

The logo for EDIFIER, featuring the word "EDIFIER" in a bold, white, sans-serif font, followed by the Chinese characters "漫步者" in a smaller, white, sans-serif font. The logo is set against a solid blue rectangular background.

**EDIFIER** 漫步者

深圳市漫步者科技股份有限公司

**2021** 年半年度报告

**2021** 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张文东、主管会计工作负责人王红蓉及会计机构负责人(会计主管人员)欧阳美容声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告第三节“管理层讨论与分析”详述了公司未来可能面对的风险因素，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	26
第八节 优先股相关情况 .....	30
第九节 债券相关情况.....	30
第十节 财务报告 .....	31

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、2021年半年度报告原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、漫步者	指	深圳市漫步者科技股份有限公司
东莞漫步者	指	东莞市漫步者科技有限公司，公司全资子公司
北京爱德发	指	北京爱德发科技有限公司，公司全资子公司
北京漫步者	指	北京漫步者科技有限公司，公司全资子公司
爱德发国际	指	爱德发国际有限公司，公司香港全资子公司
STAX	指	STAX Ltd.，公司日本全资子公司
普兰迪	指	东莞普兰迪音响系统有限公司，公司控股子公司
东莞利发爱尔	指	东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司，公司控股子公司
漫步者电竞	指	东莞市漫步者电竞科技有限公司，公司控股子公司
漫步者汽车电器	指	东莞市漫步者汽车电器科技有限公司，公司控股子公司
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	指	EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.，公司控股孙公司
利发爱尔（香港）有限公司	指	利发爱尔（香港）有限公司，公司控股孙公司
凡特创造有限公司	指	凡特创造有限公司，公司控股孙公司
VENTCHOICE PTY LTD	指	VENTCHOICE PTY LTD，公司控股孙公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	漫步者	股票代码	002351
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市漫步者科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	漫步者		
公司的外文名称（如有）	EDIFIER TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	EDIFIER		
公司的法定代表人	张文东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓东	贺春雨
联系地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路 13 号清华紫光科技园 3 层 A302 室	深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路 13 号清华紫光科技园 3 层 A302 室
电话	0755-86029885	0755-86029885
传真	0755-26970904	0755-26970904
电子信箱	main@edifier.com	yuki_he@edifier.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,128,311,817.08	749,058,669.76	50.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	206,998,519.86	107,377,836.19	92.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	150,812,559.26	91,089,247.00	65.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-108,137,447.85	-57,327,606.14	-88.63%
基本每股收益（元/股）	0.2328	0.1212	92.08%
稀释每股收益（元/股）	0.2328	0.1212	92.08%
加权平均净资产收益率	9.59%	5.63%	3.96%
	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）	2,547,472,130.29	2,600,053,304.99	-2.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,092,380,689.40	2,053,406,969.58	1.90%

#### 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）	60,173,576.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,198,462.74	
委托他人投资或管理资产的损益	13,304,520.94	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,487.85	
减：所得税影响额	18,230,331.65	
少数股东权益影响额（税后）	52,780.03	
合计	56,185,960.60	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

本公司以“秉工匠精神，以声音赋能”为企业使命，多年来专注于音频技术的研究开发与产品应用，目前已发展成为以音箱、耳机为核心产品，以精湛的电声技术、知名品牌、精细化管理、精良的制造工艺和产品品质而闻名业界的高新技术企业和行业领导品牌，公司拥有从产品创意到工业设计、产品研发、规模化生产、自主营销的专业团队，产品涵盖多媒体音箱、耳机、汽车音响、专业音响等四大品类上百种型号。依托于企业强大的新产品、新技术研发设计能力，全面而优秀的制造能力和精准的产品定位，公司旗下的“EDIFIER漫步者”品牌的多款产品屡次荣获“红点设计奖”（Red Dot Design Awards）、“iF产品设计奖”（iF Design Award）、“CES产品设计与创新奖”（CES Design and Engineering Award）和“日本工业设计协会优良设计奖”（JIDPO Good Design Award）等多项国际大奖，“EDIFIER漫步者”品牌已成为优质多媒体音响及耳机的代名词，国内市场销量多年来遥遥领先，在业内有着极高的知名度和良好口碑。同时，漫步者根植音频行业，不断拓展市场空间，陆续推出“Xemal声迈”品牌、“HECATE”品牌、“Volona”品牌以及定位于专业Hi-Fi音响的“Air-Pulse”品牌。2012年漫步者全资收购日本STAX Ltd.，将享誉全球的耳机品牌STAX揽入麾下。2016年，EDIFIER漫步者入股美国知名平板耳机品牌Audeze LLC.，强强携手共同实施全球市场战略。不同定位的品牌组合，构筑了漫步者强大的市场竞争力。

本公司积极拓展海外市场，以中国自主品牌形象走向世界。如今，“漫步者”及“EDIFIER”商标已经在德国、英国、法国、意大利、美国、加拿大、日本、澳大利亚、俄罗斯、墨西哥等八十多个国家和地区注册了国际商标。公司组建了来自不同国家的产品研发、销售团队，搭建了一个将产品成功销售到全球的营销网络，产品销售已跻身全球同行业前列。

本公司在发展音频领域的同时，积极开拓其他新兴领域。2015年与Lifa Air Limited及Oy Lifa Air Ltd共同投资设立的控股子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司正式成立，该公司主要从事空气净化系统及其相关产品的研究、开发、生产和销售，自成立至今公司陆续推出了LA系列空气净化器、车载净化器、新风机、加湿器和口罩等产品，逐步丰富了产品线。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、品牌优势

公司以“秉工匠精神，以声音赋能”为企业使命，始终坚持“发展自有品牌为主”的发展战略，非常注重自有品牌在消费者中的口碑、产品品质和服务。目前“漫步者（Edifier）”品牌已逐渐成为音频行业的知名品牌，在众多媒体的市场调查中，“漫步者（Edifier）”品牌在消费者关注度、用户首选品牌、用户关注产品等方面的数据均处于领先地位，在消费者中形成了较强的品牌认可。2010年6月，漫步者由国家工商总局评选为“国家商标战略实施示范企业”。2014年被中国电子音响行业协会授予“中国电子音响行业质量标杆”。公司旗下的“EDIFIER漫步者”品牌的多款产品屡次荣获“红点设计奖”（Red Dot Design Awards）、“iF产品设计奖”（iF Design Award）、“CES产品设计与创新奖”（CES Design and Engineering Award）“日本工业设计协会优良设计奖”（JIDPO Good Design Award）等多项国际大奖，“EDIFIER漫步者”品牌已成为优质音频类产品的代名词。

#### 2、较强的研发、技术和工业设计能力

公司多年来专注于音频产品开发，以用户为中心，不断地为用户提供高性价比的高品质音频产品，已形成一个包含产品ID概念设计、电路设计、扬声器设计、结构设计等较为全面稳定的核心研发团队，形成了较强的技术优势。公司通过多年的积累，已经形成了一套能够把ID概念设计的艺术化造型与声学系统有机结合、功放电路与扬声器合理调校匹配、性价比较高的产品最优化技术方案。

截止2021年6月30日，已拥有有效授权专利280个，其中：中国发明专利12个，中国实用新型专利105个，中国外观设计专利136个；国际发明专利4个，国际外观专利23个。

2021年上半年授权专利42个，申请专利40个。

(1) 2021年上半年授权的专利明细表

序号	名称	申请类型	专利号	授权日期
1	音箱	外观设计	202030441517	2021/1/29
2	音箱	外观设计	202030479133.8	2021/2/9
3	耳机充电盒	外观设计	202030482034.5	2021/4/2
4	耳机	外观设计	202030485866.2	2021/1/15
5	耳机	外观设计	202030533512	2021/3/5
6	耳机	外观设计	202030537161	2021/2/9
7	耳机	外观设计	202030545909.1	2021/3/2
8	耳机充电盒	外观设计	202030545710.9	2021/3/2
9	耳机	外观设计	202030564698.6	2021/3/2
10	耳机充电盒	外观设计	202030564802.1	2021/3/2
11	耳机	外观设计	202030734980.4	2021/5/4
12	耳机充电盒	外观设计	202030792549.5	2021/6/1
13	耳机	外观设计	202030792312.7	2021/6/1
14	耳机充电盒	外观设计	202030791528.1	2021/6/1
15	耳机充电盒 (GT4)	外观设计	202130062471.6	2021/6/1
16	耳机 (GT4)	外观设计	202130062327.2	2021/6/1
17	耳机 (NeoBuds Pro)	外观设计	202130206134.X	2021/7/1
18	耳机充电盒 (NeoBuds Pro)	外观设计	202130206064.8	2021/7/1
19	耳机 (FunBuds)	外观设计	202130228415.5	2021/7/1
20	耳机充电盒 (FunBuds)	外观设计	202130228497.3	2021/7/1
22	一种注塑模具	实用新型	202021165621.2	2021/3/9
23	一种充电盒开合结构	实用新型	202021547727.9	2021/3/9
24	一种适用于耳机降噪测试的设备	实用新型	202021566164.8	2021/2/5
25	一种倒相管及音箱	实用新型	202021809130.7	2021/4/7
26	一种按键、音箱及电子设备	实用新型	202021809163.1	2021/3/2
27	倒相耳机及无线耳机组件	实用新型	202021857859.1	2021/5/4
28	一种减震装置、电机及电子设备	实用新型	202021886110.X	2021/4/6
29	音响散热板材、散热音箱及音响设备	实用新型	202021887723.5	2021/4/2
30	一种兼具助听与通话功能的颈带式蓝牙耳机	实用新型	202022255510.7	2021/5/4
31	抽拉式咪杆结构及耳机	实用新型	202022384061.6	2021/4/2
32	一种可降噪的话务耳机	实用新型	202022381598.7	2021/5/4
33	耳机灯光结构及灯光耳机	实用新型	202022416139.8	2021/5/4
34	一种头戴式耳机	实用新型	202022504084.6	2021/6/1
35	一种透光结构	实用新型	202022851621.4	2021/6/1
36	一种基于有源电子分频的发声装置	实用新型	202120777006.5	2021/6/18
37	一种基于电子分频的有源降噪发声装置	实用新型	202120776977.8	2021/6/18
38	TWS NB5 (耳机充电盒)	欧盟外观设计	008362263	2021/3/17
39	耳机 (FitPods)	欧盟外观设计	8364616	2021/1/13

序号	名称	申请类型	专利号	授权日期
40	耳机充电盒 (FitPods)	欧盟外观设计	8365308	2021/1/13
41	耳机 (FitPods)	澳大利亚外观设计	202017042	2021/2/8
42	耳机充电盒 (FitPods)	澳大利亚外观设计	202017043	2021/2/8

## (2) 2021年上半年申请的专利明细表

序号	名称	申请类型	申请号	申请日
1	耳机充电盒 (GT4)	外观设计	202130062471.6	2021/1/28
2	耳机 (GT4)	外观设计	202130062327.2	2021/1/28
3	耳机 (NeoBuds Pro)	外观设计	202130206134.X	2021/4/13
4	耳机充电盒 (NeoBuds Pro)	外观设计	202130206064.8	2021/4/13
5	耳机 (FunBuds)	外观设计	202130228415.5	2021/4/21
6	耳机充电盒 (FunBuds)	外观设计	202130228497.3	2021/4/21
7	耳机充电盒 (GX04 ANC)	外观设计	202130265060.7	2021/5/6
8	耳机 (GX04 ANC)	外观设计	202130265061.1	2021/5/6
9	耳机 (GX04)	外观设计	202130265015.1	2021/5/6
10	耳翼 (W280NB)	外观设计	202130296596.5	2021/5/18
11	汽车音响 (VF651A)	外观设计	202130298131.3	2021/5/18
12	耳机充电盒	外观设计	202130352154.8	2021/6/8
13	耳机	外观设计	202130352153.3	2021/6/8
14	一种音响装置	实用新型	202120524079.3	2021/3/12
15	一种耳机充电盒	实用新型	202120412234.2	2021/2/25
16	一种导光罩及耳机充电盒	实用新型	202120412232.3	2021/2/25
17	一种音响外壳	实用新型	202120578600.1	2021/3/22
18	一种按键装配装置及音响	实用新型	202120566480.3	2021/3/22
19	一种无线耳机充电盒	实用新型	202120760920.9	2021/4/14
20	一种基于有源电子分频的发声装置	实用新型	202120777006.5	2021/4/15
21	一种基于电子分频的有源降噪发声装置	实用新型	202120776977.8	2021/4/15
22	一种无线耳机	实用新型	202120916079.8	2021/4/29
23	一种无线降噪耳机	实用新型	202120916105.7	2021/4/29
24	一种骨传导喇叭及耳机	实用新型	202120933645.6	2021/4/30
25	一种单驱动骨传导喇叭及耳机	实用新型	202120933629.7	2021/4/30
26	一种双驱动骨传导喇叭及耳机	实用新型	202120886220.4	2021/4/27
27	一种具有消毒功能的无线充电系统	实用新型	202121103805	2021/5/21
28	一种耳挂及耳机	实用新型	202121416379.6	2021/6/24
29	一种音响按键装置	实用新型	202121462834.6	2021/6/29
30	一种头戴式耳机	实用新型	202121462835	2021/6/29
31	一种耳机充电盒的充电方法及耳机充电盒	发明	202110297518.6	2021/3/22
32	一种基于电子分频的有源降噪发声装置	发明	202110405512.6	2021/4/15
33	一种耳机充电盒的动画灯效控制方法及充电盒	发明	202110453181.3	2021/4/26
34	一种头戴式耳机	发明	202110731496.X	2021/6/29

序号	名称	申请类型	申请号	申请日
35	耳机 (neobuds pro)	欧盟外观设计	8511786	2021/4/20
36	耳机 (neobuds pro)	美国外观设计	29/780,888	2021/4/27
37	耳机充电盒 (neobuds pro)	欧盟外观设计	8511778	2021/4/20
38	耳机充电盒 (neobuds pro)	美国外观设计	29/780,838	2021/4/27
39	耳机充电盒 (NeoBuds Pro)	日本外观设计	2021-009200	2021/4/28
40	耳机 (NeoBuds Pro)	日本外观设计	2021-009146	2021/4/28

公司近年来不断加大研发投入,升级产品结构,推出的产品在国际顶级工业设计中屡获大奖,体现出公司扎实的研发实力和业界领先的工业设计水平。

2008年,红外无线功放系统Ramble和e3350荣获美国2008 CES设计和工程创新奖(Innovations 2008 Design and Engineering Award);红外无线功放系统Ramble和S2.1MKII荣获德国iF Product Design Award工业论坛产品设计奖;M3Plus荣获日本工业设计协会优良设计奖(JIDPO Good Design Award)。

2009年,漫步者e20、M3plus两款产品获得德国红点设计大奖(Red Dot Design Awards)。

2010年,漫步者M500产品荣获美国2010 CES设计和工程创新奖(Innovations 2010 Design and Engineering Award)。

2011年,漫步者M16产品连续揽获2011 CES设计和工程创新奖(Innovations 2011 Design and Engineering Award)、德国红点设计大奖(Red Dot Design Awards)和iF产品设计奖(iF Product Design Award)三项国际权威大奖,展现了漫步者强大的工业设计研发实力。

2012年,漫步者e30荣获2012 CES设计和工程创新奖(Innovations 2012 Design and Engineering Award),漫步者e10荣获美国PCMAG编辑选择奖等。

2013年,新品魔砖M5荣获PCHOME编辑选择奖、三好街最佳性能奖、新京报2013年年度热销新品等。

2014年,漫步者e25荣获德国iF产品设计奖和Digital Trends(数字趋势网)编辑选择奖;耳机产品STAX 009荣获德国STEREOPLAY(HiFi音响杂志)读者选择奖;e235荣获美国CES设计与工程创新奖。

2015年,漫步者M7便携蓝牙音响荣获PChome年度声学设计奖;漫步者S1000有源2.0音箱荣获PChome年度推荐产品奖、大公网年度最佳产品奖;R2000DB荣获电脑报编辑选择奖;漫步者S1000iFi有源2.0音箱荣获电脑报中国好产品称号、中关村在线年度优秀产品奖。同时漫步者数码音箱荣获电脑报市场占有率第一品牌、消费者首选品牌的荣誉称号;漫步者也荣获电脑报年轻人最关注品牌的荣誉称号。

2016年音频系列产品获奖情况:漫步者荣获工业和信息化部赛迪研究院中国电子报社2016中国企业网购受欢迎品牌;漫步者S2000MKII音箱荣获中国家用电器研究院金选奖、智享之选2016年度最佳音箱、PChome卓越产品奖、PConline年度臻选人气2.0HiFi音箱;漫步者S1000 HiFi有源2.0音箱荣获工业和信息化部赛迪研究院中国电子报社2016中国企业网购受欢迎产品、中关村在线年度优秀产品奖;漫步者M7便携蓝牙音箱荣获PConline年度最佳热门蓝牙音箱;漫步者W855BT蓝牙耳机荣获PChome优秀音质奖。

2016年空气净化器系列产品获奖情况:LIFAair荣获工信部赛迪研究院中国电子报社2016年度中国空气净化器行业品牌标杆;LA500荣获工信部赛迪研究院中国电子报社2016年度中国空气净化器行业高端典范产品。

2017年音频系列产品获奖情况:漫步者荣获工业和信息化部赛迪研究院中国电子报社2017中国企业网购受欢迎品牌;漫步者S301荣获中关村在线2017年度优秀产品奖;漫步者S880有源音箱和W360NB蓝牙耳机荣获“IT168”2017年度产品奖;“EDIFIER漫步者”和“IMMORTAL音麦图”荣获CAMAA中国汽车改装用品协会金奖推荐品牌。

2017年空气净化器系列产品获奖情况:LA系列产品荣获德国汉诺威工业设计论坛iF设计大奖(iF Product Design Award);LIFAair空气净化器,获得德国红点奖“2017产品设计奖”;LA500V荣获工信部赛迪研究院中国电子报社2016-2017年度中国家电网购受欢迎产品;LA500荣获广东省室内环境卫生行业协会空净产品星级认证九星认证;LA500V荣获广东省室内环境卫生行业协会空净产品星级认证八星认证;LIFAair LA500V空气净化器,在2017年度PConline评测室专业评测中,获得年度卓越高端空气净化器奖;LIFAair在中国空气净化产业峰会中,获得了“2016-2017年中国空气净化器产业高端引领奖”;LIFAair LA500V,在中国空气净化产业峰会中,获得了“2016-2017年中国空气净化器产业品质标杆产品奖”;LIFAair LM99

防雾霾口罩，在2017年度品质消费中国行大奖评选中，荣获品质金奖。

2018年，漫步者耳机W800BT斩获2018德国iF设计大奖，漫步者耳机W860NB和音箱S3000荣获中关村在线“年度优秀产品奖”。

2019年，漫步者AIRPULSE A100斩获2019德国iF设计大奖；漫步者音箱S1000MKII和耳机W380NB荣获中关村在线“用户选择奖”；电竞耳机HECATE G7荣获中关村在线“专业选择奖”；2019年10月12日,EDIFIER漫步者S3000无线立体声有源音箱、TWS5真无线蓝牙耳机及EDIFIER漫步者旗下电竞品牌HECATE G7电竞耳机、G7000电竞蓝牙音箱这四款产品历经重重筛选,荣获由中国电子音响协会发起的权威奖项——“金耳朵选择”奖；漫步者汽车音响荣获艾斯卡国际汽车音响竞赛联盟“2019年度十大品牌”和“2019年度十大加盟品牌”、荣获中国汽车影音网“2019年度十强汽车音响品牌”和“2019年度十大网红汽车音响品牌”；漫步者旗下“音麦图”荣获艾斯卡国际汽车音响竞赛联盟“2019年度金奖竞赛品牌”。

2020年，TWS6真无线耳机斩获2020年红点设计大奖；TWS NB2荣获2020年度京东电脑数码最佳C2M产品奖、荣获2020年度中关村在线优秀产品奖；EDIFIER漫步者入驻2020年度京东名品堂、荣获2020年度京东电脑数码最佳用户体验品牌奖、荣获2020年度京东电脑数码十大年度品牌奖。

2021年，耳机NEOBUDS PRO摘下Hi-Res小金标；耳机TWS NB2 PRO荣获德国IF红点设计大奖；耳机TWS NB2PRO、Fitpods 和音响AIRPULSE A100荣获中国电子音响行业协会“金耳朵”奖。

### 3、稳固并不断扩展的营销渠道

公司采用“区域独家总经销商制”的营销模式。目前，公司在中国境内拥有上百家区域独家总经销商，销售网络遍及中国大陆所有区域。

中国以外，公司积极拓展海外市场，已经在德国、英国、法国、意大利、美国、加拿大、日本、澳大利亚、俄罗斯、墨西哥等八十多个国家和地区注册了国际商标，组建了来自不同国家的产品研发和销售团队，搭建了将产品成功销售到全球的营销网络。公司始终坚持与各地经销商共同成长，多年来形成了极为稳定、紧密的合作关系。

在持续拓展实体营销渠道的同时，顺应智能互联网时代的大趋势，公司大力建设线上销售通路、提升网销操作水平。历经几年的努力与积累，公司实现了在京东、天猫等中国头部线上平台上的销售额领先，并在亚马逊等国际网销渠道，取得了业务快速增长、用户口碑稳步提升的成绩。当前，Edifier漫步者的品牌影响力在全球年轻购买群体中得到了极大的扩展。

### 4、较强的人才优势

公司拥有四百多名技术、研发人员。这些技术研发人员均具有声学、电子或机械方面的高等教育背景及较强的国际客户沟通能力，长期在一线从事产品电路设计、造型设计、结构设计、材料工艺研究、零部件开发等工作，具有较为丰富的实践经验。公司已形成一个包含产品ID概念设计、电路设计、扬声器设计、结构设计等较为全面稳定的核心技术研发团队。

## 三、主营业务分析

### 概述

本报告期，公司董事会面对激烈的竞争环境，扬长避短，积极开拓创新，公司收入和利润继续保持快速增长。

收入方面：本报告期实现营业总收入112,831.18万元，较上年同期增加50.63%。其中耳机耳麦系列产品实现营业收入73,749.42万元，同比增长67.18%；多媒体音箱系列产品实现营业收入31,798.68万元，同比增长32.1%；专业音响系列产品实现营业收入1,998.49万元，同比增长81.75%。

成本费用方面：本报告期，管理费用3,109.17万元，较上年同期增加506.74万元，增幅19.47%，主要因本期办公费用和人工成本的增加；研发费用6,225.05万元，较上年同期增加2,413.16万元，增幅63.31%，主要因本期人工成本、股份支付费用和实验材料模具费用的增加；销售费用8,533.51万元，较上年同期增加2,252.27万元，增幅35.86%，主要因本期广告费用和人工成本的增加。

盈利方面：2021年上半年本公司实现归属于上市公司股东的净利润20,699.85万元，较上年同期10,737.78万元增加9,962.07万元，增幅92.78%，主要因本期耳机收入增加和子公司北京漫步者延庆工厂拆迁形成的资产处置收益增加所致。

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	1,128,311,817.08	749,058,669.76	50.63%	主要因耳机收入的增加。
营业成本	747,164,807.79	482,496,881.54	54.85%	主要因营业收入的增加。
销售费用	85,335,082.50	62,812,355.01	35.86%	主要因广告费用和人工成本的增加。
管理费用	31,091,711.86	26,024,290.00	19.47%	主要因办公费用和人工成本的增加。
财务费用	522,201.36	616,834.39	-15.34%	
所得税费用	46,614,888.14	23,090,269.48	101.88%	主要因本期利润总额的增加。
研发投入	62,250,525.27	38,118,933.14	63.31%	主要因人工成本、股份支付费用和实验材料模具费用的增加。
经营活动产生的现金流量净额	-108,137,447.85	-57,327,606.14	-88.63%	主要因本期支付的材料款增加。
投资活动产生的现金流量净额	334,677,816.46	144,353,313.43	131.85%	主要因本期子公司北京漫步者收到了延庆工厂拆迁补偿款和本期赎回的理财较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-185,341,814.39	-85,162,969.76	-117.63%	主要因本期支付的分红款较同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	38,636,139.45	1,642,939.35	2,251.65%	主要因本期子公司北京漫步者收到了延庆工厂拆迁补偿款和本期赎回的理财较多所致。

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	1,128,311,817.08	100%	749,058,669.76	100%	50.63%
分行业					
电子	1,128,311,817.08	100.00%	749,058,669.76	100.00%	50.63%
分产品					
多媒体音箱	317,986,777.05	28.18%	240,710,460.94	32.13%	32.10%
专业音响	19,984,886.67	1.77%	10,995,926.10	1.47%	81.75%
汽车音响	8,590,143.90	0.76%	7,989,935.39	1.07%	7.51%
耳机	737,494,231.02	65.37%	441,146,599.45	58.89%	67.18%
其他	44,255,778.44	3.92%	48,215,747.88	6.44%	-8.21%
分地区					
内销	913,477,131.42	80.96%	604,758,278.39	80.74%	51.05%

	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	
出口	214,834,685.66	19.04%	144,300,391.37	19.26%	48.88%

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	1,128,311,817.08	747,164,807.79	33.78%	50.63%	54.85%	-1.81%
分产品						
多媒体音箱	317,986,777.05	211,641,337.12	33.44%	32.10%	31.43%	0.34%
耳机	737,494,231.02	487,341,301.56	33.92%	67.18%	64.34%	1.14%
分地区						
内销	913,477,131.42	596,704,127.07	34.68%	51.05%	54.34%	-1.39%
出口	214,834,685.66	150,460,680.72	29.96%	48.88%	56.94%	-3.60%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

- 1、营业收入较上年同期增长50.63%，主要因耳机收入的增长所致。
- 2、耳机收入较上年同期增长67.18%，主要因本期TWS耳机系列产品收入大幅度增长所致。

#### 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	13,047,066.70	5.01%	主要为理财收益	否
公允价值变动损益	3,615,012.69	1.39%	主要为理财收益	否
资产减值	-10,643,703.33	-4.08%	主要为计提的存货跌价损失	否
营业外收入	66,964.77	0.03%	主要为与日常经营活动无关的政府补助	否
营业外支出	432,441.36	0.17%	主要为对外捐赠等支出	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,604,521.50	-0.62%	主要为计提的应收账款坏账损失	否
其他收益	1,356,451.48	0.52%	主要为政府补助	否
资产处置收益	60,173,576.45	23.09%	主要因本期子公司北京漫步者延庆工厂	否

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
			拆迁形成的资产处置收益	

## 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	267,489,506.49	10.50%	261,768,131.83	10.07%	0.43%	
应收账款	236,689,604.90	9.29%	214,833,135.34	8.26%	1.03%	较上年末增加主要系销售额增长所致。
存货	757,358,669.93	29.73%	575,249,406.37	22.12%	7.61%	存货的增加主要系 2021 年销售态势较好，预计未来仍能保持增长，增加了热销产品的备货所致。
投资性房地产	45,989,402.54	1.81%	46,616,928.80	1.79%	0.02%	较上年末减少系本期计提折旧所致。
长期股权投资	41,450.46	0.00%	301,902.99	0.01%	-0.01%	较上年末减少系本期 AUDEZE 亏损计提了损益调整所致。
固定资产	432,887,630.77	16.99%	403,284,131.65	15.51%	1.48%	较上年末增加主要系本期购买的机器设备增加所致。
在建工程	283,895.40	0.01%	2,360,249.89	0.09%	-0.08%	较上年末减少主要系在建工程转入固定资产所致。
使用权资产	7,558,315.74	0.30%			0.30%	主要因本期执行新租赁准则所致。
合同负债	21,150,518.86	0.83%	13,640,643.03	0.52%	0.31%	主要系预收货款的增加。
长期借款	9,102,182.40	0.36%	12,069,748.80	0.46%	-0.10%	较期初减少主要因本期还款所致。
租赁负债	3,297,945.18	0.13%			0.13%	主要因本期执行新租赁准则所致。

### 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)	950,692,909.42	3,615,012.69	0.00	0.00	1,257,612,200.00	1,559,839,193.03	0.00	646,746,981.67
2.衍生金融资产	321,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	321,400.00	0.00	0.00
金融资产小计	951,014,309.42	3,615,012.69	0.00	0.00	1,257,612,200.00	1,560,160,593.03	0.00	646,746,981.67
其他非流动金融资产	16,768,263.81							16,768,263.81
上述合计	967,782,573.23	3,615,012.69	0.00	0.00	1,257,612,200.00	1,560,160,593.03	0.00	665,234,180.20
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无其他变动事项须披露

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,292,020.00	保函保证金
固定资产	5,623,869.99	日本子公司用于抵押借款
无形资产	5,332,060.16	日本子公司用于抵押借款
合计	12,247,950.15	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,257,612,200.00	984,270,000.00	27.77%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
银行理财和信托产品	其他	否	金融	1,257,612,200.00	646,746,981.67	自有资金		17,042,897.40	18,359,949.29	不适用		
合计	--	--	--	1,257,612,200.00	646,746,981.67	--	--	17,042,897.40	18,359,949.29	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 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
东莞市漫步者科技有限公司	子公司	音响设备研发制造销售	550,000,000.00	999,650,605.89	638,823,615.00	592,359,169.51	12,605,977.42	9,245,569.73
北京爱德发科	子公司	音响设备研	150,000,000.00	870,045,162.64	619,522,996.49	749,382,143.06	135,234,879.71	115,057,307.11

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
技有限公司		发制造销售						
爱德发国际有限公司	子公司	进出口贸易	149,585,999.00	226,090,904.31	212,085,798.79	200,261,417.73	20,431,544.89	17,171,798.34
东莞市漫步者电竞科技有限公司	子公司	电竞耳机产品的研发销售	5,000,000.00	95,065,310.10	49,463,172.15	112,185,734.01	26,591,918.56	22,599,491.70

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

## 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

### 1、技术和市场风险和应对措施

目前全球经济环境的不确定性因素和潜在风险依然存在，公司产品订单量、销售价格及毛利率均存在一定的市场风险。此外，消费类电子产品竞争激烈，行业内新技术、新产品不断涌现，用户消费偏好变化迅速，导致产品的生命周期普遍缩短。若公司不能紧跟最新科技的发展，及时利用新技术，开发出引导市场潮流的新产品，现有的产品和技术将有竞争力下降的风险。

对此，公司将充分利用多年音频产品的研发和生产经验，有计划有步骤地开发中、高端和专业型高附加值产品，如TWS系列无线蓝牙耳机、无线蓝牙音箱、主动降噪耳机及专业音响等，不断扩充和完善公司的产品体系，寻求新的收入和利润增长点。在加强对音频基础技术研究和产业化的同时，公司将持续对现有生产工艺、生产环境、生产设施予以改进，加强产品质量管控，进一步提升产品品质并降低产品成本，从而提高客户的满意度和产品的市场美誉度。

### 2、原材料价格、能源价格和人工成本上涨风险和应对措施

公司生产所需主要原材料包括集成块、变压器、扬声器硬件、线材、塑胶原料、中密度板、纸箱、防震材料等。原材料价格以及人工成本的上涨，将会导致公司产品生产成本上升。

对此，公司一方面强化了采购管理办法和业务操作流程，通过审慎选择供应商，在保证原材料和零部件供应的及时、经济、高质和高效的同时，扩大批次采购规模获得较优的采购价格。另一方面，公司为了提升生产效率2019年引进了APS-MES精益生产管理系统，通过APS系统对生产需求及车间产能负荷优化排程，提高各车间与总装生产及供应链协同效率；通过MES系统对生产实绩进行及时反馈，实现订单生产状态实时跟踪，对生产过程现场监控，及时掌握生产进度状况，并最终实现生产订单的齐套性管理，降低半成品库存，减少工时浪费，提升生产效率，以减轻成本上升对公司的影响。

### 3、管理风险和应对措施

公司经过多年持续、健康发展，培养了一批视野开阔、具有先进理念和丰富管理经验的管理型人才，同时建立了较为完善的组织管理体系。随着公司资产规模、人员规模、管理机构都将不断扩大，组织架构和管理体系亦将趋于复杂。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模扩张及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司发展战略而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，公司因而面临一定的管理风险。

对此，公司将加强人力资源管理，不断完善绩效考核体系，建立健全利润创造与分享机制，以股权激励的形式稳定中坚管理和技术人员，并适时引进、储备和提拔优秀管理人员，实现员工与企业共成长。

## 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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	0.28%	2021 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 27 日	2021-031 2020 年年度股东大会决议公告 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩向阳	副总裁	聘任	2021 年 01 月 15 日	新聘，分管国内营销、国内运营
续斌	董事	离任	2021 年 04 月 14 日	个人原因主动离职
王瑛	董事	被选举	2021 年 05 月 26 日	董事离职后为保证董事会有效运作补选

### 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2017年度限制性股票激励计划已经实施完毕，详见2021年1月16日及2021年1月26日于指定披露媒体巨潮资讯网、证券时报、中国证券报披露的公告《关于2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的公告》（编号：2021-003）、《关于2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（编号：2021-004）。

## 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

### 二、社会责任情况

不适用

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用					
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	公司	其他承诺	风险投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还	2020年05月20日	2020年5月20日至2021年5月20日	履行完毕

			银行贷款。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

### 6、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	116,761.22	54,917.6	0	0
信托理财产品	自有资金	9,000	9,757.1	0	0
合计		125,761.22	64,674.7	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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、日常经营重大合同

适用  不适用



## 5、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	432,190,687	48.61%				-21,123,557	-21,123,557	411,067,130	46.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	389,158,425	43.77%				-10,365,587	-10,365,587	378,792,838	42.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	389,158,425	43.77%				-10,365,587	-10,365,587	378,792,838	42.60%
4、外资持股	43,032,262	4.84%				-10,757,970	-10,757,970	32,274,292	3.63%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	43,032,262	4.84%				-10,757,970	-10,757,970	32,274,292	3.63%
二、无限售条件股份	456,916,313	51.39%				21,123,557	21,123,557	478,039,870	53.77%
1、人民币普通股	456,916,313	51.39%				21,123,557	21,123,557	478,039,870	53.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	889,107,000	100.00%				0	0	889,107,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）股东张文东先生、肖敏先生、张文昇先生、王晓红女士、邓隆木先生、温煜先生、王红蓉女士股份按照2020年末所持所有公司股份的25%上市流通，其余75%按照高管股份锁定。

（2）2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份于2021年1月27日上市流通，本次限制性股票解除限售数量共计290.70万股。

（3）股东张文昇先生于2021年6月通过大宗交易增持公司股份，因此高管限售股份增加。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过的《关于2017年限制性股票激励计划第三个解除限

售期解除限售条件成就的议案》，关于《2017年度限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）中公司授予激励对象的限制性股票第三个解除限售期解除限售符合《激励计划》规定的各项解除限售条件，授予限制性股票的第三个解除限售期解除限售条件已成就。解除限售股份的上市流通日期为2021年1月27日，解除限售条件的激励对象共计88人，解除限售股份的数量为290.70万股。

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
张文昇	10,980,000	0	13,875,000	24,855,000	高管限售股	-
韩向阳	67,500	16,875	0	50,625	限制性股票及 高管限售	限制性股票于 2021 年 1 月 27 日解除限售
其他	2,434,500	2,434,500	0	0	限制性股票	2021 年 1 月 27 日
合计	13,482,000	2,451,375	13,875,000	24,905,625	--	--

## 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	85,379	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	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张文东	境内自然人	27.66%	245,937,793	-16,650,000	196,940,845	48,996,948		

肖敏	境内自然人	23.35%	207,650,000	-850,000	156,375,000	51,275,000		
王晓红	境外自然人	4.73%	42,032,390	-1,000,000	32,274,292	9,758,098		
张文昇	境内自然人	3.73%	33,140,000	18,500,000	24,855,000	8,285,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.86%	7,616,309	3,737,028	0	7,616,309		
林超	境内自然人	0.36%	3,205,669	3,205,669	0	3,205,669		
王加立	境内自然人	0.30%	2,652,730	2,652,730	0	2,652,730		
陈晓燕	境内自然人	0.22%	1,932,800	1,932,800	0	1,932,800		
项文龙	境内自然人	0.17%	1,555,050	1,555,050	0	1,555,050		
关赓	境内自然人	0.16%	1,392,300	590,000	0	1,392,300		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张文昇先生与张文东先生为兄弟关系，为一致行动人。未知公司其他股东相互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）	无							
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					
肖敏	51,275,000	人民币普通股	51,275,000					
张文东	48,996,948	人民币普通股	48,996,948					
王晓红	9,758,098	人民币普通股	9,758,098					
张文昇	8,285,000	人民币普通股	8,285,000					
香港中央结算有限公司	7,616,309	人民币普通股	7,616,309					
林超	3,205,669	人民币普通股	3,205,669					
王加立	2,652,730	人民币普通股	2,652,730					
陈晓燕	1,932,800	人民币普通股	1,932,800					
项文龙	1,555,050	人民币普通股	1,555,050					
关赓	1,392,300	人民币普通股	1,392,300					
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	张文昇先生与张文东先生为兄弟关系，为一致行动人。未知公司其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东王加立通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,652,730 股股份；股东项文龙通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,555,050 股股份；股东关庚通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,245,700 股股份。
--------------------------------------	---

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)
张文东	董事长、 总裁	现任	262,587,793		16,650,000	245,937,793			
肖敏	董事、 副总裁	现任	208,500,000		850,000	207,650,000			
王晓红	董事	现任	43,032,390		1,000,000	42,032,390			
张文昇	董事、 副总裁	现任	14,640,000	18,500,000	0	33,140,000			
续斌	董事	离任	0			0			
周卫斌	董事	现任	0			0			
王瑛	董事	现任	0			0			
徐佳	独立董事	现任	0			0			
邓小亮	独立董事	现任	0			0			
张昱波	独立董事	现任	0			0			
王九均	监事会主 席	现任	0			0			
范钢娟	监事	现任	0			0			
林庆彝	监事	现任	0			0			
李晓东	董事会秘 书、副总 裁	现任	210,000			210,000	90,000	-90,000	0
王红蓉	财务总监	现任	158,000			158,000	90,000	-90,000	0
邓隆木	副总裁	现任	196,950			196,950	112,500	-112,500	0
温煜	副总裁	现任	196,875			196,875	112,500	-112,500	0
韩向阳	副总裁	现任	67,500			67,500	67,500	-67,500	0

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)
合计	--	--	529,589,508	18,500,000	18,500,000	529,589,508	472,500	-472,500	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：深圳市漫步者科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	267,489,506.49	261,768,131.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	646,746,981.67	950,692,909.42
衍生金融资产		321,400.00
应收票据	1,804,985.12	3,793,149.16
应收账款	236,689,604.90	214,833,135.34
应收款项融资		
预付款项	7,184,594.74	5,106,320.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,585,741.41	3,218,118.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	757,358,669.93	575,249,406.37

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
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	9,552,675.67	4,834,984.27
流动资产合计	1,930,412,759.93	2,019,817,554.97
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	41,450.46	301,902.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,768,263.81	16,768,263.81
投资性房地产	45,989,402.54	46,616,928.80
固定资产	432,887,630.77	403,284,131.65
在建工程	283,895.40	2,360,249.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,558,315.74	
无形资产	59,694,230.79	61,647,337.12
开发支出		
商誉	2,722,859.05	2,722,859.05
长期待摊费用	5,035,985.96	3,957,268.25
递延所得税资产	42,069,828.73	36,581,830.51
其他非流动资产	4,007,507.11	5,994,977.95
非流动资产合计	617,059,370.36	580,235,750.02
资产总计	2,547,472,130.29	2,600,053,304.99
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		



项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付票据		
应付账款	249,872,457.02	331,359,953.25
预收款项		
合同负债	21,150,518.86	13,640,643.03
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	32,307,846.37	74,072,267.06
应交税费	28,991,560.19	29,948,147.52
其他应付款	5,825,647.25	19,962,652.66
其中：应付利息		
应付股利		5,000,000.00
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	9,845,049.75	3,422,912.00
其他流动负债	7,917,365.60	6,860,591.41
流动负债合计	355,910,445.04	479,267,166.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,102,182.40	12,069,748.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,297,945.18	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,707,531.78	3,032,191.99
递延收益	16,106,730.05	12,591,994.19
递延所得税负债	44,525,790.48	23,768,209.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,740,179.89	51,462,144.69

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
负债合计	431,650,624.93	530,729,311.62
所有者权益：		
股本	889,107,000.00	889,107,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	472,776,630.03	468,919,950.03
减：库存股		8,798,520.00
其他综合收益	-7,035,635.46	-4,177,035.42
专项储备		
盈余公积	100,430,527.65	100,430,527.65
一般风险准备		
未分配利润	637,102,167.18	607,925,047.32
归属于母公司所有者权益合计	2,092,380,689.40	2,053,406,969.58
少数股东权益	23,440,815.96	15,917,023.79
所有者权益合计	2,115,821,505.36	2,069,323,993.37
负债和所有者权益总计	2,547,472,130.29	2,600,053,304.99

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：王红蓉

会计机构负责人：欧阳美容

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	42,889,356.21	4,850,696.85
交易性金融资产	279,225,664.41	496,644,174.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,104.25	60,090.35
应收款项融资		
预付款项	23,213,036.98	88,296.47
其他应收款	170,354,280.71	190,329,410.56
其中：应收利息		
应收股利	170,000,000.00	190,000,000.00

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
存货	93,153.00	
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		
流动资产合计	515,796,595.56	691,972,668.79
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	938,744,606.44	935,244,606.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,768,263.81	16,768,263.81
投资性房地产		
固定资产	1,014,864.61	1,038,905.61
在建工程	38,834.95	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,705,404.89	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	200,792.07	232,514.43
递延所得税资产	1,754,930.27	1,764,812.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	962,227,697.04	955,049,103.11
资产总计	1,478,024,292.60	1,647,021,771.90
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	11,700.00	47,214.67

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收款项		
合同负债	521,453.10	313,982.00
应付职工薪酬	5,740,591.90	9,253,991.75
应交税费	1,357,313.17	966,102.37
其他应付款		8,798,520.00
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	1,213,809.27	
其他流动负债	67,788.90	
流动负债合计	8,912,656.34	19,379,810.79
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	2,534,006.84	
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	513,660.28	906,664.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,047,667.12	906,664.56
负债合计	11,960,323.46	20,286,475.35
所有者权益：		
股本	889,107,000.00	889,107,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	458,163,278.37	458,163,278.37
减：库存股		8,798,520.00
其他综合收益		

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
专项储备		
盈余公积	100,430,527.65	100,430,527.65
未分配利润	18,363,163.12	187,833,010.53
所有者权益合计	1,466,063,969.14	1,626,735,296.55
负债和所有者权益总计	1,478,024,292.60	1,647,021,771.90

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	1,128,311,817.08	749,058,669.76
其中：营业收入	1,128,311,817.08	749,058,669.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	933,259,074.82	614,570,409.42
其中：营业成本	747,164,807.79	482,496,881.54
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	6,894,746.04	4,501,115.34
销售费用	85,335,082.50	62,812,355.01
管理费用	31,091,711.86	26,024,290.00
研发费用	62,250,525.27	38,118,933.14
财务费用	522,201.36	616,834.39
其中：利息费用	233,296.58	57,773.96
利息收入	482,177.26	888,908.14
加：其他收益	1,356,451.48	357,315.69
投资收益（损失以“-”号填列）	13,047,066.70	17,376,424.50

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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）	3,615,012.69	-2,303,245.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,604,521.50	-860,807.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,643,703.33	-9,783,408.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	60,173,576.45	186,497.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	260,996,624.75	139,461,036.05
加：营业外收入	66,964.77	76,849.30
减：营业外支出	432,441.36	433,104.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	260,631,148.16	139,104,780.79
减：所得税费用	46,614,888.14	23,090,269.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	214,016,260.02	116,014,511.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	214,016,260.02	116,014,511.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	206,998,519.86	107,377,836.19
2.少数股东损益	7,017,740.16	8,636,675.12
六、其他综合收益的税后净额	-2,856,718.03	3,046,106.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,858,600.04	3,048,331.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	-2,858,600.04	3,048,331.90
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	-2,858,600.04	3,048,331.90
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,882.01	-2,225.67
七、综合收益总额	211,159,541.99	119,060,617.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,139,919.82	110,426,168.09
归属于少数股东的综合收益总额	7,019,622.17	8,634,449.45
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2328	0.1212
(二) 稀释每股收益	0.2328	0.1212

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：张文东

主管会计工作负责人：王红蓉

会计机构负责人：欧阳美容

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	15,145,338.83	7,539,993.86
减：营业成本	11,947,243.16	6,249,288.00
税金及附加	49,567.80	13,603.33
销售费用	1,165,400.43	497,297.50
管理费用	3,099,835.91	3,938,378.36
研发费用	2,278,223.98	1,242,843.03
财务费用	35,962.24	-126,705.46
其中：利息费用	79,253.55	
利息收入	64,128.95	102,445.45
加：其他收益	103,703.47	94,927.53
投资收益（损失以“-”号填列）	12,157,789.28	18,849,531.87
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）	1,662,441.10	-1,984,854.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,269.26	-124.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,494,308.42	12,684,769.38
加：营业外收入	31,248.60	29,760.57
减：营业外支出	1,402.93	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,524,154.09	12,714,529.95
减：所得税费用	2,172,601.50	1,268,696.09



项目	2021 年半年度	2020 年半年度
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,351,552.59	11,445,833.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,351,552.59	11,445,833.86
（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	8,351,552.59	11,445,833.86
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	2021 年半年度	2020 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	1,231,327,358.77	771,287,312.59
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	4,245,601.54	6,552,710.62
收到其他与经营活动有关的现金	150,248,033.30	76,451,810.74
经营活动现金流入小计	1,385,820,993.61	854,291,833.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,011,304,677.99	605,111,761.28
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	223,853,233.35	150,915,002.89
支付的各项税费	53,348,690.28	32,338,028.56
支付其他与经营活动有关的现金	205,451,839.84	123,254,647.36
经营活动现金流出小计	1,493,958,441.46	911,619,440.09
经营活动产生的现金流量净额	-108,137,447.85	-57,327,606.14
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	18,359,949.29	17,376,424.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,088,788.88	203,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,560,160,593.03	1,151,867,972.59
投资活动现金流入小计	1,639,609,331.20	1,169,447,697.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,319,314.74	40,824,383.66
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,257,612,200.00	984,270,000.00
投资活动现金流出小计	1,304,931,514.74	1,025,094,383.66
投资活动产生的现金流量净额	334,677,816.46	144,353,313.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金	1,788,000.00	7,461,436.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	3,288,000.00	7,861,436.00
偿还债务支付的现金	1,535,961.80	971,881.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,834,695.20	92,052,523.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,960,000.00	3,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,259,157.39	
筹资活动现金流出小计	188,629,814.39	93,024,405.76
筹资活动产生的现金流量净额	-185,341,814.39	-85,162,969.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,562,414.77	-219,798.18
五、现金及现金等价物净增加额	38,636,139.45	1,642,939.35

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
加：期初现金及现金等价物余额	173,734,771.08	76,615,163.43
六、期末现金及现金等价物余额	212,370,910.53	78,258,102.78

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	17,430,531.00	8,659,893.00
收到的税费返还		1,450,182.28
收到其他与经营活动有关的现金	206,501.12	156,159.67
经营活动现金流入小计	17,637,032.12	10,266,234.95
购买商品、接受劳务支付的现金	36,802,087.43	4,047,448.68
支付给职工以及为职工支付的现金	7,734,539.30	5,197,427.32
支付的各项税费	2,755,420.71	862,646.55
支付其他与经营活动有关的现金	1,481,691.60	1,774,844.71
经营活动现金流出小计	48,773,739.04	11,882,367.26
经营活动产生的现金流量净额	-31,136,706.92	-1,616,132.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	35,392,247.50	13,249,531.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	772,446,493.03	644,367,972.59
投资活动现金流入小计	807,838,740.53	657,617,504.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,234.09	162,019.76
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,500,000.00	121,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	556,600,000.00	462,270,000.00
投资活动现金流出小计	560,217,234.09	583,532,019.76

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资活动产生的现金流量净额	247,621,506.44	74,085,484.70
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		
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	177,821,400.00	88,914,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	606,904.62	
筹资活动现金流出小计	178,428,304.62	88,914,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-178,428,304.62	-88,914,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,875.54	7,768.63
五、现金及现金等价物净增加额	38,051,619.36	-16,437,628.98
加：期初现金及现金等价物余额	3,545,716.85	21,437,628.87
六、期末现金及现金等价物余额	41,597,336.21	4,999,999.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	889,107,000.00				468,919,950.03	8,798,520.00	-4,177,035.42		100,430,527.65		607,925,047.32		2,053,406,969.58	15,917,023.79	2,069,323,993.37
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	889,107,000.00				468,919,950.03	8,798,520.00	-4,177,035.42		100,430,527.65		607,925,047.32		2,053,406,969.58	15,917,023.79	2,069,323,993.37
三、本期					3,856,680.00	-8,798,520.00	-2,858,600.04				29,177,119.86		38,973,719.82	7,523,792.17	46,497,511.99

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-2,858,600.04				206,998,519.86		204,139,919.82	7,019,622.17	211,159,541.99
（二）所有者投入和减少资本				3,856,680.00	-8,798,520.00							12,655,200.00	2,464,170.00	15,119,370.00
1. 所有者投入的普通股					-8,798,520.00							8,798,520.00	1,500,000.00	10,298,520.00
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				3,856,680.00								3,856,680.00	964,170.00	4,820,850.00

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
4. 其他														
(三) 利润分配										-177,821,400.00		-177,821,400.00	-1,960,000.00	-179,781,400.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-177,821,400.00		-177,821,400.00	-1,960,000.00	-179,781,400.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公														



项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
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														

项目	2021 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														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
(六) 其他															
四、本期末余额	889,107,000.00				472,776,630.03		-7,035,635.46		100,430,527.65		637,102,167.18		2,092,380,689.40	23,440,815.96	2,115,821,505.36

上期金额

单位：元

项目	2020 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														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	592,765,000.00				753,550,140.34	9,412,350.00	10,936,292.61		80,017,178.26		441,148,774.15		1,869,005,035.36	7,177,600.80	1,876,182,636.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	592,765,000.00			753,550,140.34	9,412,350.00	10,936,292.61		80,017,178.26		441,148,774.15		1,869,005,035.36	7,177,600.80	1,876,182,636.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	296,382,500.00			-295,076,181.68	-491,250.00	3,048,331.89				18,463,086.19		23,308,986.40	5,674,449.45	28,983,435.85
（一）综合收益总额						3,048,331.89				107,377,836.19		110,426,168.08	8,634,449.45	119,060,617.53
（二）所有者投入和减少资本				1,306,318.32								1,306,318.32	400,000.00	1,706,318.32
1. 所有者投入的普													400,000.00	400,000.00

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
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				1,306,318.32								1,306,318.32		1,306,318.32
4. 其他														
(三) 利润分配					-491,250.00					-88,914,750.00		-88,423,500.00	-3,360,000.00	-91,783,500.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分 配					-491,250.00					-88,914,750.00		-88,423,500.00	-3,360,000.00	-91,783,500.00

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	296,382,500.00				-296,382,500.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	296,382,500.00				-296,382,500.00									
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														

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
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	889,147,500.00			458,473,958.66	8,921,100.00	13,984,624.50		80,017,178.26		459,611,860.34		1,892,314,021.76	12,852,050.25	1,905,166,072.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	889,107,000.00				458,163,278.37	8,798,520.00			100,430,527.65	187,833,010.53		1,626,735,296.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	889,107,000.00				458,163,278.37	8,798,520.00			100,430,527.65	187,833,010.53		1,626,735,296.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						- 8,798,520.00				- 169,469,847.41		-160,671,327.41
(一) 综合收益总额										8,351,552.59		8,351,552.59
(二) 所有者投入和减少资本						- 8,798,520.00						8,798,520.00
1. 所有者投入的普通股						- 8,798,520.00						8,798,520.00
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										- 177,821,400.00		-177,821,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)										-		-177,821,400.00

项目	2021 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								
的分配										177,821,400.00		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	889,107,000.00				458,163,278.37				100,430,527.65	18,363,163.12		1,466,063,969.14

上期金额

单位：元



项目	2020 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	592,765,000.00				752,024,671.93	9,412,350.00			80,017,178.26	93,018,166.07		1,508,412,666.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	592,765,000.00				752,024,671.93	9,412,350.00			80,017,178.26	93,018,166.07		1,508,412,666.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	296,382,500.00				- 295,076,181.68	-491,250.00				- 77,468,916.14		-75,671,347.82
(一) 综合收益总额										11,445,833.86		11,445,833.86
(二) 所有者投入和减少资本					1,306,318.32							1,306,318.32
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					1,306,318.32							1,306,318.32
4. 其他												
(三) 利润分配						-491,250.00				- 88,914,750.00		-88,423,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股						-491,250.00				-		-88,423,500.00

项目	2020 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								
东)的分配										88,914,750.00		
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	296,382,500.00				- 296,382,500.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	296,382,500.00				- 296,382,500.00							
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	889,147,500.00				456,948,490.25	8,921,100.00			80,017,178.26	15,549,249.93		1,432,741,318.44

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市漫步者科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于2007年11月由深圳市漫步者科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2010年1月11日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]40号《关于核准深圳市漫步者科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司公开发行人民币普通股股票（A股）3,700万股，发行后公司总股本变更为14,700万股，每股面值1元，公司注册资本变更为人民币14,700万元。2010年2月5日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：漫步者，股票代码：002351）。

经历年资本公积转增股本、股权激励增发新股等，截止2021年6月30日，本公司股本总额为人民币889,107,000.00元、注册资本为人民币889,107,000.00元。统一社会信用代码：91440300726185358T，法定代表人：张文东，住所：深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路13号清华紫光科技园3层A302室。

本公司实际控制人为：张文东先生。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

许可经营项目：无。一般经营项目：生产销售音响设备及配件、耳机、汽车音响、模具（生产项目由分公司经营）；相关计算机辅件的销售（不含国家限制项目）；机电产品的技术开发、销售、咨询；经营进出口业务（按深贸管登证字第2004-0245号文核定的范围经营）。

本公司属电子制造业，主要产品为多媒体音箱、耳机、汽车音响、空气净化器等。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月17日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共14户，具体包括本公司及以下子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
爱德发国际有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	控股孙公司	三级	70.00	70.00
北京爱德发科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京漫步者科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市漫步者科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞普兰迪音响系统有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
STAX LTD.	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
东莞市漫步者电竞科技有限公司	控股子公司	二级	80.00	65.00
利发爱尔（香港）有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
凡特创选有限公司	控股孙公司	三级	51.00	51.00
VENTCHOICE PTY LTD	控股孙公司	四级	51.00	51.00
东莞市漫步者汽车电器科技有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中

国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司注册于香港的子公司爱德发国际有限公司从事进出口贸易，以美元为记账本位币；本公司注册于加拿大的控股孙公司 EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. 从事进出口贸易，以加元为记账本位币；本公司注册于澳大利亚的孙公司 VENTCHOICE PTY LTD. 从事进出口贸易，以澳元为记账本位币；本公司注册于日本的子公司 STAX LTD. 从事静电耳机的制造和销售，以日元为记账本位币。本公司注册于香港的控股孙公司利发爱尔（香港）有限公司从事进出口贸易以及空气净化系统的研究和开发，以美元为记账本位币。本公司注册于香港控股孙公司凡特创选有限公司从事进出口贸易，以美元为记账本位币。在编制合并财务报表时，本公司已按照本附注七之注释82所述方法将其报表折算为以人民币表示的财务报表。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将

整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

### （2）共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

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

### （2）外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产



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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### 2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，

对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，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）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计

变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 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；
- ③ 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；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未

来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当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的，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。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	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

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	非合并范围内相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合二	合并范围内关联方款项	一般不存在预期信用损失
-----	------------	-------------

组合一中，本公司参照历史信用损失经验确认的应收账款账龄预期信用损失率

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6.金融工具减值。

### 14、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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	非合并范围内相同账龄其他应收款且具有类似信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	员工暂借款及存放在其他单位的押金、保证金	一般不存在预期信用损失
组合三	合并范围内关联方款项	一般不存在预期信用损失

组合一中，本公司参照历史信用损失经验确认的其他应收款账龄预期信用损失率

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

### 15、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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

## (2) 存货的计价方法

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

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注五 / 10.6.金融工具减值。

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售

费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10.6.金融工具减值。

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

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

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

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

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

#### 2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资

#### **4) 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### **5) 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **(4) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 3) 与被投资单位之间发生重要交易; 4) 向被投资单位派出管理人员; 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、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

投资性房地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, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### （1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术及计算机软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命
土地使用权	50
软件	5
商标权	10
专利权	10

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### （1）摊销方法

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

### （2）摊销年限

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

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

### 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据



等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司主要从事多媒体音箱、耳机、汽车音响、空气净化器等电子类消费品研发、生产和销售。收入合同中一般仅包含商品转让一项履约义务，为某一时点履行履约义务。公司在客户取得相关产品控制权时点确认收入，收入确认时点如下：

1) 内销业务：工厂交货的商品销售，本公司根据合同约定将客户订购产品交付给指定的物流公司，完成产品交付履约义务时，确认收入；发送至客户指定交货地址的商品销售，本公司根据合同约定将客户订购产品组织发运，送达客户指定接

收地点，经客户检验确认后完成产品交付履约义务时，确认收入。

2) 外销业务：本公司与外销客户约定的贸易术语均为FOB条款，已根据合同约定将产品报关，于商品完成装船取得提单时完成产品交付履约义务时，确认外销收入。

### (3) 特定交易的收入处理原则

#### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

#### 2) 附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

#### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## **42、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

#### **1) 经营租入资产**

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

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

#### **2) 经营租出资产**

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

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

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 24 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

不适用

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则	第五届董事会第八次会议审议通过	公告编号：2021-026

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	261,768,131.83	261,768,131.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	950,692,909.42	950,692,909.42	
衍生金融资产	321,400.00	321,400.00	
应收票据	3,793,149.16	3,793,149.16	
应收账款	214,833,135.34	214,833,135.34	
应收款项融资			
预付款项	5,106,320.37	4,991,320.37	-115,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,218,118.21	3,218,118.21	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	575,249,406.37	575,249,406.37	
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	4,834,984.27	4,834,984.27	
流动资产合计	2,019,817,554.97	2,019,702,554.97	-115,000.00
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	301,902.99	301,902.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	16,768,263.81	16,768,263.81	
投资性房地产	46,616,928.80	46,616,928.80	
固定资产	403,284,131.65	403,284,131.65	
在建工程	2,360,249.89	2,360,249.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,863,493.90	9,863,493.90
无形资产	61,647,337.12	61,647,337.12	
开发支出			
商誉	2,722,859.05	2,722,859.05	
长期待摊费用	3,957,268.25	3,957,268.25	
递延所得税资产	36,581,830.51	36,581,830.51	
其他非流动资产	5,994,977.95	5,994,977.95	
非流动资产合计	580,235,750.02	590,099,243.92	9,863,493.90
资产总计	2,600,053,304.99	2,609,801,798.89	9,748,493.90
流动负债：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
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	331,359,953.25	331,359,953.25	
预收款项			
合同负债	13,640,643.03	13,640,643.03	
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	74,072,267.06	74,072,267.06	
应交税费	29,948,147.52	29,948,147.52	
其他应付款	19,962,652.66	19,962,652.66	
其中：应付利息			
应付股利	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	3,422,912.00	7,753,796.66	4,330,884.66
其他流动负债	6,860,591.41	6,860,591.41	
流动负债合计	479,267,166.93	483,598,051.59	4,330,884.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	12,069,748.80	12,069,748.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,417,609.24	5,417,609.24
长期应付款			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,032,191.99	3,032,191.99	
递延收益	12,591,994.19	12,591,994.19	
递延所得税负债	23,768,209.71	23,768,209.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,462,144.69	56,879,753.93	5,417,609.24
负债合计	530,729,311.62	540,477,805.52	9,748,493.90
所有者权益：			
股本	889,107,000.00	889,107,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	468,919,950.03	468,919,950.03	
减：库存股	8,798,520.00	8,798,520.00	
其他综合收益	-4,177,035.42	-4,177,035.42	
专项储备			
盈余公积	100,430,527.65	100,430,527.65	
一般风险准备			
未分配利润	607,925,047.32	607,925,047.32	
归属于母公司所有者权益合计	2,053,406,969.58	2,053,406,969.58	
少数股东权益	15,917,023.79	15,917,023.79	
所有者权益合计	2,069,323,993.37	2,069,323,993.37	
负债和所有者权益总计	2,600,053,304.99	2,609,801,798.89	9,748,493.90

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,850,696.85	4,850,696.85	
交易性金融资产	496,644,174.56	496,644,174.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	60,090.35	60,090.35	
应收款项融资			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
预付款项	88,296.47	88,296.47	
其他应收款	190,329,410.56	190,329,410.56	
其中：应收利息			
应收股利	190,000,000.00	190,000,000.00	
存货			
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			
流动资产合计	691,972,668.79	691,972,668.79	
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	935,244,606.44	935,244,606.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	16,768,263.81	16,768,263.81	
投资性房地产			
固定资产	1,038,905.61	1,038,905.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,275,467.18	4,275,467.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	232,514.43	232,514.43	
递延所得税资产	1,764,812.82	1,764,812.82	
其他非流动资产			
非流动资产合计	955,049,103.11	959,324,570.29	4,275,467.18
资产总计	1,647,021,771.90	1,651,297,239.08	4,275,467.18
流动负债：			



项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
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	47,214.67	47,214.67	
预收款项			
合同负债	313,982.00	313,982.00	
应付职工薪酬	9,253,991.75	9,253,991.75	
应交税费	966,102.37	966,102.37	
其他应付款	8,798,520.00	8,798,520.00	
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		1,050,697.18	1,050,697.18
其他流动负债			
流动负债合计	19,379,810.79	20,430,507.97	1,050,697.18
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		3,224,770.00	3,224,770.00
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	906,664.56	906,664.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	906,664.56	4,131,434.56	3,224,770.00
负债合计	20,286,475.35	24,561,942.53	4,275,467.18
所有者权益：			
股本	889,107,000.00	889,107,000.00	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	458,163,278.37	458,163,278.37	
减：库存股	8,798,520.00	8,798,520.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	100,430,527.65	100,430,527.65	
未分配利润	187,833,010.53	187,833,010.53	
所有者权益合计	1,626,735,296.55	1,626,735,296.55	
负债和所有者权益总计	1,647,021,771.90	1,651,297,239.08	4,275,467.18

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	应纳税销售额	13%、9%、6%、5%、0%
销售税*2	应纳税销售额	5%、7%、10%
消费税*3	应纳税销售额	10%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
东莞市漫步者科技有限公司	25%
爱德发国际有限公司 *4	8.25%、16.5%
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC. *5	27%
北京爱德发科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京漫步者科技有限公司	2.5%
东莞普兰迪音响系统有限公司	2.5%、10%
东莞市漫步者电竞科技有限公司	15%
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	25%
STAX LTD. *6	
利发爱尔（香港）有限公司 *4	16.5%
凡特创造有限公司 *4	16.5%
VENTCHOICE PTY LTD *7	26%
东莞市漫步者汽车电器科技有限公司	2.5%、10%

## 2、税收优惠

1) 子公司北京爱德发科技有限公司已于2020年10月21日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202011003753），本年度所得税按优惠税率15%申报缴纳；

2) 子公司北京漫步者科技有限公司2021年上半年应纳税所得额低于100万元，企业所得税按小型微利企业优惠税率2.5%申报预交；

3) 子公司东莞普兰迪音响系统有限公司和东莞市漫步者汽车电器科技有限公司2021年上半年应纳税所得额低于300万元，企业所得税暂按小型微利企业优惠税率申报缴纳。对本年应纳税所得额不超过100万元的部分，按2.5%申报预交；本年对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，按10%申报预交；

4) 子公司东莞市漫步者电竞科技有限公司，于2020年12月1日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202044002311）本年度所得税按优惠税率15%申报缴纳。

## 3、其他

注\*1：本公司为增值税一般纳税人，本公司境内销售按13%的增值税率计算销项税，抵减可抵扣进项税后申报纳税，出口商品销售免增值税，实行“免、抵、退”办法核算，本公司主要产品出口退税率为13%；保本理财收益本公司按6%的增值税税率计算应交税额；本公司出租2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额，本公司出租2016年4月30日后取得的不动产，按9%的税率计算销项税。

\*2 本公司子公司爱德发国际有限公司的子公司EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.注册于加拿大British Columbia省，该省2021年实行Goods and Services Tax和Provincial Sales Tax，适用的税率分别为5%和7%，加拿大公司主要销售地为安大略省（Ontario）销售业务主要适用GST税率为5%。

\*3 孙公司VENTCHOICE PTY LTD注册于澳大利亚的维多利亚州，根据澳大利亚税法规定，公司在12个月内取得的营业额已超过75,000.00澳元而注册消费税（GST），公司在澳大利亚商品销售时额外收取10%的消费税（GST）。公司使用经营活动报表（BAS）申报代收的消费税（GST）金额，以及公司为商品和服务支付的消费税（GST）抵免额，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得消费税返还。

本公司子公司STAX LTD.为日本公司，按照销售额、劳务收入、利息收入的10%缴纳日本消费税，并允许抵扣采购环节缴纳的消費税。

\*4 子公司爱德发国际有限公司、利发爱尔（香港）有限公司、凡特创造有限公司为注册在香港的公司，本公司在香港注册多家关联实体，根据香港税收法规2019年度及后课税年度可以选择一家适用两级制利得税制。2021年度爱德发国际有限公司应纳税所得额不超过200万港币的部分适用税率为8.25%，超过200万港币部分适用的税率为16.5%；利发爱尔（香港）

有限公司、凡特创造有限公司仍然选择适用16.5%单一利得税税率；

\*5 孙公司EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.为注册在加拿大BC省的公司，2021年度适用的加拿大联邦所得税税率为15%，适用的BC省所得税税率为12%；

\*6 本公司子公司STAX LTD.注册于日本国埼玉县富士见市，2021年所得税种如下：

(1) 法人税：法人税为应纳税所得额×法人税23.2%，法人地方税：应纳法人税额×10.3%；(2) 法人居民税：其中埼玉县县民税计算方法为应纳法人税额×1%+2万日元；富士见市的市民税计算方法为应纳法人税额×6%+5万日元；(3) 事业税：事业税采用超额累进税率，应纳税所得额400万日元以下部分税率为3.5%、应纳税所得额在400万日元至800万日元部分税率为5.3%、应纳税所得额在800万日元以上部分税率为7%；(4) 地方法人特别税：应缴纳事业税税额×37%。

\*7 孙公司VENTCHOICE PTY LTD为注册在澳大利亚维多利亚州的公司，2020至2021财年公司税率为26%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,284.72	74,280.15
银行存款	264,696,985.99	259,667,713.48
其他货币资金	2,714,235.78	2,026,138.20
合计	267,489,506.49	261,768,131.83
其中：存放在境外的款项总额	111,443,718.04	137,141,944.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,292,020.00	1,572,500.90

其他说明

截止2021年06月30日，货币资金中包含三个月的定期存款53,808,352.47元，信用证保证金1,292,020.00元，未到期定期存款应收利息18,223.49元，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金等价物。

截止2021年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,292,020.00	1,304,980.00
履约保证金		267,520.90
合计	1,292,020.00	1,572,500.90

### 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	646,746,981.67	950,692,909.42
其中：		

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	549,175,958.36	815,675,393.08
信托基金投资	97,571,023.31	135,017,516.34
其中：		
合计	646,746,981.67	950,692,909.42

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约		321,400.00
合计		321,400.00

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,674,227.12	3,379,991.86
商业承兑票据	130,758.00	413,157.30
合计	1,804,985.12	3,793,149.16

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,811,867.12	100.00%	6,882.00	0.38%	1,804,985.12	3,953,830.86	100.00%	160,681.70	4.06%	3,793,149.16
其中：										
银行承兑汇票组合	1,674,227.12	92.40%			1,674,227.12	3,379,991.86	85.49%			3,379,991.86
商业承兑汇票组合	137,640.00	7.60%	6,882.00	5.00%	130,758.00	573,839.00	14.51%	160,681.70	28.00%	413,157.30
合计	1,811,867.12	100.00%	6,882.00	0.38%	1,804,985.12	3,953,830.86	100.00%	160,681.70	4.06%	3,793,149.16

按组合计提坏账准备：6,882.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	137,640.00	6,882.00	5.00%
合计	137,640.00	6,882.00	--

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

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)	
期初余额	160,681.70			160,681.70
期初余额在本期	160,681.70			160,681.70
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-153,799.70			-153,799.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,882.00			6,882.00

## (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	
商业承兑汇票	160,681.70	-153,799.70				6,882.00
合计	160,681.70	-153,799.70				6,882.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	527,959.00

项目	期末转应收账款金额
合计	527,959.00

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,720,282.09	0.69%	1,720,282.09	100.00%		1,204,283.04	0.53%	1,204,283.04	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	249,391,990.37	99.31%	12,702,385.47	5.09%	236,689,604.90	226,307,248.90	99.47%	11,474,113.56	5.07%	214,833,135.34
其中：										
其中：组合一（账龄组合）	249,391,990.37	99.31%	12,702,385.47	5.09%	236,689,604.90	226,307,248.90	99.47%	11,474,113.56	5.07%	214,833,135.34
合计	251,112,272.46	100.00%	14,422,667.56	5.74%	236,689,604.90	227,511,531.94	100.00%	12,678,396.60	5.57%	214,833,135.34

按单项计提坏账准备：1,720,282.09

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Innovarc General Trading LLC	1,192,323.09	1,192,323.09	100.00%	预期无法收回
三亚恒合融医院投资管理有限公司	527,959.00	527,959.00	100.00%	预期无法收回
合计	1,720,282.09	1,720,282.09	--	--

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	245,175,471.40	12,258,773.57	5.00%
1—2年	4,106,718.97	410,671.90	10.00%
2—3年	109,800.00	32,940.00	30.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	249,391,990.37	12,702,385.47	--

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

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)	
期初余额	12,678,396.60			12,678,396.60
期初余额在本期	12,678,396.60			12,678,396.60
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,779,957.42	-	-	1,779,957.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-35,686.46			-35,686.46
期末余额	14,422,667.56			14,422,667.56

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	245,175,471.40
1至2年	4,106,718.97
2至3年	1,302,123.09
3年以上	527,959.00
3至4年	527,959.00
合计	251,112,272.46

## (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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,204,283.04	527,959.00			-11,959.95	1,720,282.09



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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,474,113.56	1,251,998.42			-23,726.51	12,702,385.47
合计	12,678,396.60	1,779,957.42			-35,686.46	14,422,667.56

### (3) 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	123,015,906.61	48.99%	6,150,795.33
第二名	30,684,371.52	12.22%	1,534,218.58
第三名	8,106,947.26	3.23%	610,683.31
第四名	6,629,297.00	2.64%	331,464.85
第五名	6,575,000.00	2.61%	328,750.00
合计	175,011,522.39	69.69%	

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

## 7、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	7,040,577.82	98.00%	4,575,581.89	91.67%
1 至 2 年	79,304.37	1.10%	351,553.58	7.04%
2 至 3 年	21,913.83	0.31%	22,155.12	0.45%
3 年以上	42,798.72	0.59%	42,029.78	0.84%
合计	7,184,594.74	--	4,991,320.37	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,766,719.03	52.43%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,585,741.41	3,218,118.21
合计	3,585,741.41	3,218,118.21

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,249,851.49	2,002,431.80
备用金	440,832.59	6,205.00
代垫款	90,005.39	50,029.48
运保费	350,076.56	613,514.00
单位往来	502,083.66	614,858.01
合计	3,632,849.69	3,287,038.29

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	68,920.08			68,920.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-21,636.22			-21,636.22
其他变动	-175.58			-175.58
2021 年 6 月 30 日余额	47,108.28			47,108.28

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）	942,165.61
合计	942,165.61

### 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	
账龄组合	68,920.08	-21,636.22			-175.58	47,108.28
合计	68,920.08	-21,636.22			-175.58	47,108.28

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	押金	630,000.00	1-5 年	17.34%	
(株) 東京海上日動 リスクコンサルティング	保证金	447,461.21	5 年以内	12.32%	
深圳市紫光信息港 有限公司	保证金	222,071.90	1 年以内	6.11%	
EDIFIER RUSSIA	运保费	213,842.68	1 年以内	5.89%	10,692.13
广州壹捌伍零创意 产业投资有限公司	押金	156,619.00	1-5 年	4.31%	
合计	--	1,669,994.79	--	45.97%	10,692.13

## 9、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	394,013,247.56	25,287,930.00	368,725,317.56	273,835,087.56	26,748,095.60	247,086,991.96
在产品	18,313,065.26		18,313,065.26	26,492,620.24		26,492,620.24
库存商品	324,368,383.50	38,403,286.01	285,965,097.49	287,418,441.61	40,623,550.41	246,794,891.20
发出商品	13,063,102.27		13,063,102.27	3,924,479.79		3,924,479.79
自制半成品	79,189,856.09	7,897,768.74	71,292,087.35	59,447,869.61	8,497,446.43	50,950,423.18
合计	828,947,654.68	71,588,984.75	757,358,669.93	651,118,498.81	75,869,092.44	575,249,406.37

**(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	26,748,095.60	4,004,741.10		5,464,906.70		25,287,930.00
库存商品	40,623,550.41	5,233,312.59		7,452,924.33	652.66	38,403,286.01
自制半成品	8,497,446.43	1,405,649.64		2,005,327.33		7,897,768.74
合计	75,869,092.44	10,643,703.33	0.00	14,923,158.36	652.66	71,588,984.75

**10、合同资产**

不适用

**11、持有待售资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、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	4,059,059.25	4,059,059.25
增值税留抵扣额	4,489,437.29	241,886.03

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	998,339.13	527,718.99
其他	5,840.00	6,320.00
合计	9,552,675.67	4,834,984.27

#### 14、债权投资

不适用

#### 15、其他债权投资

不适用

#### 16、长期应收款

不适用

#### 17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
AUDEZE LLC	22,879,780.68			-257,454.24	-227,223.42					22,395,103.02	22,353,652.56
小计	22,879,780.68			-257,454.24	-227,223.42					22,395,103.02	22,353,652.56
合计	22,879,780.68			-257,454.24	-227,223.42					22,395,103.02	22,353,652.56

其他说明

经2016年4月22日召开的公司第三届董事会第十六次会议审议通过，本公司通过下属全资子公司爱德发国际有限公司以现金方式支付399.99万美元购入AUDEZE LLC向其增发的199万股股份，持股比例为18.1074%。

2020年被投资公司AUDEZE LLC引入新股东进行溢价增资，经稀释后本公司持股比例为16.3862%。本公司在被投资公司仍享有一个董事席位。故现持股比例虽低于20%，但由于本公司在AUDEZE LLC公司管理人员委员会中派有代表并参与对AUDEZE LLC公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对AUDEZE LLC公司施加重大影响。

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》及《企业会计准则第8号——资产减值》等相关规定，公司对AUDEZE LLC长期股权投资的可回收金额与长期股权投资成本之间的差异已于以前年度对AUDEZE LLC投资的长期股权投资计提减值准备，本期长期股权投资减值准备余额为22,353,652.56元。

**18、其他权益工具投资**

不适用

**19、其他非流动金融资产**

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权益投资	16,768,263.81	16,768,263.81
合计	16,768,263.81	16,768,263.81

**20、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	51,454,300.27			51,454,300.27
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	51,454,300.27			51,454,300.27
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,837,371.47			4,837,371.47
2.本期增加金额	627,526.26			627,526.26
(1) 计提或摊销	627,526.26			627,526.26

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,464,897.73			5,464,897.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	45,989,402.54			45,989,402.54
2.期初账面价值	46,616,928.80			46,616,928.80

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	432,887,630.77	403,284,131.65
合计	432,887,630.77	403,284,131.65

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	329,429,468.32	235,847,716.99	9,387,227.19	44,699,076.13	619,363,488.63

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额		46,344,090.90	1,151,690.27	2,023,640.91	49,519,422.08
(1) 购置		44,267,736.41	1,151,690.27	2,023,640.91	47,443,067.59
(2) 在建工程转入		2,076,354.49			2,076,354.49
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,824,683.23	13,038,839.76	273,538.00	943,821.92	17,080,882.91
(1) 处置或报废	2,364,231.70	13,038,839.76	273,538.00	943,821.92	16,620,431.38
外币报表折算差额	460,451.53				460,451.53
4.期末余额	326,604,785.09	269,152,968.13	10,265,379.46	45,778,895.12	651,802,027.80
二、累计折旧					
1.期初余额	66,899,188.23	114,713,346.97	7,172,435.86	27,294,385.92	216,079,356.98
2.本期增加金额	4,283,668.05	9,797,093.40	367,964.77	2,636,192.16	17,084,918.38
(1) 计提	4,283,668.05	9,797,093.40	367,964.77	2,636,192.16	17,084,918.38
3.本期减少金额	2,346,861.59	10,762,542.13	259,861.10	880,613.51	14,249,878.33
(1) 处置或报废	2,346,861.59	10,762,542.13	259,861.10	880,613.51	14,249,878.33
4.期末余额	68,835,994.69	113,747,898.24	7,280,539.53	29,049,964.57	218,914,397.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	257,768,790.40	155,405,069.89	2,984,839.93	16,728,930.55	432,887,630.77



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	262,530,280.09	121,134,370.02	2,214,791.33	17,404,690.21	403,284,131.65

**(2) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	95,724,252.12	房屋所有权证尚在办理

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	283,895.40	2,360,249.89
合计	283,895.40	2,360,249.89

**(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
在安装设备	283,895.40		283,895.40	1,703,846.67		1,703,846.67
废气治理管道工程				656,403.22		656,403.22
合计	283,895.40		283,895.40	2,360,249.89		2,360,249.89

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,863,493.90	9,863,493.90
3.本期减少金额	76,719.82	76,719.82
外币报表折算差额	76,719.82	76,719.82
4.期末余额	9,786,774.08	9,786,774.08
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,228,458.34	2,228,458.34
(1) 计提	2,229,033.12	2,229,033.12
外币报表折算差额	-574.78	-574.78
4.期末余额	2,228,458.34	2,228,458.34
三、账面价值		
1.期末账面价值	7,558,315.74	7,558,315.74
2.期初账面价值	9,863,493.90	9,863,493.90

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	54,705,752.39	5,822,569.08		25,768,629.68	7,449,638.33	93,746,589.48
2.本期增加金额		441,656.69		46,533.37	755,950.55	1,244,140.61
(1) 购置		441,656.69		46,533.37	755,950.55	1,244,140.61
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	622,350.26					622,350.26

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
额						
(1) 处 置	184,098.74					184,098.74
外币报表折算差 额	438,251.52					438,251.52
4.期末余额	54,083,402.13	6,264,225.77		25,815,163.05	8,205,588.88	94,368,379.83
二、累计摊销						
1.期初余额	12,335,914.97	2,830,738.66		12,117,628.94	4,814,969.79	32,099,252.36
2.本期增加 金额	488,993.39	297,077.07		1,371,114.69	417,711.53	2,574,896.68
(1) 计 提	488,993.39	297,077.07		1,371,114.69	417,711.53	2,574,896.68
外币报表折 算差额						
3.本期减少 金额						
(1) 处 置						
4.期末余额	12,824,908.36	3,127,815.73		13,488,743.63	5,232,681.32	34,674,149.04
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	41,258,493.77	3,136,410.04		12,326,419.42	2,972,907.56	59,694,230.79
2.期初账面	42,369,837.42	2,991,830.42		13,651,000.74	2,634,668.54	61,647,337.12

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
价值						

## 27、开发支出

不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

其他说明

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

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

\*3由于2014年之前年度EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.公司连续亏损，本公司已于2013年度对合并EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.形成的商誉全额计提减值准备。

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

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,422,673.64	1,645,463.17	502,444.59		3,565,692.22
厂区绿化景观	277,893.92		79,398.26		198,495.66
厂区停车棚	502,288.00		131,031.65		371,256.35
企业级能源管理中心系统	39,316.24		10,256.41		29,059.83
安全防范系统工程	138,199.11		15,203.78		122,995.33
担保费	6,488.55		2,741.20		3,747.35
微商城实施费	201,257.85		30,188.68		171,069.17
网易企业邮箱	89,150.94		9,905.66		79,245.28
二期宿舍水泵	280,000.00		40,000.00		240,000.00
软件使用权		265,486.72	11,061.95		254,424.77
合计	3,957,268.25	1,910,949.89	832,232.18		5,035,985.96

## 30、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	71,258,437.72	16,279,744.14	73,306,233.93	16,947,456.01
内部交易未实现利润	45,654,584.03	7,098,272.70	34,872,722.09	5,751,892.93
可抵扣亏损	24,493,777.58	6,124,451.23	11,565,092.40	2,891,273.10
预计负债	4,405,999.26	921,400.37	4,461,768.45	962,231.77
无形资产摊销	1,287,443.26	321,263.29	1,225,193.22	306,091.16
递延收益	16,106,730.05	4,026,682.51	12,591,994.19	3,147,998.55
股权激励	37,670,309.79	7,298,014.49	32,849,459.79	6,574,886.99
合计	200,877,281.69	42,069,828.73	170,872,464.07	36,581,830.51

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧摊销账税差异	114,744,502.98	28,670,333.67	89,318,754.49	22,329,688.62
公允价值变动	6,054,758.38	1,113,591.19	7,175,393.08	1,438,521.09
资产处置账税差异	58,967,462.48	14,741,865.62		
合计	179,766,723.84	44,525,790.48	96,494,147.57	23,768,209.71

**(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		42,069,828.73		36,581,830.51
递延所得税负债		44,525,790.48		23,768,209.71

**(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
可抵扣亏损	48,046,729.50	43,250,302.73
资产减值准备	14,807,204.87	15,470,856.89
长期股权投资减值准备	22,353,652.56	22,577,877.69
预计负债	102,527.04	102,527.04
股权激励	219,240.00	219,240.00
合计	85,529,353.97	81,620,804.35

**31、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
预付设备及工程款	3,989,987.11		3,989,987.11	5,976,017.95		5,976,017.95
日本公司固定电话权	17,520.00		17,520.00	18,960.00		18,960.00
合计	4,007,507.11		4,007,507.11	5,994,977.95		5,994,977.95

**32、短期借款**

不适用

**33、交易性金融负债**

不适用

**34、衍生金融负债**

不适用

**35、应付票据**

不适用

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	246,444,303.06	325,604,082.57
应付设备款	1,495,196.00	460,086.74
应付工程款	6,360.00	248,428.39
应付加工费	171,376.94	192,595.97
应付其他	1,755,221.02	4,854,759.58
合计	249,872,457.02	331,359,953.25

**37、预收款项**

不适用

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,150,518.86	13,640,643.03
合计	21,150,518.86	13,640,643.03

**39、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	73,592,950.75	171,268,032.55	212,556,723.13	32,304,260.17
二、离职后福利-设定提存计划	185,974.31	12,545,914.02	12,728,302.13	3,586.20
三、辞退福利	293,342.00	1,340,049.17	1,633,391.17	
合计	74,072,267.06	185,153,995.74	226,918,416.43	32,307,846.37

## (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	63,739,765.05	162,538,194.68	203,392,468.90	22,885,490.83
2、职工福利费	14,098.01	2,277,227.39	2,285,511.28	5,814.12
3、社会保险费	278,726.22	3,447,757.28	3,448,107.28	278,376.22
其中：医疗保险费	278,726.22	2,834,328.53	2,834,678.53	278,376.22
工伤保险费		120,227.53	120,227.53	
生育保险费		493,201.22	493,201.22	
4、住房公积金	199,581.00	2,639,177.00	2,626,713.00	212,045.00
5、工会经费和职工教育经费	9,360,780.47	254,191.14	692,437.61	8,922,534.00
其他短期薪酬		111,485.06	111,485.06	
合计	73,592,950.75	171,268,032.55	212,556,723.13	32,304,260.17

## (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	185,974.31	12,138,298.50	12,320,686.61	3,586.20
2、失业保险费		407,615.52	407,615.52	
合计	185,974.31	12,545,914.02	12,728,302.13	3,586.20

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,781,722.67	10,153,257.38



项目	期末余额	期初余额
加拿大 HST	168,033.09	2,703,018.53
日本消费税	20,587.34	440,048.96
企业所得税	19,240,015.48	14,171,878.04
城市维护建设税	665,667.34	1,044,824.04
个人所得税	516,611.55	420,581.02
教育费附加	475,476.68	746,302.88
土地使用税	213,091.40	
其他税种	1,910,354.64	268,236.67
合计	28,991,560.19	29,948,147.52

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		5,000,000.00
其他应付款	5,825,647.25	14,962,652.66
合计	5,825,647.25	19,962,652.66

##### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

##### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,653,236.59	5,753,584.59
代收款	137,115.04	356,718.50
其他	35,295.62	53,829.57
股权激励回购义务		8,798,520.00
合计	5,825,647.25	14,962,652.66

**42、持有待售负债**

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,479,438.40	3,422,912.00
一年内到期的租赁负债	4,365,611.35	4,330,884.66
合计	9,845,049.75	7,753,796.66

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	5,591,162.75	5,591,162.75
预收货款待缴纳增值税	2,326,202.85	1,269,428.66
合计	7,917,365.60	6,860,591.41

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,827,168.80	5,561,031.20
保证借款		116,288.00
信用借款	4,275,013.60	6,392,429.60
合计	9,102,182.40	12,069,748.80

**46、应付债券**

不适用

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,297,945.18	5,417,609.24

项目	期末余额	期初余额
合计	3,297,945.18	5,417,609.24

#### 48、长期应付款

不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

不适用

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,707,531.78	3,032,191.99	
合计	2,707,531.78	3,032,191.99	--

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	12,591,994.19	3,927,900.00	413,164.14	16,106,730.05	
合计	12,591,994.19	3,927,900.00	413,164.14	16,106,730.05	--

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
机器换人和自动化智能化改造项目	459,844.11			52,573.92			407,270.19	与资产相关
耳机音箱生产线及智能化仓储系统技术改造项目	3,467,550.02			323,921.28			3,143,628.74	与资产相关
耳机 音箱 SMT 等生产自动	8,514,264.06	3,927,900.00		27,272.94			12,414,891.12	与资产相关

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
化改造自动 化项目								
光伏发电项 目	150,336.00			9,396.00			140,940.00	与资产相关
合计	12,591,994.19	3,927,900.00		413,164.14			16,106,730.05	

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	889,107,000.00						889,107,000.00

## 54、其他权益工具

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	438,405,818.33			438,405,818.33
其他资本公积	30,514,131.70	3,856,680.00		34,370,811.70
合计	468,919,950.03	3,856,680.00		472,776,630.03

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	8,798,520.00		8,798,520.00	
合计	8,798,520.00		8,798,520.00	

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-	-				-	1,882.01	-
外币财务报表折算差额	4,177,035.42	2,856,718.03				2,858,600.04	1,882.01	7,035,635.46
其他综合收益合计	4,177,035.42	2,856,718.03				2,858,600.04	1,882.01	7,035,635.46

## 58、专项储备

不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,430,527.65			100,430,527.65
合计	100,430,527.65			100,430,527.65

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	607,925,047.32	441,148,774.15
调整后期初未分配利润	607,925,047.32	441,148,774.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	206,998,519.86	107,377,836.19
应付普通股股利	177,821,400.00	88,914,750.00
期末未分配利润	637,102,167.18	459,611,860.34

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,113,048,638.42	740,681,273.09	739,368,911.65	479,148,891.76
其他业务	15,263,178.66	6,483,534.70	9,689,758.11	3,347,989.78
合计	1,128,311,817.08	747,164,807.79	749,058,669.76	482,496,881.54

与履约义务相关的信息：

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

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 21,150,518.86 元，其中，21,150,518.86 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,129,321.95	867,679.39
教育费附加	1,522,197.98	622,032.54
房产税	2,134,798.54	2,254,697.86
土地使用税	340,461.01	219,937.54
车船使用税	9,068.21	4,374.96
印花税	725,921.90	532,393.05
其他	32,976.45	
合计	6,894,746.04	4,501,115.34

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,919,657.61	14,960,717.84
广告及市场开发费	43,652,376.69	27,039,340.59
货代运保三包费用	10,379,293.66	13,282,123.16
办公费	6,950,148.30	6,022,927.57
股份支付费用		248,726.26
其他	1,433,606.24	1,258,519.59
合计	85,335,082.50	62,812,355.01

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,677,381.77	16,470,282.28
办公费	10,137,313.39	8,235,551.78
股份支付费用		572,272.58
其他	1,277,016.70	746,183.36
合计	31,091,711.86	26,024,290.00

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,008,285.99	20,383,090.92
办公费	957,935.40	358,713.29
折旧及摊销	3,846,334.69	2,433,598.66
差旅费	226,004.78	556,307.39
股份支付费用	4,820,850.00	485,319.48
邮电、水电费	170,335.51	198,485.70
模具及物耗	13,631,205.73	9,339,286.30
认证检测费	2,762,905.07	1,534,504.73
其它	9,826,668.10	2,829,626.67
合计	62,250,525.27	38,118,933.14

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	233,296.58	57,773.96
减：利息收入	482,177.26	888,908.14
汇兑损益	496,312.40	1,085,460.80
其他	274,769.64	362,507.77
合计	522,201.36	616,834.39

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,167,214.14	298,181.81
代扣代缴手续费返还	189,237.34	59,133.88
合计	1,356,451.48	357,315.69

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-257,454.24	
银行理财产品及信托收益	13,302,901.88	17,376,424.50
其他	1,619.06	
合计	13,047,066.70	17,376,424.50

## 69、净敞口套期收益

不适用

## 70、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	3,615,012.69	-2,303,245.47
合计	3,615,012.69	-2,303,245.47

## 71、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	21,636.22	-9,156.63
应收账款坏账损失	-1,779,957.42	-798,855.35
商业承兑汇票坏账损失	153,799.70	-52,795.90
合计	-1,604,521.50	-860,807.88

## 72、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	-10,643,703.33	-9,783,408.22
合计	-10,643,703.33	-9,783,408.22

## 73、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	60,173,576.45	186,497.09

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	31,248.60	29,760.57	31,248.60
其他	35,716.17	47,088.73	35,716.17
合计	66,964.77	76,849.30	66,964.77

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
人才安居补贴				否		31,248.60	29,760.57	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

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

对外捐赠	149,424.68	167,620.28	149,424.68
非流动资产报废损失	65,205.13	31,459.82	65,205.13
其他	217,811.55	234,024.46	217,811.55
合计	432,441.36	433,104.56	432,441.36

## 76、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	31,345,305.59	15,698,343.21
递延所得税费用	15,269,582.55	7,391,926.27
合计	46,614,888.14	23,090,269.48

### (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	260,631,148.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,157,787.04
子公司适用不同税率的影响	-19,631,863.70
调整以前期间所得税的影响	12,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,786.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	86,045.94
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	982,632.67
所得税费用	46,614,888.14

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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	429,439.07	1,174,046.75
定期存款收回	136,039,554.71	58,218,115.95
政府补助及其他	13,779,039.52	17,059,648.04
合计	150,248,033.30	76,451,810.74

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用等	101,980,347.65	75,419,941.72
定期存款支出	103,471,492.19	47,834,705.64
合计	205,451,839.84	123,254,647.36

**(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
银行理财产品及信托基金赎回	1,560,160,593.03	1,151,867,972.59
合计	1,560,160,593.03	1,151,867,972.59

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及信托基金支出	1,257,612,200.00	984,270,000.00
合计	1,257,612,200.00	984,270,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

**(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
支付的利息和租赁负债	2,259,157.39	
合计	2,259,157.39	

## 79、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	214,016,260.02	116,014,511.31
加：资产减值准备	12,248,224.83	10,644,216.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,712,444.64	15,606,880.74
使用权资产折旧	2,229,033.12	
无形资产摊销	2,574,896.68	2,396,026.67
长期待摊费用摊销	832,232.18	863,166.50
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）	-60,173,576.45	-186,497.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,205.13	31,459.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,615,012.69	2,303,245.47
财务费用（收益以“-”号填列）	-503,888.68	3,097,636.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,047,066.70	-17,376,424.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,487,998.22	-3,220,434.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,757,580.77	10,612,360.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-192,752,314.23	-84,794,439.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,933,283.19	-25,693,582.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-112,449,097.58	-98,555,254.27
其他	37,388,912.52	10,929,521.93
经营活动产生的现金流量净额	-108,137,447.85	-57,327,606.14

补充资料	本期金额	上期金额
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	212,370,910.53	78,258,102.78
减: 现金的期初余额	173,734,771.08	76,615,163.43
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	38,636,139.45	1,642,939.35

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	212,370,910.53	173,734,771.08
其中: 库存现金	78,284.72	74,280.15
可随时用于支付的银行存款	210,888,633.52	173,291,298.49
可随时用于支付的其他货币资金	1,403,992.29	369,192.44
三、期末现金及现金等价物余额	212,370,910.53	173,734,771.08

## 80、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,292,020.00	保函保证金
固定资产	5,623,869.99	日本子公司用于抵押借款
无形资产	5,332,060.16	日本子公司用于抵押借款
合计	12,247,950.15	--

## 82、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	19,185,940.96	6.4601	123,943,097.20
欧元	268,363.97	7.6862	2,062,699.14
港币	81,734.91	0.8321	68,011.62
加元	570,837.26	5.2097	2,973,890.87
英镑	166,144.37	8.9410	1,485,496.81
澳元	106,601.21	4.8528	517,314.35
日元	166,158,853.00	0.0584	9,703,677.02
应收账款	--	--	
其中：美元	8,561,784.51	6.4601	55,309,984.11
欧元			
港币			
加元	3,563,423.16	5.2097	18,564,365.64
澳元	37,451.60	4.8528	181,745.12
日元	22,896,986.00	0.0584	1,337,183.98
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元（含一年以内）	246,117,000.00	0.0584	14,373,232.80
加元	40,000.00	5.2097	208,388.00
其他应收款	--	--	
其中：美元	77,742.82	6.4601	502,226.39
日元	7,691,872.00	0.0584	449,205.32
加元	1,637.06	5.2097	8,528.59
应付账款	--	--	
其中：美元	222,197.45	6.4601	1,435,417.75
日元	24,585,941.00	0.0584	1,435,818.95
加元	4,922.64	5.2097	25,645.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	336,394.28	4.8528	1,632,454.16
其他应付款	--	--	
其中：美元	21,224.91	6.4601	137,115.04
日元	604,377.00	0.0584	35,295.62

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

√ 适用 □ 不适用

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
爱德发国际有限公司	美元	资产负债类	6.4601	期末汇率
		实收资本	6.5841	历史汇率
		未分配利润	6.7959	历史汇率
		主营业务收入	6.4694	近似汇率
		主营业务成本	6.4699	近似汇率
		净利润	6.4704	近似汇率
		EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	加元	资产负债类
实收资本	5.5600	历史汇率		
资本公积	6.3863	历史汇率		
未分配利润	4.5154	历史汇率		
主营业务收入	5.1732	近似汇率		
主营业务成本	5.1739	近似汇率		
净利润	5.1442	近似汇率		
STAX LTD.	日元	资产负债类	0.0584	期末汇率
		实收资本	0.0767	历史汇率
		盈余公积	0.0767	历史汇率
		未分配利润	0.0651	历史汇率
		主营业务收入	0.0600	近似汇率
		主营业务成本	0.0604	近似汇率
		净利润	0.0502	近似汇率
利发爱尔（香港）有限公司	美元	资产负债类	6.4601	期末汇率
		实收资本	6.6379	历史汇率
		未分配利润	6.6713	历史汇率
		主营业务收入	6.4684	近似汇率
		主营业务成本	6.4678	近似汇率
		净利润	6.4614	近似汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
凡特创造有限公司	美元	资产负债类	6.4601	期末汇率
		实收资本	6.8986	历史汇率
		未分配利润	6.5388	历史汇率
		主营业务收入	6.4691	近似汇率
		主营业务成本	6.4679	近似汇率
		净利润	6.4356	近似汇率
Ventchoice Pty Ltd	澳元	资产负债类	4.8528	期末汇率
		实收资本		历史汇率
		未分配利润	4.5699	历史汇率
		主营业务收入	4.9900	近似汇率
		主营业务成本	4.9928	近似汇率
		净利润	4.9427	近似汇率

### 83、套期

不适用

### 84、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
计入递延收益的政府补助	3,927,900.00	递延收益和其他收益	413,164.14
直接计入其他收益的政府补助	754,050.00	其他收益	754,050.00
计入营业外收入的政府补助	31,248.60	营业外收入	31,248.60

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

不适用



## 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	
爱德发国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		投资设立
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	加拿大	加拿大	进出口贸易		70.00%	非同一控制下的企业合并
VENTCHOICE PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易		51.00%	投资设立
北京爱德发科技有限公司	北京	北京	音响设备研发、制造和销售	100.00%		同一控制下的企业合并
北京漫步者科技有限公司	北京	北京	音响设备制造销售	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞市漫步者科技有限公司	东莞	东莞	音响设备研发、制造和销售	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞普兰迪音响系统有限公司	东莞	东莞	音响设备制造销售	51.00%		非同一控制下的企业合并
STAX LTD.	日本	日本	耳机设备制造销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	东莞	东莞	空气净化器制造销售和研发	70.00%		投资设立
利发爱尔（香港）有限公司	香港	香港	空气净化器销售和研发		70.00%	投资设立
东莞市漫步者电竞科技有限公司*1	东莞	东莞	电竞耳机研发和销售	80.00%		投资设立
凡特创选有限公司	香港	香港	进出口贸易		51.00%	投资设立
东莞市漫步者汽车电器科技有限公司	东莞	东莞	汽车音响销售	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\*1 东莞市漫步者电竞科技有限公司系由深圳市漫步者科技股份有限公司与自然人何鸿儒共同投资设立。公司注册资本

为500万元。双方均以货币出资，深圳市漫步者科技股份有限公司出资400万元，何鸿儒出资100万元。为保障小股东何鸿儒作为该公司的具体经营负责人（法定代表人、经理）的各项基础权益，大股东深圳市漫步者科技股份有限公司同意在符合法律法规和章程规定的条件下，保障何鸿儒对股东会决策事项有条件共享有不低于35%的表决权，何鸿儒其他权益依然以实缴出资比例为准。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	30.00%	1,338,231.83		4,144,747.80
东莞普兰迪音响系统有限公司	49.00%	1,357,636.53	1,960,000.00	3,996,440.36
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司）	30.00%	-1,228,730.43		2,093,967.34
东莞市漫步者电竞科技有限公司	20.00%	4,519,898.34		9,892,634.43

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	49,697,063.96	218,282.37	49,915,346.33	35,891,132.34	208,388.00	36,099,520.34	44,919,330.01	246,493.65	45,165,823.66	35,829,945.29	204,644.00	36,034,589.29
东莞普兰迪音响系统有限公司	8,879,683.07	88,648.71	8,968,331.78	812,157.67	173.37	812,331.04	10,378,916.42	87,852.05	10,466,768.47	1,080,547.13	907.40	1,081,454.53
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司）	21,307,739.66	16,242,455.88	37,550,195.54	30,444,089.26	126,215.16	30,570,304.42	26,985,108.36	18,088,724.47	45,073,832.83	33,792,802.12	126,215.16	33,919,017.28
东莞市漫步者电竞科技有限公司	92,293,164.21	2,772,145.89	95,065,310.10	45,596,811.92	5,326.03	45,602,137.95	90,934,822.09	1,941,585.23	92,876,407.32	70,814,491.94	19,084.93	70,833,576.87
子公司名称	本期发生额				上期发生额							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	24,863,641.20	4,460,772.77	4,684,591.62	-1,647,838.83	16,139,848.37	2,043,869.06	1,901,046.71	-1,731,148.44				
东莞普兰迪音响系统有限公司	13,718,055.73	2,770,686.80	2,770,686.80	1,688,021.47	7,195,156.35	1,199,530.15	1,199,530.15	3,881,112.04				
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司）	8,078,241.93	-4,095,768.10	-4,174,924.43	-1,076,134.02	36,153,625.51	16,566,786.50	16,675,179.78	5,386,133.03				
东莞市漫步者电竞科技有限公司	112,185,734.01	22,599,491.70	22,599,491.70	22,241,504.18	60,375,928.47	11,234,773.67	11,234,773.67	-1,341,260.55				

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
AUDEZE LLC	美国	美国加利福尼亚州	平板耳机研发生产销售		16.39%	权益法核算

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：

本公司持有 AUDEZE LLC 公司 16.3862% 的股权，对该公司的表决权比例亦为 16.3862%。虽然该比例低于 20%，但由于本公司在 AUDEZE LLC 公司管理人员委员会中派有代表并参与对 AUDEZE LLC 公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对 AUDEZE LLC 公司施加重大影响。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	52,752,788.86	58,997,906.21
非流动资产	7,173,885.82	7,972,663.15
资产合计	59,926,674.68	66,970,569.35
流动负债	21,261,950.83	25,288,890.96
非流动负债		0.00
负债合计	21,261,950.83	25,288,890.96
归属于母公司股东权益	38,664,723.85	41,681,678.39
按持股比例计算的净资产份额	6,335,678.98	6,830,043.21
--商誉	15,890,344.48	16,049,737.47
--其他	-22,353,652.56	-22,577,877.69
对联营企业权益投资的账面价值	-127,629.10	301,902.99
营业收入	39,818,925.88	36,523,617.09
净利润	-1,571,165.01	-422,032.71
综合收益总额	-1,571,165.01	-422,032.71

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动

中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下（金额单位：元）

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,811,867.12	6,882.00
应收账款	251,112,272.46	14,422,667.56
其他应收款	3,632,849.69	47,108.28
合计	256,556,989.27	14,476,657.84

本公司的主要客户为北京京东世纪贸易有限公司、VENTMERE LTD、Lifa Air LTD、合肥宏通科技发展有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。虽然本公司的客户广泛，但应收账款客户比较集中，存在一定的信用集中风险

截止2021年06月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额69.69%（2020年末：78.84%）。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短

期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2021年06月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下（金额单位：元）

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付账款	249,872,457.02	249,872,457.02	249,872,457.02			
其他应付款	5,825,647.25	5,825,647.25	1,162,364.21	2,282,915.36	2,250,221.68	130,146.00
长期借款（含1年内到期）	14,581,620.80	14,581,620.80	5,479,438.40	3,405,204.00	3,361,854.40	2,335,124.00
小计	270,279,725.07	270,279,725.07	256,514,259.63	5,688,119.36	5,612,076.08	2,465,270.00

### （三） 市场风险

#### 1、汇率风险

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

截止2021年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（金额单位：元）

项目	期末余额							
	美元项目	日元项目	加元项目	港币项目	欧元项目	英镑项目	澳元项目	合计
外币金融资产：								
货币资金	123,943,097.20	9,703,677.02	2,973,890.87	68,011.62	2,062,699.14	1,485,496.81	517,314.35	140,754,187.01
应收账款	55,309,984.11	1,337,183.98	18,564,365.64				181,745.12	75,393,278.85
其他应收款	502,226.39	449,205.32	8,528.59					959,960.30
小计	179,755,307.70	11,490,066.32	21,546,785.10	68,011.62	2,062,699.14	1,485,496.81	699,059.47	217,107,426.16
外币金融负债：								
应付账款	1,435,417.75	1,435,818.95	25,645.48				1,632,454.16	4,529,336.34
其他应付款	137,115.04	35,295.62						172,410.66
长期借款（含1年内到期）		14,373,232.80	208,388.00					14,581,620.80
小计	1,572,532.79	15,844,347.37	234,033.48	-	-	-	1,632,454.16	19,283,367.80

续：

项目	期初余额							
	美元项目	日元项目	加元项目	港币项目	欧元项目	英镑项目	澳元项目	合计
外币金融资产：								

货币资金	185,868,065.18	9,611,496.51	2,391,597.28	320,635.20	2,813.89	586,542.52	495,544.33	199,276,694.91
应收账款	49,447,773.19	2,361,500.11	22,177,734.05				478,542.08	74,465,549.43
其他应收款	739,128.73	341,045.21						1,080,173.94
小计	236,054,967.10	12,314,041.83	24,569,331.33	320,635.20	2,813.89	586,542.52	974,086.41	274,822,418.28
外币金融负债:								
应付账款	3,067,155.24	738,242.87	948,998.69				2,527,346.58	7,281,743.38
其他应付款	360,346.02	45,407.05						405,753.07
长期借款(含1年内到期)		15,288,016.80	204,644.00					15,492,660.80
小计	3,427,501.26	16,071,666.72	1,153,642.69				2,527,346.58	23,180,157.25

## (3) 敏感性分析:

截止2021年06月30日,对于本公司各类美元及日元、澳元等金融资产和美元及日元、澳元等金融负债,如果人民币对美元及日元、澳元等升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约1,978.24万元(2020年度约2,516.42万元)。

## 2、利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2021年06月30日,本公司长期带息债务主要为日元计价的浮动利率合同,金额为 11,599,816.80元,利率变动对本公司影响较小。

## 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		646,746,981.67		646,746,981.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		646,746,981.67		646,746,981.67
(1) 债务工具投资		646,746,981.67		646,746,981.67
其他非流动金融资产			16,768,263.81	16,768,263.81
持续以公允价值计量的资产总额		646,746,981.67	16,768,263.81	663,515,245.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

银行理财产品、信托基金、远期外汇合约对该等投资的公允价值主要采用参考预期收益率、产品净值、剩余期间远期外汇报价等方法得出。

## 3、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

因被投资南京乐韵瑞信息技术有限公司和深恒和投资管理（深圳）有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/1。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九/3。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京爱迪发科技有限公司	同受本公司控股股东控制
Freda Qian Ming Jones	子公司东莞普兰迪音响系统有限公司股东
Lifa Air Limited	子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司股东之一
OY LIFA AIR LTD	子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司股东之一
AUDEZE LLC	本公司联营公司
Ventmere Ltd	孙公司凡特创选有限公司股东
何鸿儒	子公司东莞市漫步者电竞科技有限公司股东

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Lifa Air Limited	顾问费	329,536.87	600,000.00	否	271,735.40

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
Freda Qian Ming Jones	销售音箱		3,893.81
Lifa Air Limited	销售空气净化器	770,779.88	4,742,496.65
Ventmere Ltd.	销售耳机音箱	40,247,862.13	32,521,888.34
AUDEZE LLC	销售耳机音箱	228,996.14	552,593.12
合计		41,247,638.15	37,820,871.92

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京爱迪发科技有限公司	房屋建筑物	993,462.00	993,462.00

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,254,037.22	3,225,209.35

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Lifa Air Limited	8,106,947.26	610,683.31	8,901,649.44	526,232.38
应收账款	Freda Qian Ming Jones	0.00	0.00	1,750.00	87.50
应收账款	AUDEZE LLC	2,002.63	100.13		
应收账款	Ventmere Ltd.	30,684,371.52	1,534,218.58	32,184,914.88	1,609,245.74
其他应收款	AUDEZE LLC	0.00	0.00	100,000.00	5,000.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	750,000 股权份额，股票期权的行权价格为 1 元/股（注 1）
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注1：2018年7月20日本公司与员工何鸿儒签订合作协议，双方共同出资成立漫步者电竞公司，专注于电子竞技游戏相关的耳机、音箱及及辅助设备、电子产品等研发、销售。其中本公司出资400万元，股权比例为80%，何鸿儒个人出资100万元，股权比例为20%。根据2018年12月10日修改后的出资协议约定，如在2020年12月31日前漫步者电竞公司经审计的年度税后净利润达到1000万元，且何鸿儒个人至本次股权转让前仍在东莞市漫步者电竞科技有限公司任职，则其有权以原始出资价格购买5%股权，相关股权交割将在2021年12月1日至2021年12月31日期间完成。

2021年1月1日至2027年12月31日期间内，若漫步者电竞公司任意一个年度经审计不含股份支付激励费用税后净利润到达2000万元以上，且何鸿儒个人至本次股权转让前仍在东莞市漫步者电竞科技有限公司任职，则有权以原始出资价格向甲方购买5%股权，相关股权交割将在达成业绩考核目标的次年12月1日至12月31日期间完成。

出资协议约定何鸿儒累计购买的股权比例总额不超过15%。

本公司授予员工有权在满足一定业绩条件以固定价格购买漫步者电竞公司的股权，属于股票期权。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市价减授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,220,010.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,820,850.00

其他说明

截至2021年06月30日，以权益结算的股份支付中限制性股票两期股权激励计划计入资本公积的累计金额为34,220,010.04元，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额4,820,850.00元，为授予漫步者电竞公司员工股票期权股份支付确认的费用。

## 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

无

#### 十四、承诺及或有事项

不适用

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、其他资产负债表日后事项说明

2021年8月3日控股子公司深圳市漫步者专业音响有限公司成立，公司持股比例70%，主要经营拉杆音箱及配套麦克风、小型专业音响、演唱及其他用途麦克风等专业音响业务。

2021年8月11日控股子公司深圳市漫步者心造科技有限公司成立，公司持股比例60%，主要从事时尚数码、家电产品和家居产品的设计和銷售。

#### 十六、其他重要事项

不适用

#### 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	22,215.00	100.00%	1,110.75	5.00%	21,104.25	63,253.00	100.00%	3,162.65	5.00%	60,090.35
其中：										
按账龄组合	22,215.00	100.00%	1,110.75	5.00%	21,104.25	63,253.00	100.00%	3,162.65	5.00%	60,090.35
合计	22,215.00	100.00%	1,110.75	5.00%	21,104.25	63,253.00	100.00%	3,162.65	5.00%	60,090.35

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	22,215.00	1,110.75	5.00%
合计	22,215.00	1,110.75	--

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

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)	
期初余额	3,162.65			3,162.65
期初余额在本期	3,162.65			3,162.65
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,051.90			-2,051.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,110.75			1,110.75

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	22,215.00
合计	22,215.00

## (2) 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
期末余额前五名应收账款汇总	22,215.00	100.00%	1,110.75
合计	22,215.00	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	170,000,000.00	190,000,000.00
其他应收款	354,280.71	329,410.56
合计	170,354,280.71	190,329,410.56

## (1) 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
北京爱德发科技有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
东莞漫步者科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
东莞市漫步者电竞科技有限公司		20,000,000.00
合计	170,000,000.00	190,000,000.00

## (2) 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
押金	281,882.55	281,882.55
备用金	10,000.00	
代垫款	65,682.27	50,029.48
合计	357,564.82	331,912.03

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,501.47			2,501.47
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	782.64			782.64
2021 年 6 月 30 日余额	3,284.11			3,284.11

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)	65,682.27
合计	65,682.27

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市紫光信息港有限公司	租房押金	222,071.90	1 年以内	62.10%	
深圳市紫光物业服务服务有限公司	租房物业费押金	33,810.65	1 年以内	9.46%	
备用金	备用金	10,000.00	1 年以内	2.80%	
代垫员工社保款	代垫款	65,682.27	1 年以内	18.37%	3,284.11
广东联合电子收费股份有限公司	租房押金	26,000.00	5 年以上	7.27%	
合计	--	357,564.82	--	100.00%	3,284.11

### 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	938,744,606.44		938,744,606.44	935,244,606.44		935,244,606.44
合计	938,744,606.44		938,744,606.44	935,244,606.44		935,244,606.44

#### (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		
北京爱德发科技有限公司	157,590,058.95					157,590,058.95	
东莞市漫步者科技有限公司	558,523,480.03					558,523,480.03	
北京漫步者科	4,245,764.15					4,245,764.15	

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		
技有限公司							
爱德发国际有限公司	149,585,999.00					149,585,999.00	
东莞普兰迪音响系统有限公司	2,863,404.31					2,863,404.31	
STAX LTD.	9,260,760.00					9,260,760.00	
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	49,175,140.00					49,175,140.00	
东莞市漫步者电竞科技有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
东莞市漫步者汽车电器科技有限公司		3,500,000.00				3,500,000.00	
合计	935,244,606.44	3,500,000.00				938,744,606.44	

#### 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	15,145,338.83	11,947,243.16	7,539,993.86	6,249,288.00
合计	15,145,338.83	11,947,243.16	7,539,993.86	6,249,288.00

与履约义务相关的信息：

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。

当履约进度不能合理确定时，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。

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 521,453.10 元，其中，521,453.10 元预计将于 2021 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,040,000.00	7,640,000.00
银行理财产品及信托收益	10,117,789.28	11,209,531.87
合计	12,157,789.28	18,849,531.87

## 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	60,173,576.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,198,462.74	
委托他人投资或管理资产的损益	13,304,520.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,487.85	
减：所得税影响额	18,230,331.65	
少数股东权益影响额	52,780.03	
合计	56,185,960.60	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）



归属于公司普通股股东的净利润	9.59%	0.2328	0.2328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99%	0.1696	0.1696

### 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

不适用

深圳市漫步者科技股份有限公司

董事长：张文东

二〇二一年八月十七日