



公告编号：2017-042

证券代码：833488

证券简称：伟旺达

主办券商：东莞证券



伟旺达

NEEQ:833488

广东伟旺达科技股份有限公司

Guangdong Wivtak Technology Co.,Ltd



半年度报告

2017



公告编号：2017-042

公司半年度大事



2016年12月31日晚，由我司行政部主办的广东伟旺达科技股份有限公司2017年元旦迎新晚会在工厂圆满举行。公司董事长陈中伟、董事赵小姐及全体股东等出席晚会，与全体员工共同观看了演出。陈总首先代表公司致新年贺词，向全体员工致以新年的问候，向全体全体员工以及长期以来关心、支持与帮助公司发展和建设的各客户、各供应商致以衷心的感谢和新年的祝福。



2017年4月28日是伟旺达乔迁之日，全体员工热情高涨，衷心祝愿公司乔迁吉祥，业务蒸蒸日上！

这次公司总部乔迁标志着伟旺达又上了一个新的台阶，公司将展现出全新的面貌，以全新的理念和品质服务于我们的客户！看今朝，我们踌躇满志。展未来，我们豪情满怀。从即日起程我们将以饱满的工作热情，良好的精神状态，打造伟旺达全新的辉煌；以百倍的努力，共同创造美好未来！



广东伟旺达公司于2017年4月28日完成搬迁后，便迎来“五一”小长假，随着公司规模不断发展壮大，企业文化也越来越规范，管理制度越来越完善，充分体现了公司的人性化管理。在紧张忙碌的工作之余，在这繁华锦簇、吐故纳新的春天，公司特组织大家集体户外旅游，为了加强公司发展及团队建设，增进同事之间的感情，丰富集体生活，让大家在繁忙的工作中得以放松心情，以更饱满的精神及更积极的精神状态工作，



2017年7月19日，中共黄冈市委常委—蕲春县委书记赵少莲一行莅临我司考察指导工作，东莞蕲春商会领导陪同考察，赵书记心系家乡在广东等地务工和创业人士及公司的发展表示关怀，深入研讨了内地与沿海城市的经济发展与合作交流，对2017年经济形势和企业发展方向给出了宝贵意见，公司董事长—东莞蕲春商会执行会长带领商会成员与赵书记进行了交流。会后与赵书记在公司总部合影。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	false

【备查文件目录】

文件存放地点：	广东伟旺达科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	3. 第一届董事会第十六次会议决议、第一届监事会第七次会议决议及《2017年半年度报告》原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东伟旺达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Wivtak Technology Co.,Ltd
证券简称	伟旺达
证券代码	833488
法定代表人	陈中伟
注册地址	东莞市南城区黄金路1号东莞天安数码城B区2号厂房1101-1107
办公地址	东莞市南城区黄金路1号东莞天安数码城B区2号厂房1101-1107
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	袁英
电话	0769-22685126
传真	0769-22203609
电子邮箱	fin-manager@weiwangda.com
公司网址	http://www.wivtak.com/wivtak.asp
联系地址及邮政编码	东莞市南城区黄金路1号东莞天安数码城B区2号厂房1101-1107 523500

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年9月2日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	耳机和数据线的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	37,500,000
控股股东	无
实际控制人	陈中伟、赵晓琼
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,598,989.78	80,531,103.05	-7.37%
毛利率	16.14%	15.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,549,911.49	2,740,080.55	-6.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,299,277.67	1,785,151.45	28.80%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.02%	5.23%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.62%	3.41%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-13.14%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	120,197,932.66	148,187,375.49	-18.89%
负债总计	55,476,524.27	86,015,878.59	-35.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,721,408.39	62,171,496.90	4.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.66	4.10%
资产负债率（母公司）	44.32%	54.44%	-
资产负债率（合并）	46.15%	58.05%	-
流动比率	1.60	1.21	-
利息保障倍数	6.83	6.58	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,875,994.95	-14,032,751.20	-
应收账款周转率	1.09	1.12	-
存货周转率	5.01	6.21	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-18.89%	0.06%	-
营业收入增长率	-7.37%	6.99%	-
净利润增长率	-6.94%	42.79%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

1、所处行业

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司属于制造业中的计算机、通信和其他电子设备制造业（分类代码 C39）。根据国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)，公司开展的业务所属行业分类为“C 制造业”中的“39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，细分行业为“3971 电子元件及组件制造”。

2、主营业务

伟旺达是专业从事电子元件及组件制造业的企业，自设立以来，公司致力于成为手机耳机、MP3 耳机、电脑连接线、数据线为一体的高科技大型企业，公司为主要提供耳机以及数据线 ODM 的供应商，在国家政策的推动下，中国内需市场将得以释放，手机、家电、计算机等行业将保持高速发展态势，电声行业发展前景良好，促使相应的电声产品技术、种类和产业规模处于历史上发展最快的时期。

3、客户类型及销售渠道

公司主要客户为国内外业内知名企业，其资金实力雄厚、产品市场占有率领先、经营状况稳健，公司采用 ODM 营销为主，也兼有自有品牌营销。客户主要为手机生产制造商。

公司营销团队不断发掘并聚焦于目标顾客的现有或潜在需求，提供最佳组合的产品、服务或整体应用方案。公司基于自有品牌和自主知识产权，通过具体推广活动和有效沟通，了解并激发市场需求，今后发展方向以自有品牌为主，使利润最大化。

4、收入来源及商业模式要素

公司主要收入来源于耳机和数据线销售，不存在对单一客户的重大依赖。公司自主研发、生产，采取“以销定产”的订单生产方式，以销售部门发出的订单需求为生产过程的起点，辅以 ERP 系统，快速形成准确的生产计划。生产系统按照系统的订单需求信息（包括型号、数量、交付日期、批次等等）进行分解，高效实现从客户需求到生产到交付的信息传递和反馈。

销售是公司生产经营价值的中心环节，以满足客户需求为导向，采购、生产等其他业务紧密围绕市场的需求而展开。

报告期内，公司的主营业务内容未发生变动，商业模式较上年末未发生重大变化。

二、经营情况

1、资产情况

报告期内,本期期末资产总额为 120,197,932.66 元, 负债总额为 55,476,524.27 元,资产负债率为 46.15%, 上年同期期末资产总额为 129,788,943.49 元, 负债总额为 71,564,522.74 元, 资产负债率为 55.14%, 较上年同期下降 8.99 个百分点。报告期内, 公司资产继续保持良性运行状态。

2、经营业绩

报告期内,本期实现营业收入为 74,598,989.78 元, 上年同期实现营业收入为 80,531,103.05 元, 较上年同期下降 7.37%; 本期产品平均毛利率为 16.14%, 上年同期产品平均毛利率为 15.46%, 同比增长 4.37 个百分点; 本期实现净利润 2,549,911.49 元, 上年同期实现净利润 2,740,080.55 元, 较上年同期下降 6.94%。报告期内, 公司整体发展趋势良好, 毛利较上期有所增长, 基本按董事会制定的战略目标运行: 1、移动终端商特别是智能手机行业本年度整体低迷, ODM 订单量下降, 收入较上年同期下降; 2、公司及时调整战略思路, 本年度加大了自主品牌推广及无线耳机销售, 故毛利上升; (2) 本期取得的政府补贴 30 万元, 与上期持平。

3、运营管理情况

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额本期为: 9,875,994.95 元, 上年同期为: -14,032,751.20 元。报告期内, 公司客户回款稳定, 并回收其他经营活动款项金额 2000 多万元, 故现金流量净额增加。

4、研发情况

报告期内, 公司加大了研发投入, 共投金额 3,162,909.54 元, 上年同期投入金额 2,621,556.50 元, 较上年同期多增加投入 20.65%。公司已经掌握了包括高保真、炫动型重低音、防辐射抗干扰、主动降噪等多套核心制造技术, 到目前为止, 已有 10 多项实用新型专利获国家授权, 相关产品的研发、生产技术工艺已达到国内同行业领先水平。

综上, 公司经营层在“耳机及数据线特色细分领域综合服务商”的商业定位下, 有效的实施了产品特色细分领域产品的推广, 优化了产品结构, 提升了产品毛利, 同时有效的实施了费用管控等全面预算管理, 故本期较上年同期毛利上升。

三、风险与价值

1、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密风险

作为高新技术企业, 公司业务新颖, 在发展过程中积累了丰富的经验和技術。这些经验和技術由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握, 一旦上述人员发生离职的情况, 将很可能导致技术泄密, 对公司经营造成不利影响。公司将不断提高人力资源管理水平, 并适时通过股权激励手段控制人员流失。

应对措施: 为保持管理团队和核心技术骨干的稳定, 以及吸引高端人才, 公司采取了改善工作环境、提供发展机会、鼓励创新、管理团队和核心技术人员持股等措施; 对于普通员工, 公司通过人性化的激励及考核制度来提高员工工作积极性和忠诚度。对于考核优秀的员工, 公司将给予物质奖励、培训机会和晋升机会等, 从而吸引生产工人的应聘和降低优秀熟练员工的流失。

2、汇率波动带来的风险

报告期内, 公司出口业务占主营业务收入16.16%左右。公司出口的耳塞及数据线产品, 主要出口地为印度, 拉美及非洲地区。因同类产品在全球市场同台竞争, 公司在海外市场面临较大压力。公司的出口产品主要以美元为结算货币, 公司建立了完善的客户信用管理体系和货款回收控制办法, 外销结汇及时, 汇兑损益对公司业绩影响很小。但是如果人民币持续大幅升值, 公司产品在国际市场的价格优势将被削弱, 从而影响出口业务的发展、进而影响公司的整体经营业绩。

应对措施：为避免汇率波动、经济环境变动对公司的出口业务带来的不利影响，公司关注海外销售市场，积极开拓新的销售区域，并不断投入资金完善产品认证体系，提高产品的技术含量，满足进口国的环保要求。

3、税收政策风险

我司2014年10月10日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局与广东省地方税务局联合核发编号为“GR201444000420”号的《高新技术企业证书》，确认公司为高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税，公司自2014年到2016年享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠政策。但如果后期经营中，公司不能通过高新技术企业认定，将对公司的盈利能力产生一定的影响。

应对措施：为避免高新技术企业税收优惠丧失对公司经营业绩、现金流带来的不利影响，公司管理层高度重视，加大对研发技术投入，扩招研发人员及增加研发设备，争取在2017年顺利通过高新技术企业复审，未来三年内持续享受企业所得税税收优惠。

4、股权相对集中及实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人陈中伟、赵晓琼为夫妻关系，直接持有公司股份36,000,000股，占公司股本总额的96%。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人陈中伟、赵晓琼能够通过股东大会和董事会行使表决权并对公司实施控制和重大影响。虽然本公司建立了完善的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制，但陈中伟、赵晓琼仍能凭借其实际控制地位，对本公司的人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成影响。

应对措施：公司为进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强员工的稳定性与凝聚力，不断激发创造力，推动公司业务增长，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，于2016年1月20日对外发布公告进行内部员工股票发行。下一步将引进做市商及合格投资者，稀释实际控制人之股份。并且完善公司内控制度，并在制度在进一步加强防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	47,000,000.00	8,294,351.41
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	129,141.09
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	12,000,000.00	6,000,000.00
6 其他	_____	_____
总计	64,000,000.00	14,423,492.50

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈中伟、赵晓琼	提供个人连带责任保证担保	5,344,896.79	是
陈中伟、赵晓琼	提供个人连带责任保证担保	10,000,000.00	是
东莞市赢达电子有限公司	购买原材料	3,087,250.43	是
总计	-	18,432,147.22	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期，公司股东为公司银行借款提供无偿关联担保不会损害公司以及股东的利益，公司与东莞市赢达电子有限公司之间的关联交易定价公允，不损害公司以及股东的利益。

上述交易主要是用于公司业务发展及生产经营的需要，属于正常的商业交易行为，遵循公平、自愿的商业原则，公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况不存在不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（三）承诺事项的履行情况

关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本人及本人控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。报告期内，承诺人未违反以上承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因

办公楼	抵押	6,861,212.13	5.71%	用于贷款,抵押给招行南城支行
累计值	-	6,861,212.13	5.71%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,000,000	24.00%	-	9,000,000	24.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	24.00%	-	9,000,000	24.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,500,000	76.00%	-	28,500,000	76.00%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	72.00%	-	27,000,000	72.00%
	董事、监事、高管	1,120,000	2.99%	-	1,120,000	2.99%
	核心员工	380,000	1.01%	-	380,000	1.01%
总股本		37,500,000	100.00%	0	37,500,000	100.00%
普通股股东人数		14				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈中伟	18,000,000		18,000,000	48.00%	13,500,000	4,500,000
2	赵晓琼	18,000,000		18,000,000	48.00%	13,500,000	4,500,000
3	胡忠川	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
4	王万军	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
5	游焕明	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
6	黄成英	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
7	罗丰	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
8	谢阳华	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
9	叶国敏	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
10	袁英	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
11	廖剑化	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
12	王家超	140,000		140,000	0.37%	140,000	-
13	宋永桂	50,000		50,000	0.13%	50,000	-
14	王余亿	50,000		50,000	0.13%	50,000	-
合计		37,500,000	-	37,500,000	100.00%	28,500,000	9,000,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈中伟、赵晓琼为夫妻关系，除上述情形外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况。报告期内，公司的控股股东为陈中伟、赵晓琼。陈中伟、赵晓琼分别持有公司48%的股权，陈中伟、赵晓琼为其一致行动人，两人合计持有公司96%股权，为公司的第一大股东。

陈中伟，实际控制人之一，董事长兼总经理，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004年4月创办东莞市伟旺达电子有限公司，经东莞市工商行政管理局核准，“东莞市伟旺达电子有限公司”于2015年06月01日变更为“广东伟旺达科技股份有限公司”，历任执行董事、执行董事兼经理，2015年5月起任公司董事长兼总经理，任期三年。

赵晓琼，实际控制人之一，女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004年4月创办东莞市伟旺达电子有限公司，经东莞市工商行政管理局核准，“东莞市伟旺达电子有限公司”于2015年06月01日变更为“广东伟旺达科技股份有限公司”，历任监事，2015年5月起任公司董事，任期三年。

截至报告期末，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈中伟	董事长、总经理	男	43	高中	三年	是
赵晓琼	董事	女	43	高中	三年	是
游焕明	董事	男	48	大专	三年	是
胡忠川	董事	男	34	初中	三年	是
王万军	董事	男	43	大专	三年	是
黄成英	监事会主席	男	42	本科	三年	是
罗丰	监事	男	36	中专	三年	是
谢阳华	监事	男	39	中专	三年	是
叶国敏	财务负责人	女	43	大专	三年	是
袁英	董事会秘书	女	33	本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

公司实际控制人、董事长兼总经理陈中伟与公司实际控制人、董事赵晓琼是夫妻关系，公司其他董监高之间与实际控制人之间无其他关联关系。

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈中伟	董事长、总经理	18,000,000	-	18,000,000	48.00%	-
赵晓琼	董事	18,000,000	-	18,000,000	48.00%	-
胡忠川	董事	140,000	-	140,000	0.37%	-
王万军	董事	140,000	-	140,000	0.37%	-
游焕明	董事	140,000	-	140,000	0.37%	-
黄成英	监事会主席	140,000	-	140,000	0.37%	-
罗丰	监事	140,000	-	140,000	0.37%	-
谢阳华	监事	140,000	-	140,000	0.37%	-
叶国敏	财务负责人	140,000	--	140,000	0.37%	-
袁英	董事会秘书	140,000	-	140,000	0.37%	-
合计	-	37,120,000	-	37,120,000	98.98%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		<i>选择一项</i>		

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	97	97
截止报告期末的员工人数	341	326

核心员工变动情况：

公司于 2016 年 1 月 11 日召开股东大会，公告编号：2016-001，审议通过《关于提名廖剑化等员工为公司核心员工的议案》，报告期内，核心员工人数没有发生变化。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	false
------	-------

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节五(一).1	8,183,036.91	11,945,199.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第八节五(一).2	3,173,415.80	
应收账款	第八节五(一).3	55,605,918.12	74,203,024.62
预付款项	第八节五(一).4	121,520.74	89,725.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节五(一).5	663,000.00	658,205.78
买入返售金融资产			
存货	第八节五(一).6	13,941,558.34	11,038,965.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		81,688,449.91	97,935,121.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节五(一).7	65,632.47	157,797.18

投资性房地产	第八节五(一).8	5,747,694.60	5,910,648.36
固定资产	第八节五(一).9	27,354,861.15	10,381,570.30
在建工程	第八节五(一).10	248,864.10	15,631,819.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节五(一).11	3,431,223.18	3,561,848.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节五(一).12	863,311.89	362,375.00
递延所得税资产	第八节五(一).13	797,895.36	797,895.36
其他非流动资产	第八节五(一).14		13,448,300.00
非流动资产合计		38,509,482.75	50,252,254.28
资产总计		120,197,932.66	148,187,375.49
流动负债：			
短期借款	第八节五(一).15	10,000,000.00	20,034,187.35
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	第八节五(一).16		1,000,000.00
应付账款	第八节五(一).17	32,681,620.69	52,174,343.55
预收款项	第八节五(一).18	7,437.81	12,860.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节五(一).19	4,404,502.73	3,135,845.00
应交税费	第八节五(一).20	3,201,427.91	4,032,498.86
应付利息	第八节五(一).21	27,886.80	45,918.37
应付股利			
其他应付款	第八节五(一).22	109,953.13	235,328.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	第八节五(一).23	627,282.91	570,987.23
其他流动负债			
流动负债合计		51,060,111.98	81,241,969.03
非流动负债：			
长期借款	第八节五(一).24	4,416,412.29	4,773,909.56

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,416,412.29	4,773,909.56
负债合计		55,476,524.27	86,015,878.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节五（一）.25	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节五（一）.26	15,509,960.45	15,509,960.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节五（一）.27	1,319,468.89	1,319,468.89
一般风险准备			
未分配利润	第八节五（一）.28	10,391,979.05	7,842,067.56
归属于母公司所有者权益合计		64,721,408.39	62,171,496.90
少数股东权益			
所有者权益合计		64,721,408.39	62,171,496.90
负债和所有者权益总计		120,197,932.66	148,187,375.49

法定代表人：陈中伟 主管会计工作负责人：叶国敏 会计机构负责人：叶国敏

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,760,081.48	10,537,930.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,173,415.80	
应收账款	第八节十二（一）.1	51,065,632.71	68,451,541.36
预付款项		121,520.74	89,725.50

应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节十二(一).2	6,500,663.42	658,205.78
存货		12,916,880.11	9,868,286.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		80,538,194.26	89,605,689.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节十二(一).3	5,367,312.85	5,459,477.56
投资性房地产		5,747,694.60	5,910,648.36
固定资产		23,679,615.24	6,595,597.53
在建工程		248,864.10	15,631,819.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		213,766.82	288,162.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		863,311.89	362,375.00
递延所得税资产		777,487.67	777,487.67
其他非流动资产			13,448,300.00
非流动资产合计		36,898,053.17	48,473,867.81
资产总计		117,436,247.43	138,079,557.46
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	15,034,187.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,605,312.43	46,626,361.95
预收款项		7,437.81	12,860.67
应付职工薪酬		4,105,087.53	2,782,834.00
应交税费		3,149,193.27	3,090,270.54
应付利息		27,886.80	38,064.22
应付股利			
其他应付款		109,953.13	2,235,328.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		627,282.91	570,987.23

其他流动负债			
流动负债合计		47,632,153.88	70,390,893.96
非流动负债：			
长期借款		4,416,412.29	4,773,909.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,416,412.29	4,773,909.56
负债合计		52,048,566.17	75,164,803.52
所有者权益：			
股本		37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,805,484.09	15,805,484.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,090,499.30	1,090,499.30
未分配利润		10,991,697.87	8,518,770.55
所有者权益合计		65,387,681.26	62,914,753.94
负债和所有者权益合计		117,436,247.43	138,079,557.46

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		74,598,989.78	80,531,103.05
其中：营业收入	第八节五(二).1	74,598,989.78	80,531,103.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,856,298.32	77,404,285.86
其中：营业成本	第八节五(二).1	62,559,617.67	68,077,987.04
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节五(二).2	682,364.62	407,995.28
销售费用	第八节五(二).3	919,124.84	1,243,465.10
管理费用	第八节五(二).4	8,480,021.80	7,753,817.81
财务费用	第八节五(二).5	253,393.17	576,286.28
资产减值损失	第八节五(二).6	-1,038,223.78	-655,265.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节五(二).7	-92,164.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,650,526.75	3,126,817.19
加：营业外收入	第八节五(二).8	300,000.00	300,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节五(二).9	4,366.18	336.55
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,946,160.57	3,426,480.64
减：所得税费用		396,249.08	686,400.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,549,911.49	2,740,080.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,549,911.49	2,740,080.55
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,549,911.49	2,740,080.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,549,911.49	2,740,080.55

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.08
（二）稀释每股收益		0.07	0.08

法定代表人：陈中伟 主管会计工作负责人：叶国敏 会计机构负责人：叶国敏

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节十二(二).1	67,371,211.84	76,523,794.12
减：营业成本	第八节十二(二).1	55,901,226.81	64,828,074.58
税金及附加		588,869.18	386,842.25
销售费用		903,248.84	1,209,580.10
管理费用	第八节十二(二).2	8,049,324.99	7,211,958.50
财务费用		253,617.51	448,890.04
资产减值损失		-989,802.30	-609,767.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节十二(二).3	-92,164.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,572,562.10	3,048,216.56
加：营业外收入		300,000.00	300,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,366.18	336.55
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,868,195.92	3,347,880.01
减：所得税费用		395,268.60	686,400.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,472,927.32	2,661,479.92
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,472,927.32	2,661,479.92

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,704,508.74	103,561,421.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五(三).1	22,242,913.66	3,989,072.68
经营活动现金流入小计		124,947,422.40	107,550,494.35
购买商品、接受劳务支付的现金		97,115,303.94	103,806,878.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,724,680.69	9,350,835.34
支付的各项税费		3,803,228.25	3,921,651.44
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五(三).2	3,428,214.57	4,503,880.59
经营活动现金流出小计		115,071,427.45	121,583,245.55
经营活动产生的现金流量净额		9,875,994.95	-14,032,751.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,797,693.18	1,057,431.54

投资支付的现金			200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,797,693.18	1,257,431.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,797,693.18	-1,257,431.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,840,464.28	6,746,292.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,840,464.28	6,746,292.17
筹资活动产生的现金流量净额		-10,840,464.28	23,753,707.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,762,162.51	8,463,525.09
加：期初现金及现金等价物余额		10,945,199.42	8,349,285.26
六、期末现金及现金等价物余额		8,183,036.91	16,812,810.35

法定代表人：陈中伟 主管会计工作负责人：叶国敏 会计机构负责人：叶国敏

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,036,810.70	98,008,413.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,392,999.84	9,370,015.00
经营活动现金流入小计		106,429,810.54	107,378,428.19
购买商品、接受劳务支付的现金		86,024,134.22	99,059,315.63
支付给职工以及为职工支付的现金		9,719,259.34	8,427,690.04
支付的各项税费		2,751,676.31	3,743,881.47
支付其他与经营活动有关的现金		5,249,823.15	4,444,395.20
经营活动现金流出小计		103,744,893.02	115,675,282.34
经营活动产生的现金流量净额		2,684,917.52	-8,296,854.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,780,770.11	1,038,794.58
投资支付的现金			200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,780,770.11	1,238,794.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,780,770.11	-1,238,794.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,500,000.00
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	25,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,681,996.07	6,701,248.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,681,996.07	6,701,248.67
筹资活动产生的现金流量净额		-4,681,996.07	18,798,751.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,777,848.66	9,263,102.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,537,930.14	6,279,254.49
六、期末现金及现金等价物余额		6,760,081.48	15,542,357.09

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

财政部于 2017 年度发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

报告期内存在按法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更的会计政策，其他无重要会计政策、会计估计的变更。

二、报表项目注释

广东伟旺达科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东伟旺达科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈中伟、赵晓琼发起设立，于 2004 年 4 月 23 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900761572943X 的营业执照，注册资本 37,500,000.00 元，股

份总数 37,500,000（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 28,500,000 股；无限售条件的流通股份 9,000,000 股。公司股票已于 2015 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电子元器件行业。主要经营活动为电子产品、货物进出口和技术进出口的生产和销售；产品主要有：耳机、数据线。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 16 日第一届十六次董事会批准对外报出。

本公司将湖北伟旺达电子有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
代垫社保公积金组合	单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备
保证金/押金/备用金/出口退税/关联方资金拆借组合	

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但存在减值迹象
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括管理软件、土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
管理软件	5
土地使用权	45

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售耳机、数据线等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖北伟旺达电子有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司于2014年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201444000420，有效期三年，2017年度公司正在办理高新技术企业的重新认定，企业所得税按25%税率预缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	411,963.04	45,261.46
银行存款	7,771,073.87	10,899,937.96
其他货币资金		1,000,000.00
合计	8,183,036.91	11,945,199.42

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额为使用受限的银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,173,415.80		3,173,415.80			
合 计	3,173,415.80		3,173,415.80			

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	20,983,058.31
小 计	20,983,058.31

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,532,545.39	100.00	2,926,627.27	5.00	55,605,918.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	58,532,545.39	100.00	2,926,627.27	5.00	55,605,918.12

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,167,875.67	100.00	3,964,851.05	5.07	74,203,024.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	78,167,875.67	100.00	3,964,851.05	5.07	74,203,024.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,532,545.39	2,926,627.27	5.00
1-2 年			
小计	58,532,545.39	2,926,627.27	5.00

(2) 本期计提坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1,038,223.78 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳传音制造有限公司	9,914,020.99	16.94	495,701.05
深圳市天珑移动技术有限公司	8,456,652.66	14.45	422,832.63
深圳市富德康电子有限公司	6,697,464.66	11.44	334,873.23
东莞金卓通信科技有限公司	6,205,279.43	10.60	310,263.97
深圳市泰衡诺科技有限公司	5,293,345.58	9.04	264,667.28
小计	36,566,763.32	62.47	1,828,338.17

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	121,520.74	100.00		121,520.74	89,725.50	100.00		89,725.50
合计	121,520.74	100.00		121,520.74	89,725.50	100.00		89,725.50

(2) 预付款项金额前4名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市视拓装饰设计有限公司	50,000.00	41.15
广东乔天建材科技有限公司	43,710.00	35.97
广东联合电子服务股份有限公司	24,120.73	19.85
深圳市港丰投资顾问有限公司	3,690.00	3.03
小计	121,520.74	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	663,000.00	100.00			663,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	663,000.00	100.00			663,000.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	658,205.78	100.00			658,205.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	658,205.78	100.00			658,205.78

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	663,000.00		
小计	663,000.00		

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	663,000.00	648,000.00
代缴社保公积金和个税		10,205.78
合计	663,000.00	658,205.78

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
湖南万安达集团澧澧实业有限责任公司	保证金	500,000.00	1-2年	75.41		否
快钱支付清算信息有限公司	押金	60,000.00	1年以内	9.05		否
湖南万安达集团普华实业有限责任公司	保证金	50,000.00	1年以内	7.54		否
深圳天安智慧园区运营有限公司东莞分公司	押金	28,000.00	1年以内	4.22		否
贵州北斗山工贸有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	2.26		否
小计		653,000.00		98.48		

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,721,838.54		4,721,838.54	4,264,327.46		4,264,327.46
委托加工物资	3,964,320.61		3,964,320.61	3,034,740.04		3,034,740.04

库存商品	5,255,399.19		5,255,399.19	3,735,298.75		3,735,298.75
在产品				4,599.64		4,599.64
合计	13,941,558.34		13,941,558.34	11,038,965.89		11,038,965.89

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	65,632.47		65,632.47	157,797.18		157,797.18
合计	65,632.47		65,632.47	157,797.18		157,797.18

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
东莞市酷听电子科技有限公司	157,797.18			-92,164.71	
东莞市廷兴智能科技有限公司		130,000.00	130,000.00		
小计	157,797.18	130,000.00	130,000.00	-92,164.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
东莞市酷听电子科技有限公司					65,632.47	
东莞市廷兴智能科技有限公司					0	
小计					65,632.47	

(1) 报告期,公司总经理陈中伟先生于 2016 年 12 月 7 日审批通过了公司与自然人

龙月专共同出资设立参股公司事项，并于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《广东伟旺达科技股份有限公司关于对外投资的公告》（公告编号：2016-038）。东莞市廷兴智能科技有限公司注册资本：人民币 1000 万元，其中公司出资 130 万元，占子公司注册资本的 13%，自然人龙月专出资 870 万元，占子公司注册资本的 87%。本次对外投资不构成关联交易。

（2）公司经总经理决定拟将持有的东莞市廷兴智能科技有限公司 13%的股权以人民币 130 万元的价格转让给自然人龙月专，具体内容详见于 2017 年 4 月 27 日在全国中小企业股票转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《出售资产的公告》（公告编号：2017-027）。

本次交易整合了公司资源，提高管理效率，进一步优化了资源配置，有利于降低生产和运营成本，本次股权转让不会对公司的经营造成不良影响。

8. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	6,861,212.13	6,861,212.13
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	6,861,212.13	6,861,212.13
累计折旧和累计摊销		
期初数	950,563.77	950,563.77
本期增加金额	162,953.76	162,953.76
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	1,113,517.53	1,113,517.53
减值准备		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,747,694.60	5,747,694.60

期初账面价值	5,910,648.36	5,910,648.36
--------	--------------	--------------

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	4,259,775.37	777,559.01	6,985,112.96	1,706,495.92	1,002,276.85	14,731,220.11
本期增加金额	17,043,416.35	17,066.84	57,115.38		828,534.47	17,946,133.04
1) 购置	17,043,416.35	17,066.84	57,115.38		828,534.47	17,946,133.04
本期减少金额						
1) 转入投资性房地产						
期末数	21,303,191.72	794,625.85	7,042,228.34	1,706,495.92	1,830,811.32	32,677,353.15
累计折旧						
期初数	708,187.65	338,261.41	1,877,447.63	880,291.24	545,461.88	4,349,649.81
期增加金额		49,124.62	595,778.81	145,513.31	182,425.45	972,842.19
1) 计提		49,124.62	595,778.81	145,513.31	182,425.45	972,842.19
本期减少金额						
1) 转入投资性房地产						
期末数	708,187.65	387,386.03	2,473,226.44	1,025,804.55	727,887.33	5,322,492.00
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	20,595,004.07	407,239.82	4,569,001.90	680,691.37	1,102,923.99	27,354,861.15
期初账面价值	3,551,587.72	439,297.60	5,107,665.33	826,204.68	456,814.97	10,381,570.30

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

天安二期写字楼工程				15,631,819.25		15,631,819.25
车间空调工程	248,864.10		248,864.10			
合计	248,864.10		248,864.10	15,631,819.25		15,631,819.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
天安二期写字楼工程	16,120,272.00	15,631,819.25	411,597.10	16,043,416.35		
小计	16,120,272.00	15,631,819.25	411,597.10	16,043,416.35		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天安二期写字楼工程	99.52	100.00	1,190,005.27	117,797.80	2.15	银行借款
小计	99.52	100.00	1,190,005.27	117,797.80	2.15	

11. 无形资产

项目	土地使用权	管理软件	合计
账面原值			
期初数	3,500,000.00	961,050.47	4,461,050.47
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,500,000.00	961,050.47	4,461,050.47
累计摊销			
期初数	264,005.99	635,195.65	899,201.64

本期增加金额	41,262.24	89,363.41	130,625.65
计提	41,262.24	89,363.41	130,625.65
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	305,268.23	724,559.06	1,029,827.29
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	3,194,731.77	236,491.41	3,431,223.18
期初账面价值	3,235,994.01	325,854.82	3,561,848.83

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
停车位	362,375.00		9,750.00		352,625.00
服务费		862,980.58	352,293.69		510,686.89
合 计	362,375.00	862,980.58	362,043.69		863,311.89

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	3,663,233.39	557,648.10	3,663,233.39	557,648.10
内部交易未实现利润	1,601,648.37	240,247.26	1,601,648.37	240,247.26
合 计	5,264,881.76	797,895.36	5,264,881.76	797,895.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	301,617.66	301,617.66
可抵扣亏损	145,599.67	145,599.67

小 计	447,217.33	447,217.33
-----	------------	------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		145,599.67	
小计		145,599.67	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款		13,448,300.00
合 计		13,448,300.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		17,034,187.35
保证借款	10,000,000.00	3,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,034,187.35

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	32,681,620.69	52,174,343.55
合计	32,681,620.69	52,174,343.55

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	7,437.81	12,860.67
合计	7,437.81	12,860.67

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,135,845.00	11,993,338.42	10,724,680.69	4,404,502.73
离职后福利—设定提存计划		360,062.59	360,062.59	
合 计	3,135,845.00	12,353,401.01	11,084,743.28	4,404,502.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,135,845.00	11,585,032.44	10,316,374.71	4,404,502.73
职工福利费		298,264.36	298,264.36	
社会保险费		102,213.62	102,213.62	
其中：医疗保险费		76,978.20	76,978.20	
工伤保险费		12,355.82	12,355.82	
生育保险费		12,879.60	12,879.60	
住房公积金		7,828.00	7,828.00	
小 计	3,135,845.00	11,993,338.42	10,724,680.69	4,404,502.73

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		346,372.58	346,372.58	
失业保险费		13,690.01	13,690.01	
小 计		360,062.59	360,062.59	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,219,841.40	3,324,479.73
企业所得税	606,224.90	158,666.90
城市维护建设税	163,248.10	184,802.31
教育费附加	100,178.29	110,739.72
地方教育附加	16,856.02	21,939.30
房产税	87,522.09	193,629.26
土地使用税	2,502.78	30,070.89
印花税	5,054.33	8,170.75
合计	3,201,427.91	4,032,498.86

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	7,627.54	8,002.50
短期借款应付利息	20,259.26	37,915.87
合计	27,886.80	45,918.37

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	108,953.13	234,328.00
其他	1,000.00	1,000.00
合计	109,953.13	235,328.00

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	627,282.91	570,987.23
合计	627,282.91	570,987.23

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押担保借款	4,416,412.29	4,773,909.56
合 计	4,416,412.29	4,773,909.56

25. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	37,500,000.00						37,500,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,509,960.45			15,509,960.45
合 计	15,509,960.45			15,509,960.45

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,319,468.89			1,319,468.89
合 计	1,319,468.89			1,319,468.89

28. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
期初未分配利润	7,842,067.56	1,704,852.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,549,911.49	6,839,798.21
减：提取法定盈余公积		702,582.98
减：净资产折股		
期末未分配利润	10,391,979.05	7,842,067.56

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,526,790.45	62,411,346.82	80,363,580.13	68,077,987.04
其他业务收入	72,199.33	148,270.85	167,522.92	
合 计	74,598,989.78	62,559,617.67	80,531,103.05	68,077,987.04

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	282,595.37	236,418.26
教育费附加	124,241.18	105,608.23
地方教育附加	81,627.98	65,968.79
印花税	41,555.55	
房产税	106,107.18	
土地使用税	46,237.36	
合 计	682,364.62	407,995.28

(2) 其他说明

根据财政部财会[2016]22号关于《增值税会计处理规定》的通知：2016年1-4月印花税、车船使用税等及管理费用中列报；2016年5-12月印花税、堤围防护费、房产税和土地使用税等在税金及附加中列报。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	235,002.26	404,809.93
运输费	527,335.33	648,112.86
差旅费	94,414.50	27,314.00
折旧费	21,933.38	21,303.78
业务宣传费	40,439.37	141,924.53

合 计	919,124.84	1,243,465.10
-----	------------	--------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	3,272,746.24	3,178,952.78
折旧与摊销	371,220.49	467,169.24
办公费	247,736.27	176,786.34
业务招待费	71,456.66	30,209.80
研发支出	3,162,909.54	2,621,556.50
租金及水电费	76,413.76	17,693.08
税费[注]		211,014.11
差旅及汽车费	377,059.69	371,366.61
中介服务费	709,796.35	515,643.63
其他	190,682.80	163,425.72
合 计	8,480,021.80	7,753,817.81

[注]本财务报表附注五（二）2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	505,075.34	613,990.75
减：利息收入	30,741.43	31,994.01
汇兑损失	38,008.79	269.07
减：汇兑收益	263,182.68	25,734.30
银行手续费	4,233.15	19,754.77
合 计	253,393.17	576,286.28

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,038,223.78	-655,265.65

合计	-1,038,223.78	-655,265.65
----	---------------	-------------

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-92,164.71	
合 计	-92,164.71	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00	300,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
成长培育专项资金	300,000.00		与收益相关
高成长型中小企业奖励		300,000.00	与收益相关
小 计	300,000.00	300,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金罚款	4,366.18	336.55	与收益相关
合 计	4,366.18	336.55	与收益相关

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	8,839,872.23	3,657,078.67

政府补助	300,000.00	300,000.00
利息收入	30,741.43	31,994.01
退回长期资产购置款	13,072,300.00	
合 计	22,242,913.66	3,989,072.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	2,720,554.94	2,726,491.16
往来款	703,293.45	777,052.88
票据保证金		1,000,000.00
滞纳金	4,366.18	336.55
合 计	3,428,214.57	4,503,880.59

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,549,911.49	2,740,080.55
加：资产减值准备	-1,038,223.78	-655,265.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	972,842.19	763,676.64
无形资产摊销	130,625.65	199,812.31
长期待摊费用摊销	362,043.69	9,750.00
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	272,273.91	588,525.52

投资损失(收益以“-”号填列)	92,164.71	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		106,452.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,902,592.45	-590,216.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,387,101.24	9,336,186.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,467,200.25	-26,531,753.50
其他	15,517,048.55	
经营活动产生的现金流量净额	9,875,994.95	-14,032,751.20
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	8,183,036.91	16,812,810.35
减: 现金的期初余额	10,945,199.42	8,349,285.26
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	-2,762,162.51	8,463,525.09
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,183,036.91	10,945,199.42
其中: 库存现金	411,963.04	45,261.46
可随时用于支付的银行存款	7,771,073.87	10,899,937.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,183,036.91	10,945,199.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	19,387,333.79	21,257,214.73
其中：支付货款	19,387,333.79	21,257,214.73

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	5,747,694.60	抵押贷款
固定资产	20,595,004.07	抵押贷款
合 计	26,342,698.67	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	257,800.57	6.8090	1,755,364.08
应收账款			
其中：美元	833,270.27	6.8090	5,673,737.27

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
湖北伟旺达电	湖北省蕲春	湖北省	制造业	100.00		同一控制下

子有限公司	县	蕲春县				企业合并
-------	---	-----	--	--	--	------

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市酷听电子科技有限公司	东莞	东莞	销售	50.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	东莞市酷听电子科技有限公司	东莞市酷听电子科技有限公司
流动资产	298,713.87	400,507.24
非流动资产	21,495.69	16,219.99
资产合计	320,209.56	416,727.23
流动负债	109,157.23	21,345.48
负债合计	109,157.23	21,345.48
归属于母公司所有者权益	211,052.33	395,381.75
按持股比例计算的净资产份额	105,526.17	158,152.70
调整事项		
内部交易未实现利润		-355.52
对联营企业权益投资的账面价值	65,632.47	157,797.18
营业收入	189,711.89	20,798.29
净利润	-184,329.42	-104,618.25
综合收益总额	-184,329.42	-104,618.25

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的62.47% (2016年06月30日：49.12%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,173,415.80				3,173,415.80
其他应收款	663,000.00				663,000.00
小 计	3,836,415.80				3,836,415.80

(续上表)

项 目	期初数		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合 计

		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据					
其他应收款	658,205.78				658,205.78
小计	658,205.78				658,205.78

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	15,043,695.20	16,485,236.72	10,949,059.04	1,898,118.12	3,638,059.56
应付账款	32,681,620.69	32,681,620.69			
应付利息	27,886.80	27,886.80			
其他应付款	109,953.13	109,953.13			
小计	47,863,155.82	49,304,697.34	10,949,059.04	1,898,118.12	3,638,059.56

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	25,379,084.14	27,595,047.05	21,425,022.77	1,948,428.72	4,221,595.56
应付票据	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付账款	52,174,343.55	52,174,343.55	52,174,343.55		
应付利息	45,918.37	45,918.37	45,918.37		

其他应付款	235,328.00	235,328.00	235,328.00		
小 计	78,834,674.06	81,050,636.97	74,880,612.69	1,948,428.72	4,221,595.56

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15,043,695.20元(2016年06月30日：人民币23,598,107.14元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	任职情况	出资额	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
陈中伟	董事长、总经理	18,000,000.00	48.00	48.00
赵晓琼	副总经理	18,000,000.00	48.00	48.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
东莞市酷听电子科技有限公司	联营

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市鹏鼎电子有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
东莞市致让塑胶有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
东莞市赢达电子有限公司	实际控制人近亲属控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市鹏鼎电子有限公司	采购货物	1,122,529.06	12,101,294.33
东莞市致让塑胶有限公司	采购货物	2,501,896.71	2,795,680.30
东莞市赢达电子有限公司	采购货物	7,757,176.07	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
东莞市酷听电子科技有限公司	销售商品	129,141.09	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈中伟、赵晓琼	5,344,896.79	2014.04.25	2024.04.24	否
	10,000,000.00	2017.06.06	2018.06.05	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	366,415.00	348,606.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东莞市酷听电子科技有限公司	86,339.00	4,316.95	21,055.48	1,052.77
小计		86,339.00	4,316.95	21,055.48	1,052.77

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	东莞市致让塑胶有限公司	996,172.70	1,642,040.58
	东莞市鹏鼎电子有限公司	11,508.94	7,690,878.50
	东莞市赢达电子有限公司	5,051,665.49	1,516,000.00
小计		6,059,347.13	10,848,919.08

九、承诺及或有事项

截至2017年06月30日止，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
耳机	66,795,526.68	55,716,832.14
数据线	6,739,348.17	5,911,893.27
喇叭	991,915.60	782,621.41
小计	74,526,790.45	62,411,346.82

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,836,006.86	96.61	2,591,800.34	4.83	51,065,632.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,821,426.19	3.39			
合 计	53,657,433.05	100.00	2,591,800.34	4.83	51,065,632.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,033,144.00	100.00	3,581,602.64	4.97	68,451,541.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	72,033,144.00	100.00	3,581,602.64	4.97	68,451,541.36

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,836,006.86	2,591,800.34	5.00
1-2 年			
小 计	51,836,006.86	2,591,800.34	5.00

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北伟旺达电子有限公司	1,821,426.19			
小 计	1,821,426.19			

(2) 本期计提坏账准备情况

本期冲回坏账准备 989,802.30 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳传音制造有限公司	9,914,020.99	18.48	495,701.05
深圳市天珑移动技术有限公司	7,344,621.12	13.69	367,231.06
东莞金卓通信科技有限公司	6,205,279.43	11.56	310,263.97
深圳市泰衡诺科技有限公司	5,293,345.58	9.87	264,667.28
TW SIYOTO ELECTRONIC CO.,LTD	4,872,902.26	9.08	243,645.11
小 计	33,630,169.38	62.68	1,681,508.47

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,500,663.42	100.00			6,500,663.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,500,663.42	100.00			6,500,663.42

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	658,205.78	100.00			658,205.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	658,205.78	100.00			658,205.78

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金备用金	663,000.00		
小计	663,000.00		

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	663,000.00	648,000.00
代缴社保公积金和个税		10,205.78
合计	663,000.00	648,000.00

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
湖南万安达集团涪澹实业有限责任公司	保证金	500,000.00	1-2年	7.69		否
快钱支付清算信息有限公司	押金	60,000.00	1年以内	0.92		否
湖南万安达集团普华实业有限责任公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.77		否
深圳天安智慧园区运营有限公司 东莞分公司	押金	28,000.00	1年以内	0.43		否
贵州北斗山工贸有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	0.23		否
小计		653,000.00		10.05		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,301,680.30		5,301,680.30	5,301,680.38		5,301,680.38
对联营企业投资	65,632.47		65,632.47	157,797.18		157,797.18
合 计	5,367,312.85		5,367,312.85	5,459,477.56		5,459,477.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北伟旺达电子有限公司	5,301,680.38			5,301,680.38		
小 计	5,301,680.38			5,301,680.38		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
东莞市酷听电子科技有限公司	157,797.18			-92,164.71	
东莞市廷兴智能科技有限公司		130,000.00	130,000.00		
合 计	157,797.18	130,000.00	130,000.00	-92,164.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
东莞市酷听电子科技有限公司					65,632.47	

东莞市廷兴 智能科技有限 公司						
合 计					65,632.47	

(1) 报告期，公司总经理陈中伟先生于 2016 年 12 月 7 日审批通过了公司与自然人龙月专共同出资设立参股公司事项，并于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《广东伟旺达科技股份有限公司关于对外投资的公告》（公告编号：2016-038）。东莞市廷兴智能科技有限公司注册资本：人民币 1000 万元，其中公司出资 130 万元，占子公司注册资本的 13%，自然人龙月专出资 870 万元，占子公司注册资本的 87%。本次对外投资不构成关联交易。

(2) 公司经总经理决定拟将持有的东莞市廷兴智能科技有限公司 13%的股权以人民币 130 万元的价格转让给自然人龙月专，具体内容详见于 2017 年 4 月 27 日在全国中小企业股票转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的《出售资产的公告》（公告编号：2017-027）。

本次交易整合了公司资源，提高管理效率，进一步优化了资源配置，有利于降低生产和运营成本，本次股权转让不会对公司的经营造成不良影响。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,299,012.51	55,752,955.96	76,356,271.20	64,828,074.58
其他业务收入	72,199.33	148,270.85	167,522.92	
合 计	67,371,211.84	55,901,226.81	76,523,794.12	64,828,074.58

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	2,978,422.84	2,833,837.84

折旧与摊销	299,296.93	395,245.68
办公费	232,207.05	152,271.12
业务招待费	62,867.66	27,909.80
研发支出	3,162,909.54	2,621,556.50
租金及水电费	69,427.63	11,092.66
税费		136,300.24
差旅及汽车费	368,520.19	360,602.91
中介服务费	709,796.35	515,643.63
其他	165,876.80	157,498.12
合 计	8,049,324.99	7,211,958.50

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-92,164.71	
合计	-92,164.71	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	300,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,366.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	295,633.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	45,000.00	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	250,633.82	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.07	0.07

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.06	0.06
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,549,911.49
非经常性损益	B	250,633.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,299,277.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	62,171,496.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K$	63,446,452.65
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	4.02
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	3.62

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,549,911.49
非经常性损益	B	250,633.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,299,277.67
期初股份总数	D	37,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I / K-J}$	37,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东伟旺达科技股份有限公司

二〇一七年八月十八日