
加：期初现金及现金等价物余额	55,696,824.34	105,808,102.08
六、期末现金及现金等价物余额	71,480,971.36	112,061,196.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,979,558.06	43,168,839.10
收到的税费返还	223,987.67	6,599.57
收到其他与经营活动有关的现金	1,910,863.56	2,011,647.11
经营活动现金流入小计	28,114,409.29	45,187,085.78
购买商品、接受劳务支付的现金	23,541,002.94	17,000,763.47
支付给职工以及为职工支付的现金	1,673,301.02	6,021,182.22
支付的各项税费	2,669,269.21	2,060,815.17
支付其他与经营活动有关的现金	61,069,851.32	713,460.04
经营活动现金流出小计	88,953,424.49	25,796,220.90
经营活动产生的现金流量净额	-60,839,015.20	19,390,864.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	88,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	27,987.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,723.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	88,027,987.43	21,723.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,654.86

投资支付的现金	31,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,000,000.00	102,654.86
投资活动产生的现金流量净额	57,027,987.43	-80,930.90
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		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,028.69
支付其他与筹资活动有关的现金		19,592,405.13
筹资活动现金流出小计		20,123,433.82
筹资活动产生的现金流量净额		-123,433.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	241.53	140,180.72
五、现金及现金等价物净增加额	-3,810,786.24	19,326,680.88
加：期初现金及现金等价物余额	11,571,867.05	49,735,815.29
六、期末现金及现金等价物余额	7,761,080.81	69,062,496.17



(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	149,611,680.00				114,158,780.44	30,000,557.33	326,458.40	23,589,876.83	139,016,501.37		396,049,822.91		396,049,822.91	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	149,611,680.00				114,158,780.44	10,408,152.20	93,841.10	23,589,876.83		155,860,068.60		432,906,094.77	432,906,094.77		
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	149,611,680.00				114,158,780.44	10,408,152.20	93,841.10		23,589,876.83		155,860,068.60		432,906,094.77	432,906,094.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						19,592,405.13	141,057.45				531,164.67		19,202,297.91	19,202,297.91
（一）综合收益总额							141,057.45				531,164.67		390,107.22	390,107.22
（二）所有者投入和减少资本						19,592,405.13							19,592,405.13	19,592,405.13
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						19,592,405.13							19,592,405.13	19,592,405.13
（三）利润分配														

1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			

四、本期期末余额	149,611,680.00			114,158,780.44	30,000,557.33	-47,216.35	23,589,876.83		156,391,233.27		413,703,796.86	413,703,796.86
----------	----------------	--	--	----------------	---------------	------------	---------------	--	----------------	--	----------------	----------------

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	149,611,680.00				113,359,977.52	30,000,557.33			23,589,876.83	79,534,347.35		336,095,324.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	149,611,680.00				113,359,977.52	30,000,557.33			23,589,876.83	79,534,347.35		336,095,324.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-1,738,956.85		-1,738,956.85
(一) 综合收益总额										-1,738,956.85		-1,738,956.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)												

的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	149,611,680.00				113,359,977.52	30,000,557.33			23,589,876.83	77,795,390.50		334,356,367.52

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	149,611,680.00				113,359,977.52	10,408,152.20			23,589,876.83	89,141,387.36		365,294,769.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	149,611,680.00				113,359,977.52	10,408,152.20			23,589,876.83	89,141,387.36		365,294,769.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						19,592,405.13				-1,573,182.71		-21,165,587.84
（一）综合收益总额										-1,573,182.71		-1,573,182.71
（二）所有者投入和减少资本						19,592,405.13						-19,592,405.13
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						19,592,405.13						-19,592,405.13
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	149,611,680.00				113,359,977.52	30,000,557.33			23,589,876.83	87,568,204.65		344,129,181.67

### 三、公司基本情况

广州惠威电声科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），1997 年 6 月经广东省政府的批复，并在广州市工商行政管理局南沙分局注册登记。

经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2017]1024 号）和深圳证券交易所同意（深证上[2017]452 号文），本公司于 2017 年 7 月 21 日，在深圳证券交易所首次公开发行人民币普通股（A 股），发行数量 20,780,000 股，股票面值为每股人民币 1 元，发行后，本公司注册资本为 83,117,600.00 元。

2018 年 4 月 20 日，本公司股东大会审议通过了《2017 年度利润分配议案》，本公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 83,117,600 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，总计转增 41,558,800 股，转增后公司总股本增加至 124,676,400 股，本公司注册资本增至人民币 124,676,400.00 元。

2021 年 5 月 20 日，本公司股东大会审议通过了《2020 年度利润分配议案》，本公司以截至 2020 年 12 月 31 日的总股本 124,676,400 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，总计转增 24,935,280 股，转增后公司总股本增加至 149,611,680 股，本公司注册资本增至人民币 149,611,680.00 元。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：914401156185158235，公司注册地址：广州市东涌镇三沙公路 13 号，法定代表人：HONGBOYAO。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 8 家，其中本年新增 1 家，具体请参阅“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财

务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及以摊余成本计量的金融负债。

报告期内，本公司未涉及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

对于以摊余成本计量的金融负债，在初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能

够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

## 11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

## 13、存货

### (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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 14、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9。

## 15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、长期股权投资

本公司长期股权投资均系对子公司的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

### (3) 后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率采用，与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 19、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将 在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的年限

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

报告期内，本公司不涉及开发支出资本化情形。

## 22、长期资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	按合同约定的租赁期
临时厂房及自有房屋建筑物装修支出	2-5 年

## 24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减

交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让相关商品控制权的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### ③ 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 28、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，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。

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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：该交易不是企业合并，并且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。

本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 33、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	3.5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

广州惠威电声科技股份有限公司	15%
珠海惠威科技有限公司	15%
广州骏声物业管理有限公司	20%
中山市惠威电器有限公司	20%
美国惠威电声公司	按美国相关法律规定纳税
广东惠威电声科技有限公司	25%
深圳惠威电声科技有限公司	20%
珠海惠威进出口贸易有限公司	20%
深圳无境声学科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 高新技术企业所得税优惠

本公司于 2021 年 12 月 31 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

子公司珠海惠威科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按 15% 税率缴纳企业所得税。

### (2) 小型微利企业所得税优惠

根据财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司广州骏声物业管理有限公司、中山市惠威电器有限公司，及孙公司深圳惠威电声科技有限公司、珠海惠威进出口贸易有限公司、深圳无境声学科技有限公司，报告期内适用小型微利企业所得税税收优惠。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	85,259,302.52	93,601,723.41
其他货币资金	1,921,983.91	2,568,740.30
合计	87,181,286.43	96,170,463.71
其中：存放在境外的款项总额	923,155.74	1,545,750.12

其他说明

期末，本公司银行存款中存款期限三个月以上定期存款余额 15,000,000.00 元及利息 25,315.07 元，及受限制的货币资金 675,000.00 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物反映。

#### (1) 其他货币资金余额明细如下：

项目	期末	期初
信用卡保证金户	752,675.78	752,675.78

项目	期末	期初
证券账户	23,566.36	23,526.91
第三方平台	1,145,751.77	1,792,537.61
合计	1,921,983.91	2,568,740.30

(2) 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
信用卡保证金	625,000.00	625,000.00
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
被冻结的存款	-	112,666.77
合计	675,000.00	787,666.77

期末, 货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,045,694.16	87,872,406.33
其中:		
结构性存款	88,425,577.65	86,255,372.83
基金	1,620,116.51	1,617,033.50
其中:		
合计	90,045,694.16	87,872,406.33

其他说明

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,145,891.47	100.00%	296,601.14	25.88%	849,290.33	12,130,104.78	100.00%	816,675.90	6.73%	11,313,428.88
其										

中:										
账龄组合	1,145,891.47	100.00%	296,601.14	25.88%	849,290.33	12,130,104.78	100.00%	816,675.90	6.73%	11,313,428.88
合计	1,145,891.47	100.00%	296,601.14	25.88%	849,290.33	12,130,104.78	100.00%	816,675.90	6.73%	11,313,428.88

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	661,709.84	33,085.50	5.00%
1至2年	202,722.27	20,272.23	10.00%
2至3年	40,676.16	12,202.85	30.00%
3至4年	3,453.97	1,726.99	50.00%
4至5年	40,078.31	32,062.65	80.00%
5年以上	197,250.92	197,250.92	100.00%
合计	1,145,891.47	296,601.14	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	661,709.84
1至2年	202,722.27
2至3年	40,676.16
3年以上	240,783.20
3至4年	3,453.97
4至5年	40,078.31
5年以上	197,250.92
合计	1,145,891.47

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	816,675.90	20,599.67	540,674.43			296,601.14
合计	816,675.90	20,599.67	540,674.43			296,601.14

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	262,881.00	22.94%	13,144.05
第二名	156,536.19	13.66%	38,869.39
第三名	126,451.50	11.04%	126,451.50
第四名	37,088.00	3.24%	1,854.40
第五名	36,408.13	3.18%	1,820.41
合计	619,364.82	54.06%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,418,213.70	83.81%	1,331,573.59	81.93%
1 至 2 年	122,076.77	7.21%	140,645.61	8.65%
2 至 3 年	10,623.02	0.63%	143,311.45	8.82%
3 年以上	141,195.16	8.34%	9,727.17	0.60%
合计	1,692,108.65		1,625,257.82	

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	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	248,341.58	14.68

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第二名	201,541.86	11.91
第三名	192,324.00	11.37
第四名	131,432.49	7.77
第五名	93,316.84	5.51
合计	866,956.77	51.24

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,719,789.48	2,590,312.00
合计	3,719,789.48	2,590,312.00

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	1,088,819.08	1,088,638.00
预付费用	907,894.86	630,335.36
平台推广费	897,102.76	451,300.15
其他	778,708.02	458,933.60
租金	704,012.45	565,419.05
合计	4,376,537.17	3,194,626.16

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	504,314.16	100,000.00		604,314.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	83,771.40			83,771.40
本期转回	31,337.87			31,337.87
2023 年 6 月 30 日余额	556,747.69	100,000.00		656,747.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,061,894.91
1 至 2 年	837,666.76
2 至 3 年	15,065.95
3 年以上	461,909.55
3 至 4 年	210,289.55
4 至 5 年	51,080.00
5 年以上	200,540.00
合计	4,376,537.17

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	100,000.00					100,000.00
按组合计提坏账准备	504,314.16	83,771.40	31,337.87			556,747.69
合计	604,314.16	83,771.40	31,337.87			656,747.69

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	租金	623,646.00	1年以内	14.25%	10,000.00
第二名	平台推广费	366,567.29	1年以内	8.37%	18,328.36
第三名	平台推广费	310,000.00	3年以上	7.08%	195,000.00
第四名	保证金押金	241,993.28	1年以内	5.53%	12,099.66
第五名	预付费用	240,000.00	1年以内	5.48%	12,000.00
合计		1,782,206.57		40.72%	247,428.02

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	35,975,785.69	11,372,356.91	24,603,428.78	41,039,744.72	11,471,995.03	29,567,749.69
在产品	9,265,964.15		9,265,964.15	10,857,989.32		10,857,989.32
库存商品	58,061,187.37	7,433,607.13	50,627,580.24	56,140,191.88	7,058,600.35	49,081,591.53
周转材料	293,677.70		293,677.70	259,234.84		259,234.84
发出商品	6,847,905.27		6,847,905.27	4,108,663.52		4,108,663.52
半成品	16,933,548.38	3,073,877.19	13,859,671.19	15,397,310.32	2,672,394.85	12,724,915.47
委托加工物资	20,013.21		20,013.21	117,794.25		117,794.25
合计	127,398,081.77	21,879,841.23	105,518,240.54	127,920,928.85	21,202,990.23	106,717,938.62

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,471,995.03	78,146.60		177,784.71		11,372,356.91
库存商品	7,058,600.35	935,753.41		560,746.64		7,433,607.13
半成品	2,672,394.85	498,920.43		97,438.09		3,073,877.19
合计	21,202,990.23	1,512,820.44		835,969.44		21,879,841.23

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,312,961.75	2,426,386.39
预交企业所得税	178,632.61	623,246.83
预缴房产税		109,472.52
增值税借方余额重分类	846,043.12	410,714.68
合计	3,337,637.48	3,569,820.42

其他说明：

## 8、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,626,542.64	1,320,000.00		39,946,542.64
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	38,626,542.64	1,320,000.00		39,946,542.64
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,009,454.91	620,950.00		11,630,404.91
2. 本期增加金额	817,688.95	13,200.00		830,888.95
(1) 计提或摊销	817,688.95	13,200.00		830,888.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		11,827,143.86	634,150.00	12,461,293.86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
	(1) 计提			
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
出	(2) 其他转			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		26,799,398.78	685,850.00	27,485,248.78
2. 期初账面价值		27,617,087.73	699,050.00	28,316,137.73

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,102,606.84	111,306,958.00
合计	108,102,606.84	111,306,958.00

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	164,191,096.89	24,727,479.23	11,449,332.34	29,839,937.27	230,207,845.73
2. 本期增加金额		685,090.59	138,817.70	1,555,254.99	2,379,163.28
置	(1) 购	685,090.59	138,817.70	815,805.45	1,639,713.74

(2) 在建工程转入				739,449.54	739,449.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		188,982.89		358,510.90	547,493.79
(1) 处置或报废		188,982.89		359,937.95	548,920.84
(2) 其他减少				-1,427.05	-1,427.05
4. 期末余额	164,191,096.89	25,223,586.93	11,588,150.04	31,036,681.36	232,039,515.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	67,997,472.10	18,154,908.04	9,220,868.22	23,356,098.75	118,729,347.11
2. 本期增加金额	3,333,050.27	637,537.50	259,158.85	1,307,129.86	5,536,876.48
(1) 计提	3,333,050.27	637,537.50	259,158.85	1,187,292.05	5,417,038.67
(2) 其他增加				119,837.81	119,837.81
3. 本期减少金额		168,884.82		331,971.01	500,855.83
(1) 处置或报废		168,884.82		332,850.08	501,734.90
(2) 其他减少				-879.07	-879.07
4. 期末余额	71,330,522.37	18,623,560.72	9,480,027.07	24,331,257.60	123,765,367.76
三、减值准备					
1. 期初余额				171,540.62	171,540.62
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				171,540.62	171,540.62
四、账面价值					
1. 期末账面价值	92,860,574.52	6,600,026.21	2,108,122.97	6,533,883.14	108,102,606.84
2. 期初账面价值	96,193,624.79	6,572,571.19	2,228,464.12	6,312,297.90	111,306,958.00

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	15,861,547.34	13,257,901.83		2,603,645.51	本公司将广州生产线产能转移至

					其子公司珠海惠威科技有限公司后，位于广州的厂房和设备处于闲置状态。
机器设备	655,150.31	479,291.13		175,859.18	同上
办公设备及其他	5,956,687.14	5,584,167.47	171,541.62	200,978.05	同上
合计	22,473,384.79	19,321,360.43	171,541.62	2,980,482.74	

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
位于广州工厂的3间宿舍，出租面积235平方米	140,303.37

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
自建简易厂房	499,979.09	不属于重要生产经营场地，为临时建筑，使用期限届满后将拆除。

其他说明

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,525,094.89	5,058,908.78
合计	4,525,094.89	5,058,908.78

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房三期工程	4,525,094.89		4,525,094.89	4,473,908.78		4,473,908.78
车间升级改造				585,000.00		585,000.00
合计	4,525,094.89		4,525,094.89	5,058,908.78		5,058,908.78

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房三期工程	30,000,000.00	4,473,908.70	51,186.11			4,525,094.89	15.08%	15.10%				其他
合计	30,000,000.00	4,473,908.70	51,186.11			4,525,094.89						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

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

其他说明：

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,778,084.30			6,035,076.08	11,813,160.38
2. 本期增加金额				488,396.51	488,396.51
(1) 购置				488,396.51	488,396.51
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	5,778,084.30			6,523,472.59	12,301,556.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,169,554.09			4,905,969.51	7,075,523.60
2. 本期增加金额	55,595.22			195,462.90	251,058.12
(1) 计提	55,595.22			195,462.90	251,058.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,225,149.31			5,101,432.41	7,326,581.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,552,934.99			1,422,040.18	4,974,975.17
2. 期初账面价值	3,608,530.21			1,129,106.57	4,737,636.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
深圳办公室装修费	1,808,254.87	-445.87	225,898.07		1,581,910.93
搬迁费	474,112.73		77,103.78		397,008.95
装修费	89,117.35		12,172.62		76,944.73

杜比专利使用权	34,834.84		17,417.52		17,417.32
合计	2,406,319.79	-445.87	332,591.99		2,073,281.93

其他说明

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,110,187.94	3,166,528.19	20,801,575.28	3,120,236.28
内部交易未实现利润	2,021,518.68	303,227.81	1,317,132.91	213,627.29
可抵扣亏损	5,263,974.85	789,596.23	5,263,974.85	789,596.23
递延收益	3,253,496.98	488,024.55	3,491,009.92	523,651.49
信用减值准备	586,369.39	84,049.61	733,834.51	106,432.82
交易性金融资产公允价值变动			79,785.21	11,967.78
合计	32,235,547.84	4,831,426.39	31,687,312.68	4,765,511.89

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	803,851.47	120,577.72	952,736.67	142,910.50
交易性金融资产公允价值变动	220,592.40	33,088.86		
合计	1,024,443.87	153,666.58	952,736.67	142,910.50

#### (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	153,666.58	4,677,759.81	142,910.50	4,622,601.39
递延所得税负债	153,666.58		142,910.50	

#### (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	1,338,005.46	1,119,987.83
可抵扣亏损	46,181,913.54	36,771,946.11
合计	47,519,919.00	37,891,933.94

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	48,674.98	48,674.98	
2024	2,101,413.83	2,101,413.83	
2025	2,516,522.75	2,516,522.75	
2026	14,343,765.81	14,343,765.81	
2027	16,487,431.72	17,761,568.74	
2028	10,684,104.45		
合计	46,181,913.54	36,771,946.11	

其他说明

## 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	1,025,349.74		1,025,349.74	924,064.00		924,064.00
合计	1,025,349.74		1,025,349.74	924,064.00		924,064.00

其他说明：

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	20,192,824.51	24,679,214.14
应付工程款	3,238,253.28	6,652,221.68
应付设备款	124,859.63	127,057.42
合计	23,555,937.42	31,458,493.24

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,912,295.23	3,863,992.28
预收租赁款	182,219.81	202,379.81

合计	3,094,515.04	4,066,372.09
----	--------------	--------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,320,100.07	33,593,425.91	34,083,652.13	5,829,873.85
二、离职后福利-设定提存计划	49,033.49	2,229,629.92	2,278,663.41	
三、辞退福利	329,004.56	236,650.62	565,655.18	
合计	6,698,138.12	36,059,706.45	36,927,970.72	5,829,873.85

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,275,604.83	31,635,585.52	32,084,392.54	5,826,797.81
2、职工福利费	210.00	190,554.75	190,764.75	
3、社会保险费	29,297.38	726,103.81	755,401.19	
其中：医疗保险费	26,275.73	695,004.65	721,280.38	
工伤保险费	386.84	25,797.56	26,184.40	
生育保险费	2,634.81	5,301.60	7,936.41	
4、住房公积金	9,590.00	455,770.00	465,360.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,397.86	585,411.83	587,733.65	3,076.04
合计	6,320,100.07	33,593,425.91	34,083,652.13	5,829,873.85

## (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	47,895.16	2,193,195.56	2,241,090.72	
2、失业保险费	1,138.33	36,434.36	37,572.69	
合计	49,033.49	2,229,629.92	2,278,663.41	

其他说明

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	929,099.18	7,628,294.48
企业所得税	12,822.01	9,951.48
个人所得税	129,532.27	175,043.98
城市维护建设税	74,317.71	551,994.72
教育费附加	31,869.26	236,970.06
地方教育费附加	21,246.17	157,623.79
房产税	714,358.46	990,533.84
印花税	30,995.63	34,711.65
城镇土地使用税	81,857.87	161,823.78
合计	2,026,098.56	9,946,947.78

其他说明

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,712,489.27	6,534,115.31
合计	5,712,489.27	6,534,115.31

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,944,844.78	5,073,646.78
预提费用	705,003.35	1,138,292.17

代收代付	62,641.14	322,176.36
合计	5,712,489.27	6,534,115.31

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现销售返利	1,637,198.53	2,475,695.62
预计销售退货款	3,410,324.43	3,467,419.94
合计	5,047,522.96	5,943,115.56

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

## 21、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	638,607.24	690,047.31	
合计	638,607.24	690,047.31	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 22、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	3,491,009.92		237,512.94	3,253,496.98	政府拨入
合计	3,491,009.92		237,512.94	3,253,496.98	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省工业企业技术改造	3,046,709.38			102,641.10			2,944,068.28	与资产相关

造事后奖补（普惠性）资金								
珠海市金湾区科技和信息化局 18 年技术改造专项资金	383,691.54			74,262.84			309,428.70	与资产相关
金湾区科技和信息化局第六批灾后扶持资金	60,609.00			60,609.00			0.00	与资产相关
合计	3,491,009.92			237,512.94			3,253,496.98	

其他说明：

### 23、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	149,611,680.00						149,611,680.00

其他说明：

### 24、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）	114,158,780.44			114,158,780.44
合计	114,158,780.44			114,158,780.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 25、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	30,000,557.33			30,000,557.33
合计	30,000,557.33			30,000,557.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 189,105.4 6					- 137,352.9 4		- 326,458.4 0
外币 财务报表 折算差额	- 189,105.4 6					- 137,352.9 4		- 326,458.4 0
其他综合 收益合计	- 189,105.4 6					- 137,352.9 4		- 326,458.4 0

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,589,876.83			23,589,876.83
合计	23,589,876.83			23,589,876.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	141,233,340.44	155,860,068.60
调整后期初未分配利润	141,233,340.44	155,860,068.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,216,839.07	-14,626,728.16
期末未分配利润	139,016,501.37	141,233,340.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 29、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	99,123,125.56	67,650,161.34	108,133,471.42	71,390,777.63
其他业务	2,001,803.75	1,145,788.63	1,797,844.81	721,860.77
合计	101,124,929.31	68,795,949.97	109,931,316.23	72,112,638.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
家庭影院系列	32,426,635.58			32,426,635.58
专业音响系列	23,932,088.87			23,932,088.87
公共广播系列	22,504,594.48			22,504,594.48
多媒体系列	8,517,390.82			8,517,390.82
喇叭系列	5,848,817.37			5,848,817.37
其他	4,188,994.61			4,188,994.61
汽车音响系列	3,299,119.39			3,299,119.39
耳机系列	407,288.19			407,288.19
按经营地区分类				
其中：				
内销	97,655,929.79			97,655,929.79
出口	3,468,999.52			3,468,999.52
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
线下销售	76,044,023.57			76,044,023.57
线上销售	25,080,905.74			25,080,905.74
合计	101,124,929.31			101,124,929.31

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

**30、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	337,318.52	628,550.42
教育费附加	144,035.41	269,088.06
房产税	767,441.16	637,914.45
土地使用税	81,902.87	80,911.92
车船使用税	1,620.00	2,520.00
印花税	65,058.94	83,612.81
环境保护税	1,199.27	762.17
地方教育费附加	96,798.15	178,849.87
合计	1,495,374.32	1,882,209.70

其他说明：

**31、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,166,833.09	5,697,540.39
广告及展位费	5,298,323.08	4,191,386.53
租赁费	37,751.81	15,540.58
折旧与摊销	293,198.71	598,726.85
售后维护费	116,312.52	423,632.61
差旅费	244,336.91	43,748.57
其他	567,573.66	685,943.16
合计	12,724,329.78	11,656,518.69

其他说明：

**32、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,738,128.10	10,588,880.05
折旧费用	1,514,113.28	2,592,506.18
无形资产摊销费	196,722.87	122,360.54
长期待摊费用摊销	225,898.07	366,127.99
差旅费用及业务招待费	243,303.69	80,668.19
办公费用	310,788.10	179,914.10
运输费用及车辆使用费	386,322.03	357,424.93
物料消耗费用	6,802.68	34,375.75
维修费	244,683.68	162,656.55
租赁及水电费	505,121.17	421,126.13
其他	1,791,898.44	1,972,754.42
合计	13,163,782.11	16,878,794.83

其他说明

## 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,687,996.93	7,304,441.64
折旧费用与摊销	1,261,848.31	1,234,127.20
研发材料	475,682.83	503,931.13
其他	580,396.83	455,793.43
合计	10,005,924.90	9,498,293.40

其他说明

## 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,384,898.10	1,399,235.07
汇兑损益	-242,493.23	-282,013.30
手续费及其他	42,263.11	82,407.93
合计	-1,585,128.22	-1,598,840.44

其他说明

## 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
就业补贴款		64,303.63
个税手续费返还	21,964.29	21,615.24
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	60,609.00	60,609.00
珠海市金湾区科技和工业信息化局 18 年技术改造专项资金	74,262.84	74,262.84
广东省工业企业技术改造事后奖补	52,647.24	52,647.24
金湾区科工信局发放 2018 年企业技术改造事后奖补奖金	49,993.86	49,993.86
软件产品增值税即征即退额	469,486.90	25,191.46
重点人群补贴	585,650.00	
珠海市产业工人技能提升暨企业员工培训“百万行”三年行动企业奖	136,500.00	
珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（工业节能与工业循环经济用途）	111,800.00	
高新技术企业市补助	100,000.00	
一次性扩岗补助	9,000.00	
科技保险费补贴		8,700.00
广州市劳动关系和谐单位奖励		10,000.00
广州市及深圳市留工补助		8,250.00
合计	1,671,914.13	375,573.27

## 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	503,276.49	516,482.95
合计	503,276.49	516,482.95

其他说明

### 37、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
交易性金融资产	173,287.83	-81,614.84
合计	173,287.83	-81,614.84

其他说明：

### 38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-76,981.52	94,881.30
应收账款坏账准备	398,816.14	148,376.31
合计	321,834.62	243,257.61

其他说明

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,412,643.17	89,612.04
合计	-1,412,643.17	89,612.04

其他说明：

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,272.29	-10,877.86
合计	1,272.29	-10,877.86

### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量违约金及赔款	37,443.33	16,250.48	37,443.33
其他	8,079.04	7,794.79	8,079.04

合计	45,522.37	24,045.27	45,522.37
----	-----------	-----------	-----------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 42、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
非流动资产报废损失	24,636.93	8,246.27	24,636.93
赔偿支出	10,250.00	30,267.59	10,250.00
无法收回的往来款	11,150.00	0.03	11,150.00
其他支出	24,251.38	1,543.91	24,251.38
盘亏损失	2,010.28	3,090.00	2,010.28
合计	72,298.59	43,147.80	72,298.59

其他说明：

## 43、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	28,859.91	17,642.11
递延所得税费用	-55,158.42	66,225.51
合计	-26,298.51	83,867.62

### (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	-2,243,137.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-336,470.64
子公司适用不同税率的影响	-485,162.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,294.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,179.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,262,581.42
研发费用加计扣除	-1,479,362.26
所得税费用	-26,298.51

其他说明

## 44、其他综合收益

详见附注七、26

## 45、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	1,835,763.95	1,930,263.76
押金、保证金及资金往来	770,948.95	973,931.45
政府补助	377,454.59	105,969.95
罚款收入	10,000.00	
其他	2,717.49	717,244.82
合计	2,996,884.98	3,727,409.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及往来款	729,630.61	733,282.57
费用性支出	63,824.55	1,093,399.56
其他	21,290.50	267.16
赔偿支出	10,000.00	30,000.00
合计	824,745.66	1,856,949.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (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
回股股份支付的现金		19,592,405.13
合计		19,592,405.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 46、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	-2,216,839.07	531,164.67
加：资产减值准备	655,059.07	-89,612.04
信用减值损失	-321,834.62	-243,257.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,234,727.62	7,290,021.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	264,258.12	422,850.55
长期待摊费用摊销	332,591.99	712,520.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,272.29	18,002.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,636.93	9,790.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-173,287.83	81,614.84
财务费用（收益以“-”号填列）	-242,493.23	249,015.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-503,276.49	-516,482.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,158.42	70,432.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,207.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	571,200.09	18,218,695.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,935,222.22	21,319,850.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,770,188.15	-18,097,715.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,266,654.06	29,972,684.88

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,480,971.36	112,061,196.96
减：现金的期初余额	55,696,824.34	105,808,102.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,784,147.02	6,253,094.88

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,480,971.36	55,696,824.34
可随时用于支付的银行存款	70,233,987.45	53,803,084.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,246,983.91	1,893,740.30
三、期末现金及现金等价物余额	71,480,971.36	55,696,824.34

其他说明：

## 47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 48、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	675,000.00	详见附注七、1
合计	675,000.00	

其他说明：

## 49、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	284,977.07	7.2258	2,059,187.31
欧元	42.76	7.8771	336.82
港币	4,620.66	0.9220	4,260.16
加拿大元	1,638.21	5.4721	8,964.45
墨西哥元	2,430.62	0.4235	1,029.37
应收账款			
其中：美元	25,782.62	7.2258	186,300.06
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	85.68	7.2258	619.11
其他应付款			
其中：美元	79.48	7.2258	574.31

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

## 50、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省工业企业技术改造事后奖	3,803,400.00	递延收益	102,641.10

补（普惠性）、工业企业技术改造省级事后奖补			
珠海市金湾区科技和信息化局 18 年技术改造专项资金	1,039,680.00	递延收益	74,262.84
金湾区科技和工业信息化局第六批灾后扶持资金	606,090.00	递延收益	60,609.00
重点人群补贴	585,650.00	其他收益	585,650.00
软件产品增值税即征即额	469,486.90	其他收益	469,486.90
珠海市产业工人技能提升暨企业员工培训“百万行”三年行动企业奖	136,500.00	其他收益	136,500.00
珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（工业节能与工业循环经济用途）	111,800.00	其他收益	111,800.00
高新技术企业市补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
一次性扩岗补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
合计	6,861,606.90		1,649,949.84

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 51、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

根据经营发展需要，公司于 2023 年 4 月 24 日通过深圳市市场监督管理局的备案登记，设立深圳无境声学科技有限公司，注册资本为人民币 10 万，公司持有 100% 股权。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州骏声物业管理有限公司	广州	广州	物业管理、房屋出租	100.00%		同一控制下企业合并
中山市惠威电器有限公司	中山	中山	生产、经营各种喇叭、音箱	100.00%		同一控制下企业合并
珠海惠威科技有限公司	珠海	珠海	研发、生产和销售电子元器件	100.00%		同一控制下企业合并
美国惠威电声公司	美国	美国	电子产品销售	100.00%		设立
广东惠威电声科技有限公司	深圳	深圳	电子产品研发、技术转让		100.00%	设立
深圳惠威电声科技有限公司	深圳	深圳	电子产品研发、技术转让		100.00%	设立
珠海惠威进出口贸易有限公司	珠海	珠海	电子产品销售		100.00%	设立

深圳无境声学科技有限公司	深圳	深圳	电子产品销售		100.00%	设立
--------------	----	----	--------	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

#### (2) 重要合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		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 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		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，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、信用记录及其他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。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 95.00%（2021 年 12 月 31 日：96.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 45.73%（2021 年 12 月 31 日：48.44%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、合并财务报表项目注释之 50 外币货币性项目说明。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计。本公司 2022 年度无银行借款发生。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,620,116.51	88,425,577.65		90,045,694.16
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,620,116.51	88,425,577.65		90,045,694.16
（4）基金	1,620,116.51			1,620,116.51
（5）结构性存款		88,425,577.65		88,425,577.65
持续以公允价值计量的资产总额	1,620,116.51	88,425,577.65		90,045,694.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，公司购买的结构性存款及理财产品无活跃市场价格，所以公司按结构性存款及理财产品的固定最低收益率对公允价值进行合理估计。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 HONGBO YAO、HUIFANG CHEN。

其他说明：

名称	与公司关系	经济性质	持股比例（%）	表决权比例（%）
HONGBOYAO HUIFANGCHEN 夫妇	实际控制人	拥有加拿大籍以及香港永久居留权自然人	64.80	64.80

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

#### 5、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### (3) 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海惠威科技有限公司	20,000,000.00	2022年01月20日	2027年12月31日	否
珠海惠威科技有限公司	30,000,000.00	2022年03月21日	2023年03月21日	是

关联担保情况说明

- 1、子公司珠海惠威科技有限公司为本公司担保 20,000,000.00 元，为保证担保，担保事由为借款合同担保，截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用借款；
- 2、子公司珠海惠威科技有限公司为本公司担保 30,000,000.00 元，为保证担保，担保事由为授信担保，截至 2023 年 6 月 30 日，担保已履行完毕，报告期间未使用授信；

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,542,324.54	1,606,538.75

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	JUNJIE MICHAEL YAO	181.37	91,551.61

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至报告出具日，不存在需披露的重要资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。分部间转移价格参照市场价格确定。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

本公司主要从事音响设备、扬声器的研发、生产和销售业务，在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。因此，管理层认定本公司仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,194,179.86	100.00%	18,707.64	0.59%	3,175,472.22	11,659,757.43	100.00%	339,246.67	2.91%	11,320,510.76
其中：										
账龄组合	229,583.05	22.45%	18,707.64	8.15%	210,875.41	6,638,563.84	56.94%	339,246.67	5.11%	6,299,317.17
关联方组合	2,964,596.81	77.55%			2,964,596.81	5,021,193.59	43.06%			5,021,193.59
合计	3,194,179.86	100.00%	18,707.64	0.59%	3,175,472.22	11,659,757.43	100.00%	339,246.67	2.91%	11,320,510.76

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	209,993.12	10,499.66	5.00%
1-2 年	0.00	0.00	10.00%
2-3 年	16,259.93	4,877.98	30.00%
3-4 年	0.00	0.00	50.00%
4-5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	3,330.00	3,330.00	100.00%
合计	229,583.05	18,707.64	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	558,771.62
1 至 2 年	280,539.70
2 至 3 年	714,537.18
3 年以上	1,640,331.36
3 至 4 年	1,188,040.84
4 至 5 年	448,960.52
5 年以上	3,330.00
合计	3,194,179.86

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	339,246.67		320,539.03			18,707.64
合计	339,246.67		320,539.03			18,707.64

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） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名（合并范围内关联方）	2,964,596.81	92.81%	0.00
第二名	156,536.19	4.90%	7,826.81
第三名	25,460.00	0.80%	1,273.00
第四名	21,378.83	0.67%	1,068.94
第五名	16,259.93	0.51%	4,877.98

合计	3,184,231.76	99.69%	
----	--------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	263,584.40	388,282.43
合计	263,584.40	388,282.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	222,000.00	234,000.00
平台推广费	143,823.36	264,814.04
集团关联方往来	18,079.11	0.00
其他	19,340.10	58,220.09
合计	403,242.57	557,034.13

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	168,751.70			168,751.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	29,093.53			29,093.53
2023 年 6 月 30 日余额	139,658.17			139,658.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	203,242.57
1 至 2 年	68,000.00
2 至 3 年	12,000.00
3 年以上	120,000.00
5 年以上	120,000.00
合计	403,242.57

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	168,751.70		29,093.53			139,658.17
合计	168,751.70		29,093.53			139,658.17

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金押金	100,000.00	5年以上	24.80%	100,000.00
第二名	平台推广费	73,136.54	1年以内	18.14%	3,656.83
第三名	平台推广费	70,686.82	1年以内	17.53%	3,534.34
第四名	保证金押金	60,000.00	1-2年	14.88%	6,000.00
第五名	保证金押金	30,000.00	2-3年、5年以上	7.44%	21,600.00
合计		333,823.36		82.79%	134,791.17

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	311,176,063.01	2,592,580.00	308,583,483.01	311,176,063.01	2,592,580.00	308,583,483.01
合计	311,176,063.01	2,592,580.00	308,583,483.01	311,176,063.01	2,592,580.00	308,583,483.01

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海惠威科技有限公司	291,101,201.29					291,101,201.29	
中山市惠威电器有限公司	12,283,899.90					12,283,899.90	
广州骏声物业管理有限公司	5,198,381.82					5,198,381.82	
美国惠威电声公司							2,592,580.00
合计	308,583,483.01					308,583,483.01	2,592,580.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,763,228.05	12,813,991.17	39,816,903.81	33,189,330.99
其他业务	20,433.65	10,341.43	10,146,428.16	10,070,495.03
合计	15,783,661.70	12,824,332.60	49,963,331.97	43,259,826.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
家庭影院系列	8,061,970.84			8,061,970.84
多媒体系列	7,227,939.97			7,227,939.97
耳机系列	258,584.52			258,584.52
专业音响系列	111,548.40			111,548.40
汽车音响系列	62,099.14			62,099.14
公共广播系列	34,586.38			34,586.38
其他	20,433.65			20,433.65
喇叭系列	6,498.80			6,498.80
按经营地区分类				
其中：				
内销	15,783,661.70			15,783,661.70
出口	0.00			0.00
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
线上销售	11,904,781.92			11,904,781.92
线下销售	3,878,879.78			3,878,879.78
合计	15,783,661.70			15,783,661.70

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	166,438.87	
合计	166,438.87	

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-23,364.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,180,462.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	615,997.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295.54	
减：所得税影响额	227,684.30	
合计	1,545,116.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-0.56%	-0.0151	-0.0151
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.95%	-0.0256	-0.0256

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他