

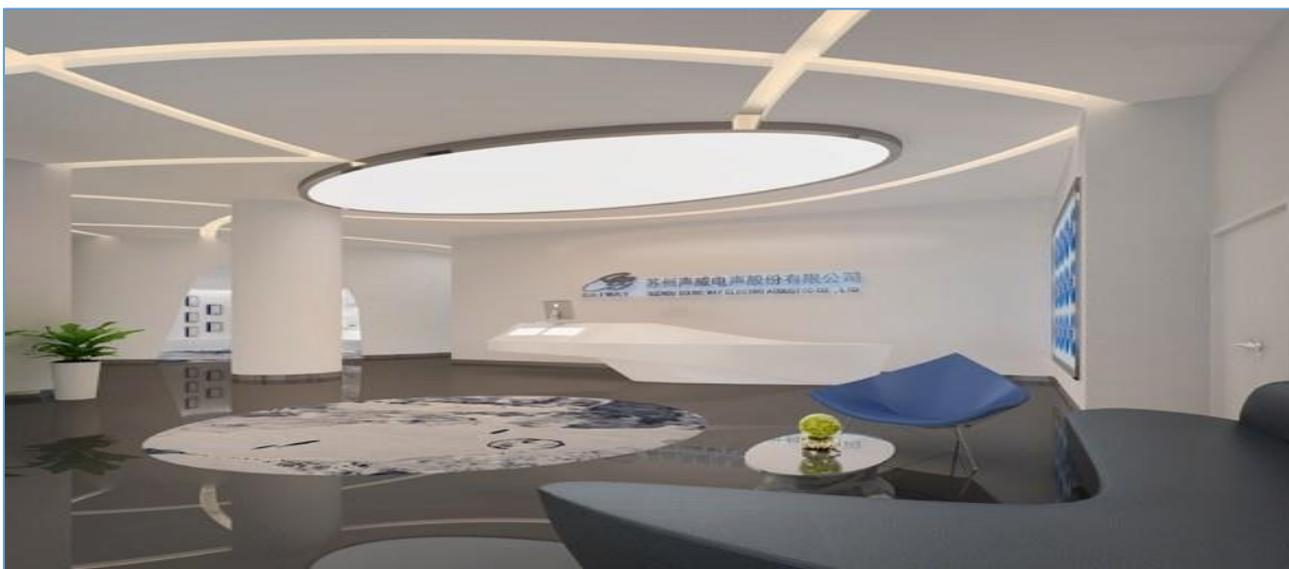


声威电声

NEEQ : 430401

苏州声威电声股份有限公司

SUZHOU SOUNDWAY ELECTRO ACOUSTIC CO., LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 3 月 26 日在公司会议室以现场方式召开。审议通过《关于选举刘帅为公司董事的议案》。

2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 15 日在公司会议室以现场方式召开。

《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认关联担保暨偶发性关联交易的议案》。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司、本公司、声威电声	指	苏州声威电声股份有限公司
三会	指	苏州声威电声股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《苏州声威电声股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人沈文策、主管会计工作负责人沈磊及会计机构负责人（会计主管人员）张寅丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州声威电声股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU SOUNDWAY ELECTRO ACOUSTICCO., LTD.
证券简称	声威电声
证券代码	430401
法定代表人	沈玮
办公地址	苏州高新区向阳路 198 号（狮山资产经营公司工业园 8#厂房）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏文能
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-69370478-8057
传真	012-69370479
电子邮箱	ming686@foxmail.com
公司网址	www.saiway.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区向阳路 198 号（狮山资产经营公司工业园 8#厂房） 邮编：215011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-08-21
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	扬声器的制造、加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈文策
实际控制人及其一致行动人	沈文策

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500722289045H	否
注册地址	苏州高新区向阳路 198 号(狮山资 产经营公司工业园 8#厂房)	否
注册资本(元)	11,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,404,568.76	34,398,515.81	5.83%
毛利率	17.53%	14.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,407,760.96	-2,884,771.76	51.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,405,478.07	-2,844,086.50	50.58%
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）	-10.45%	-15.34%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-10.43%	-15.13%	-
基本每股收益	-0.12	-0.25	51.20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,979,640.45	84,911,962.84	-8.16%
负债总计	65,214,146.14	70,738,707.57	-7.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,765,494.31	14,173,255.27	-9.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.23	-9.76%
资产负债率（母公司）	54.92%	60.71%	-
资产负债率（合并）	83.63%	83.31%	-
流动比率	59.92%	63.04%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	2,275,921.10	-4,066,197.15	155.97%
应收账款周转率	1.77	1.65	-
存货周转率	2.43	2.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.16%	-14.74%	-
营业收入增长率	5.83%	-3.62%	-
净利润增长率	51.20%	30.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,500,000	11,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

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
持续经营净利润	0.00	-2,884,771.76	0.00	-4,126,493.78
营业外收入	0.00	0.00	40,000.00	0.00
其他收益	0.00	0.00	0.00	40,000.00
营业外支出	40,685.26	0.00	117.83	0.00
资产处置收益	0.00	-40,685.26	0.00	-117.83
管理费用	6,683,752.56	6,658,959.46	5,685,669.33	4,438,538.64
研发费用	0.00	24,793.10	0.00	1,247,130.69
应收票据及应收账款	0.00	28,394,258.64	0.00	34,578,355.49
应收票据	8,893,240.99	0.00	6,213,444.03	0.00
应收账款	19,501,017.65	0.00	28,364,911.46	0.00
应付票据及应付账款	0.00	28,455,244.87	0.00	44,249,395.36
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	28,455,244.87	0.00	44,249,395.36	0.00
应付利息	1,067,200.00	0.00	1,067,200.00	0.00
其他应付款	19,639,036.42	20,706,236.42	20,469,202.37	21,536,402.37

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于计算机、通信和其他电子设备制造业的电子元器件及组件生产商，公司拥有多项自主专利技术和稳定的核心团队，具有较强专业研发能力和生产制造能力，为电视机制造商、汽车制造商提供满足客户整机定制化需求的配套扬声器产品，公司通过直销模式开拓业务，收入来源是产品销售。

公司采取“研发、制造、销售、服务一体化”的商业模式，以自主研发创新为主和提供优质服务为突破口，满足顾客对于产品定制化的需求；公司采取准时化的采购模式，有效控制采购成本并确保原材料的供货期和质量，在拥有多项核心技术的前提下通过加工组装的方式及有效的产品质量控制体系，为顾客订单制造合格的产品；公司通过与顾客直接签订合同等方式，将产品销售给顾客。

报告期内，公司产品的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 77,979,640.45 元，比上年期末减少 8.16%，负债总额为 65,214,146.14 元，比上年期末减少 7.81%，净资产总额为 12,765,494.31 元，比上年期末减少 9.93%。

2. 公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 36,404,568.76 元，同比上年同期增长 5.83%；营业成本 30,024,090.18 元，同比上年同期上升 2.09%；净利润-1,407,760.94 元，同比上年同期增长 51.20%。

报告期内，净利润同比上年同期增长的主要原因是公司营业收入较上年同期增长 5.83%，报告期内继续加大技术研发投入，针对性开发满足顾客的市场化需求产品，产品毛利率较上年同期略有增长；同时公司内部通过费用控制预算，管理费用较上年同期大幅降低 34.43%，风险应对措施初见成效控制了业绩连续亏损的速度影响所致。

3. 现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额：报告期内比上年同期增长 155.97%，增加额是 634.21 万元。主要原因是公司业务量收缩，购买原材料等支付款较上年同期减少 36.11%，减少额为 781.70 万元；销售和管理费用较上年同期减少 67.93%，减少额为 366.91 万元影响所致。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内比上年同期下降 99.17%，减少额是 600.00 万元。是报告期内无构建固定资产支出所致。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内比上年同期下降 96.40%，减少额是 880.92 万元。主要原因是报告期内偿还借款支付的现金较上年同期增加 142.23%，增加额为 1761.50 万元影响所致。

三、 风险与价值

1. 客户较为集中的风险

报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重较大。前五名客户营业收入占总营业收入的比例为 93.80%。公司所处行业的竞争格局以及公司的业务模式决定了客户相对集中，如果主要客户受内外部因素影响，将会带来公司订单波动。公司存在对主要客户的依赖风险。

应对措施：加快产品结构调整与产品的转型升级，提升产品档次，增强公司核心竞争力，同时积极开拓市场和新客户。降低客户集中可能带来的经营风险。

2. 净利润下降的风险

近年来随着人工成本、基础原材料价格波动对公司生产成本造成较大影响，而激烈几近残酷的市场竞争环境又不具备产品价格上涨的空间，公司面临产品毛利率下降风险，并直接导致净利润下降。

应对措施：加强主要产品原材料价格的管控，积极与供应商沟通达到最大程度降低采购成本；加快产线自动化升级工作和内部管理积极挖潜增效，加速运营效率，降低人工成本，提升产品品质。

3. 短期偿债风险

本报告期末流动比率为 59.92%，速动比率为 41.96%，短期偿债能力较低，主要是公司将较多资金用于购置生产和研发基地项目。营运资本相对紧张，短期偿债能力较低，存在短期偿债风险。

应对措施：持续提高公司产品研发、创新能力，加快产品升级提高产品利润值，切实加强对应收账款的追踪、催收和管理力度。

5. 持续经营能力风险

2016 年度、2017 年度、2018 年上半年度，公司净利润分别-369.50 万元、-607.12 万元、-140.78 万元；经营活动产生的现金流量净额分别为 186.67 万元、-554.96 万元、227.59 万元；公司净资产分别为 2024.45 万元、1793.95 万元、1276.55 万元。公司盈利能力较弱、经营活动产生的现金流量净额不稳定、净资产规模不稳定。公司规模较小，抗风险能力较弱，存在持续经营能力风险。

应对措施：对主营业务继续采取稳健经营策略，紧跟市场发展趋势，积极拓展新业务与新市场，寻求新的利润增长点，保证公司持续、健康、稳定发展。持续优化和完善现有的供应链管理体系，进一步降低供应链成本，提高供应链的稳定性，提升供应链的效率。持续重视创新和研发能力的提升，并不断预研新技术产品及储备新技术。紧密关注市场前沿需求，洞悉市场和客户需求的变化，根据市场和用户需求的变化提供定制化产品方案。优化内部组织结构、提升组织执行力及自身竞争力，加大精益生产推行力度，建立权责清晰、运作高效、监管有效的分布式组织运作模式。积极寻求具有市场发展潜力的投资项目或资产并纳入公司，实现转型升级，改善公司资产质量；加快产品结构调整，提升产品利润值；持续性培训人才提高技术、品质和市场管理水平，进一步提高生产效率和产品品质，增强声威电声的持续盈利能力和长期发展潜力。

四、 企业社会责任

报告期内公司始终以科技创新和支持绿色制造和环境保护方面的宣传与引导，持续贯彻管理标准的各项要求，规范工作、有效监管，对股东、员工、客户、供应商等相关利益者承担相应的社会责任，实现公司与社会的可持续发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	850,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	8,000,000.00	850,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
沈磊	关联担保	20,000,000.00	是	2018-4-24	2018-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

苏州声威电声股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于追认关联担保暨偶发性关联交易的议案》。公司董事沈磊与 2016 年 12 月 28 日

与中国工商银行股份有限公司苏州新区支行签订《最高额保证合同》，约定由董事沈磊就本公司全资子公司苏州润声电子科技有限公司向中国工商银行股份有限公司苏州新区支行申请不超过人民币 2000 万元的综合授信额度事宜提供连带保证责任，保证金额为人民币 2000 万元，保证期限：公司主债务履行期届满之日起两年。

上述发生的偶发性关联交易用于满足公司补充流动资金的需要。符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生任何影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2. 公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(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
子公司房地产	抵押	35,619,662.57	45.68%	用于银行抵押贷款
-	-	-	-	-
总计	-	35,619,662.57	45.68%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	7,125,000	61.96%	0	7,125,000	61.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,375,000	38.04%	0	4,375,000	38.04%
	其中：控股股东、实际控制人	4,375,000	38.04%	0	4,375,000	38.04%
	董事、监事、高管	4,375,000	38.04%	0	4,375,000	38.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,500,000	-	0	11,500,000	-
普通股股东人数				4		

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈文策	4,375,000	0	4,375,000	38.05%	4,375,000	0
2	沈玮	3,937,500	0	3,937,500	34.24%	0	3,937,500
3	刘坚	1,687,500	0	1,687,500	14.67%	0	1,687,500
4	章志刚	1,500,000	0	1,500,000	13.04%	0	1,500,000
合计		11,500,000	0	11,500,000	100.00%	4,375,000	7,125,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人沈文策

沈文策，男，1968 年 4 月出生，中国国籍，研究生，无境外永久居留权。身份证号码为：410103196804*****，住所：福建省福州市鼓楼区融侨锦江 B 区****。1997 年 1 月至 2001 年 9 月任福建省泉州市商业银行海信支行行长、总行市场部总经理，2001 年 10 月至 2003 年 3 月任福建天信投资咨询顾问有限公司董事长，2003 年 3 月至今任福建中金在线网络股份有限公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈文策	董事长	男	1968.04.18	研究生	2016.06.16 至 2019.06.15	否
苏文能	总经理、董事会秘书	男	1974.09.28	本科	2016.06.16 至 2019.06.15	是
沈磊	董事、财务负责人	男	1987.04.23	研究生	2016.06.16 至 2019.06.15	是
刘帅	董事	男	1,987.08.09	大专	2018.03.26 至 2019.06.15	是
张小菁	董事	女	1962.05.08	高中	2016.06.16 至 2019.06.15	否
兰明云	监事会主席	女	1990.05.28	本科	2016.06.16 至 2019.06.15	否
余旭阳	监事	女	1995.07.23	大专	2016.06.16 至 2019.06.15	否
刘善富	职工代表监事	男	1961.07.26	高中	2016.06.16 至 2019.06.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长沈文策先生是公司实际控制人、控股股东。沈文策与公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

董事张小菁与董事、财务负责人沈磊系母子关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
沈文策	董事长	4,375,000	0	4,375,000	38.04%	0
合计	-	4,375,000	0	4,375,000	38.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李顺发	董事	离任	无	离世
刘帅	无	新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

刘帅，男，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年9月至2008年7月，在苏州工业职业技术学院通信工程专业学习，大专学历。2008年9月至2013年5月至今任苏州声威电声有限公司技术科技助理、技术员；2013年6月至今任苏州声威电声股份有限公司技术开发部研发工程师、研发项目经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	10
生产人员	15	8
销售人员	5	5
技术人员	7	11
财务人员	4	4
员工总计	42	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	6	7
专科	11	14
专科以下	24	16
员工总计	42	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

报告期内，期初员工总人数42人，截止2018年6月30日员工总人数为38人，报告期内减少4人。人员结构变化主要原因是：报告期内增加了技术人员加强公司研发实力，另一方面为减少由于劳动力成本不断上升造成营业成本上升的压力，公司主营业务生产制造基本转移至子公司苏州润声电子科技有限公司下属全资子公司定远县润声电子有限公司，相关生产人员也相应减少。

2. 薪酬政策

公司员工薪酬主要由基本工资、岗位工作、绩效工资三方面组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬调整和绩效考核制度。

3. 人才引进、招聘和培训

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、培训、绩效考核等方面进行了明确规定。公司一贯重视对各岗位员工的教育培训和发展工作，从新员工入职日起组织对其进行岗位职责、就业行为规范、安全生产、职业健康等基础培训和相关技能培训，并在员工不同的工作阶段、根据不同的岗位需求和员工情况，为员工提供相应的定期或不定期的岗位和管理业务技能培训，不断提升员工素质和能力。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

目前公司执行国家和地方的相关社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
梁玉勤	研发工程师	0
刘帅	研发工程师、董事	0

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心员工无变动情况。

核心技术人员情况如下：

1. 梁玉勤，女，汉族，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于武汉工学院机械制造与工艺专业，大学学历。1997年9月-2002年9月任河南洛阳柴油机厂技术科助理工程师；2002年11月-2008年6月任苏州富士高电声有限公司PE部工程师；2008年6月至今任苏州声威电声股份有限公司技术开发部工程师。

2. 刘帅，男，汉族，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于苏州工业职业技术学院通信工程专业毕业；大专学历，2007年11月至今任苏州声威电声股份有限公司技术开发部工程师。

2018年3月26日，公司2018年第一次临时股东大会审议并通过《关于选举刘帅为公司董事的议案》（公告编号：2018-004），任命刘帅为公司董事。任职期限自2018年3月26日至2019年6月15日止。

报告期内核心技术人员无发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	附注五、1	4,014,920.03	1,460,095.25
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	附注五、2 附注五、3	23,168,629.48	28,394,258.64
预付款项	附注五、4	276,906.37	234,455.70
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	附注五、5	41,500.00	59,450.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	附注五、6	11,436,516.98	13,310,735.96
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	附注五、7	86,531.93	1,137,921.63
流动资产合计		39,075,004.79	44,596,917.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	附注五、8	38,459,082.75	39,676,825.11
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	附注五、9	116,658.00	318,284.01
递延所得税资产	附注五、10	328,894.91	319,936.54
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		38,904,635.66	40,315,045.66

资产总计		77,979,640.45	84,911,962.84
流动负债：			
短期借款	附注五、11	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	附注五、12	21,412,259.14	28,455,244.87
预收款项	附注五、13	6,795.32	29,761.60
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	附注五、14	1,533,548.73	1,401,399.50
应交税费	附注五、15	548,492.13	146,065.18
其他应付款	附注五、16	21,713,050.82	20,706,236.42
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		65,214,146.14	70,738,707.57
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		65,214,146.14	70,738,707.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、17	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	附注五、18	13,106,245.68	13,106,245.68
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	附注五、19	108,446.33	108,446.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	附注五、20	-11,949,197.70	-10,541,436.74

归属于母公司所有者权益合计		12,765,494.31	14,173,255.27
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		12,765,494.31	14,173,255.27
负债和所有者权益总计		77,979,640.45	84,911,962.84

法定代表人：沈玮

主管会计工作负责人：沈磊

会计机构负责人：张寅丽

(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		33,346.37	23,627.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	附注十一、1	2,065,169.84	2,078,883.75
预付款项		0.00	7,511,523.38
其他应收款	附注十一、2	31,000.00	44,900.00
存货		581,759.99	1,070,505.52
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		2,761,276.20	10,729,440.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	附注十一、3	36,817,946.93	36,817,946.93
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		3,840.42	13,113.06
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		192,020.30	185,116.82
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		37,013,807.65	37,016,176.81
资产总计		39,775,083.85	47,745,617.30
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		1,946,033.09	9,071,068.71
预收款项		0.00	0.00

应付职工薪酬		47,325.60	46,200.00
应交税费		-12,072.16	-11,312.74
其他应付款		19,862,905.61	19,879,189.07
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		21,844,192.14	28,985,145.04
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		21,844,192.14	28,985,145.04
所有者权益：			
股本		11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		13,106,245.68	13,106,245.68
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		108,446.33	108,446.33
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-6,783,800.30	-5,954,219.75
所有者权益合计		17,930,891.71	18,760,472.26
负债和所有者权益合计		39,775,083.85	47,745,617.30

法定代表人：沈玮

主管会计工作负责人：沈磊

会计机构负责人：张寅丽

(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		36,404,568.76	34,398,515.81
其中：营业收入	附注五、21	36,404,568.76	34,398,515.81
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		37,819,026.81	37,093,575.42
其中：营业成本	附注五、21	30,024,090.18	29,409,858.33

利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	附注五、22	85,471.75	138,174.65
销售费用	附注五、23	1,509,874.41	857,403.27
管理费用	附注五、24	4,366,174.93	6,658,959.46
研发费用	附注五、25	757,102.28	24,793.10
财务费用	附注五、26	1,040,479.76	600,494.17
资产减值损失	附注五、27	35,833.50	-596,107.56
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		21.60	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、28	-2,282.89	-40,685.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,416,719.34	-2,735,744.87
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,416,719.34	-2,735,744.87
减：所得税费用	附注五、29	-8,958.38	149,026.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,407,760.96	-2,884,771.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,407,760.96	-2,884,771.76
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,407,760.96	-2,884,771.76
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00

6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-1,407,760.96	-2,884,771.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,407,760.96	-2,884,771.76
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	-0.25
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.25

法定代表人：沈玮

主管会计工作负责人：沈磊

会计机构负责人：张寅丽

（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	附注十一、4	488,745.53	5,840,004.87
减：营业成本	附注十一、4	488,745.53	7,024,562.13
税金及附加		0.00	33,253.77
销售费用		72,116.37	69,914.79
管理费用		452,569.28	1,046,411.99
研发费用		273,245.93	191,812.06
财务费用		4,035.06	30,815.72
其中：利息费用		0.00	26,780.83
利息收入		58.38	667.89
资产减值损失		27,613.91	0.00
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-829,580.55	-2,556,765.59
加：营业外收入		0.00	6,189.20
减：营业外支出		0.00	40,685.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-829,580.55	-2,591,261.64
减：所得税费用		0.00	67,211.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-829,580.55	-2,658,473.24
（一）持续经营净利润		-829,580.55	-2,658,473.24
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-829,580.55	-2,658,473.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.23
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.23

法定代表人：沈玮

主管会计工作负责人：沈磊

会计机构负责人：张寅丽

（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		26,088,240.67	33,723,786.22
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、30. (1)	1,031,080.49	2,156,923.42
经营活动现金流入小计		27,119,321.16	35,880,709.64
购买商品、接受劳务支付的现金		13,829,801.88	21,646,826.15
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		7,712,379.33	9,947,262.42
支付的各项税费		967,083.97	2,501,811.11
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、30. (2)	2,334,134.88	5,851,007.11
经营活动现金流出小计		24,843,400.06	39,946,906.79
经营活动产生的现金流量净额		2,275,921.10	-4,066,197.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		21.60	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		50,021.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	6,050,000.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		100,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		100,000.00	6,050,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-49,978.40	-6,050,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		30,850,000.00	21,885,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		30,850,000.00	21,885,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	12,385,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,117.92	361,924.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		30,521,117.92	12,746,924.15
筹资活动产生的现金流量净额		328,882.08	9,138,075.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		2,554,824.78	-978,121.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,460,095.25	1,200,766.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,014,920.03	222,645.40

法定代表人：沈玮

主管会计工作负责人：沈磊

会计机构负责人：张寅丽

(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		100,000.00	26,375,564.34
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		26.68	2,169,017.89
经营活动现金流入小计		100,026.68	28,544,582.23
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	15,387,079.42
支付给职工以及为职工支付的现金		57,932.10	268,310.26
支付的各项税费		2,177.55	861,327.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,783.50	6,437,155.14
经营活动现金流出小计		61,893.15	22,953,872.61
经营活动产生的现金流量净额		38,133.53	5,590,709.62
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		50,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,000.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	6,235,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	6,235,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	12,235,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	26,780.83
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	12,261,780.83
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-6,026,780.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-11,866.47	-436,071.21
加：期初现金及现金等价物余额		45,212.84	480,950.13
六、期末现金及现金等价物余额		33,346.37	44,878.92

法定代表人：沈玮

主管会计工作负责人：沈磊

会计机构负责人：张寅丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月26日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，根据重要性原则对财务报表科目进行调整。

二、 报表项目注释

苏州声威电声股份有限公司

2018 年上半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

苏州声威电声股份有限公司系由苏州声威电声有限公司于 2013 年 5 月 31 日整体变更设立。

2014 年 1 月 9 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州声威电声股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]4 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“声威电声”，证券代码为 430401。

公司注册地：苏州高新区向阳路198号（狮山资产经营公司工业园8#厂房）。

公司实际经营地址：苏州吴中区临湖镇石庄路219号。

公司统一社会信用代码：91320500722289045H。

法定代表人：沈玮。

注册资本：11,500,000.00元。

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：制造、加工、销售：扬声器、音箱器材；销售电子产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

声威电声公司2016年、2017年、2018年上半年连续发生亏损，净亏损分别为-3,694,952.56元、-6,071,242.61元和-1,407,760.96元。其主要原因为：一方面国际经济持续低迷，彩电行业增速放缓；客户扬声器采购量的下降。另一方面用工成本的逐年增加；稀土、塑料、纸张等基础材料价格近年来都有大幅的涨价，一定程度上增加了公司生产成本和上游原材料采购的成本，公司产品价格上涨幅度小于原材料价格上涨幅度影响导致。

声威电声公司拟采取的应对措施：一是对主营业务继续采取稳健经营策略，紧跟市场发展趋势，积极拓展新业务与新市场，寻求新的利润增长点，保证公司持续、健康、稳定发展。其次持续优化和完善现有的供应链管理体系，进一步降低供应链成本，提高供应链的稳定性，提升供应链的效率。三是将持续重视创新和研发能力的提升，并不断预研新技术产品及储备新技术。紧密关注市场前沿需求，洞悉市场和客户需求的变化，根据市场和用户需求的变化提供定制化产品方案。最后优化内部组织结构、提升组织执行力及自身竞争力，加大精益生产推行力度，建立权责清晰、运作高效、监管有效的分布式组织运作模式。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成

本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券

的初始计量金额。

在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合系无风险组合，为应收关联方款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1~2 年	20.00	20.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合,公司不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

七、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

(二) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照加权平均法确定发出存货的实际成本。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）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。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

八、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

九、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5~10	1.00~5.00	10.10~21.00
电子设备	3~5	1.00~5.00	19.00~33.00
运输工具	4~5	1.00~5.00	19.00~24.75
办公设备	3~5	1.00~5.00	19.00~33.00
其他设备	5~10	1.00	9.90~19.80

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，

同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十一、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十二、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(一) 公司确认收入的一般原则

1、销售商品收入的确认原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2、提供劳务收入的确认原则：

(1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

(2) 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

①如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认原则：

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

（二）公司销售商品收入，其确认原则如下：

公司发出商品，在商品已被客户验收并取得客户的结算单时确认收入。

十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十七、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2018年6月，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，根据重要性原则对财务报表科目进行调整。本公司执行上述三项规定对本公司无重大影响。

（二）重要会计估计变更

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、财务报表主要项目注释

除另有说明外，货币单位均为人民币元。以下披露项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,137.65	7,776.33
银行存款	3,995,782.38	1,452,318.92
合计	4,014,920.03	1,460,095.25

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,493,640.33	6,445,426.19
商业承兑汇票	1,172,309.15	2,447,814.80
合计	3,665,949.48	8,893,240.99

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,120,049.35	
商业承兑汇票	4,185,640.27	
合计	38,305,689.62	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,599,009.64	100	1,096,329.64	5.32	19,502,680.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,599,009.64	100	1,096,329.64	5.32	19,502,680.00
合计	-	-	-	-	-

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,564,463.78	100	1,063,446.13	5.17	19,501,017.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,564,463.78	100	1,063,446.13	5.17	19,501,017.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,888,842.64	536,665.28	3	17,961,651.53	538,849.55	3
1-2年	2,651,397.15	530,279.43	20	2,589,365.14	517,873.03	20
2-3年	58769.85	29,384.93	50	13447.11	6,723.55	50
合计	20,599,009.64	1,096,329.64	5.32	20,564,463.78	1,063,446.13	5.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,883.51 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末数	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备金额
广州创维平面显示科技有限公司	7,085,221.82	1年以内	34.40	212,556.65
深圳创维-RGB电子有限公司	4,806,589.26	1年以内	23.33	144,197.68
TCL王牌电器(惠州)有限公司	4,780,431.88	1年以内	23.21	143,412.96
青岛海信电器股份有限公司	2,644,042.40	1-2年	12.84	528,808.48
南京创维平面显示科技有限公司	882,126.44	1年以内	4.28	26,463.79
合计	20,198,411.80		98.06	1,055,439.56

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	276,906.37	100	226,473.70	96.6
1~2年			7,982.00	3.4
合计	276,906.37	100	234,455.70	100

(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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥大同暖通科技有限公司	87,600.00	31.64
江苏省电力公司苏州供电公司	81,406.44	29.40
国网安徽省电力公司定远县供电公司	46,958.15	16.96
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	17,061.39	6.16
常州市三益扬声器设备厂	5,000.00	1.81
合计	238,025.98	85.96

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	260,750.00	100	219,250.00	84.08	41,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	260,750.00	100	219,250.00	84.08	41,500.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	275,750.00	100	216,300.00	78.44	59,450.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	275,750.00	100	216,300.00	78.44	59,450.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				35,000.00	1,050.00	3
1~2年	50,000.00	10,000.00	20	30,000.00	6,000.00	20
2~3年	3,000.00	1,500.00	50	3,000.00	1,500.00	50
3年以上	207,750.00	207,750.00	100	207,750.00	207,750.00	100
合计	260,750.00	219,250.00	84.08	275,750.00	216,300.00	78.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,950.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	200,000.00	200,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	26,000.00	26,000.00
押金	34,750.00	34,750.00
备用金		15,000.00
合计	260,750.00	275,750.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳创维-RGB 电子有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	76.70	200,000.00
宁波翼动通讯科技有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	11.51	6,000.00
张留中	借款	20,000.00	1-2 年	7.67	4,000.00
胡晓	借款	3,000.00	3 年以上	1.15	3,000.00
望电天池饮用水	押金	2,250.00	3 年以上	0.86	2,250.00
合计	/	255,250.00	/	97.89	215,250.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	648,041.51	-	648,041.51	1,125,690.76	-	1,125,690.76
在产品	2,397,302.01	-	2,397,302.01	2,125,758.76	-	2,125,758.76
库存商品	8,391,173.46	-	8,391,173.46	10,059,286.44	-	10,059,286.44
合计	11,436,516.98	-	11,436,516.98	13,310,735.96	-	13,310,735.96

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	880,144.75
流水线改造	1,925.01	14,322.03
办公室装修费	-	113,432.32

项目	期末余额	期初余额
环氧地坪费	18,193.10	72,772.53
消音室装修费	19,000.03	57,250.00
沈一路工程款	47,413.79	-
合计	86,531.93	1,137,921.63

8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	40,503,137.76	3,396,825.19	1,181,222.27	2,200,740.66	67,810.26	273,970.10	47,623,706.24
2. 本期增加金额		93,999.00					93,999.00
(1) 购置		93,999.00					93,999.00
(2) 在建工程转入							
3. 本期减少金额		2,913.47					2,913.47
(1) 处置或报废		2,913.47					2,913.47
4. 期末余额	40,503,137.76	3,487,910.72	1,181,222.27	2,200,740.66	67,810.26	273,970.10	47,714,791.77
二、累计折旧							
1. 期初余额	3,921,525.66	1,202,316.38	581,322.92	2,123,575.93	45,685.05	72,455.19	7,946,881.13
2. 本期增加金额	961,949.53	176,047.40	119,564.45	25,049.34	7,163.26	20,015.35	1,309,789.33
(1) 计提	961,949.53	176,047.40	119,564.45	25,049.34	7,163.26	20,015.35	1,309,789.33
3. 本期减少金额		961.44					961.44
(1) 处置或报废		961.44					961.44
4. 期末余额	4,883,475.19	1,377,402.34	700,887.37	2,148,625.27	52,848.31	92,470.54	9,255,709.02
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	35,619,662.57	2,110,508.38	480,334.90	52,115.39	14,961.95	181,499.56	38,459,082.75
2. 期初账面价值	36,581,612.10	2,194,508.81	599,899.35	77,164.73	22,125.21	201,514.91	39,676,825.11

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	186,660.00		70,002.00		116,658.00
模具	131,624.01		131,624.01		0.00
合计	318,284.01	0.00	201,626.01	0.00	116,658.00

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	1,315,579.64	328,894.91	1,279,746.13	319,936.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-11,148,949.41	-11,148,949.41

(2) 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	期末余额	期初余额	备注
2020	-2,057,676.36	-2,057,676.36	
2021	-3,148,289.19	-3,148,289.19	
2022	-5,942,983.86	-5,942,983.86	
合计	-11,148,949.41	-11,148,949.41	

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：中国工商银行苏州高新技术产业开发区支行借款 20,000,000.00 元由子公司苏州润声电子科技有限公司房产提供抵押并由沈磊提供保证，签订了编号为 2016 年新区（抵）字 0187 号的《最高额抵押合同》及 2016 年新区（保）字 2490961 号的《最高额保证合同》

12. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
材料费	18,310,427.03	23,308,617.04
设备费	3,650.00	21,950.00
技术服务费	256.00	400,000.00
加工费	1,037,401.31	854,788.46
运输费	340,524.80	324,894.37
新建厂房工程款及工程监理费	1,720,000.00	3,544,995.00
合计	21,412,259.14	28,455,244.87

13. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	6,795.32	29,761.60
合计	6,795.32	29,761.60

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,401,399.50	7,823,559.84	7,691,410.61	1,533,548.73
二、离职后福利—设定提存计划	-	237,878.68	237,878.68	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,401,399.50	8,061,438.52	7,929,289.29	1,533,548.73

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,401,399.50	7,664,807.72	7,532,658.49	1,533,548.73
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	78,475.16	78,475.16	-
其中：1. 医疗保险费	-	71,215.80	71,215.80	-
2. 工伤保险费	-	3,994.14	3,994.14	-
3. 生育保险费	-	3,265.22	3,265.22	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费		1801.8	1801.8	
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,401,399.50	7,823,559.84	7,691,410.61	1,533,548.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	230,222.58	230,222.58	-
2、失业保险费	-	7,656.10	7,656.10	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	237,878.68	237,878.68	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	0	11,315.47
增值税	413,709.50	0
土地使用税	13,315.38	21,304.61
房产税	59,234.20	71,485.03
城市维护建设税	20,658.48	10,559.37
教育费附加	20,685.48	10,559.37
代扣代缴个人所得税	20,889.09	19,107.53
印花税	0	1733.8
合计	548,492.13	146,065.18

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	1,067,200.00	1,067,200.00
关联方个人借款	6,720,334.27	5,870,334.27
非关联方个人借款	13,340,000.00	13,340,000.00
工会会费	9,992.05	33,702.15
押金	227,626.00	153,000.00
房租	347,898.50	242,000.00
合计	21,713,050.82	20,706,236.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴宁君	13,340,000.00	借款未归还

17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,500,000.00						11,500,000.00

18. 资本公积

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）	13,106,245.68			13,106,245.68
合计	13,106,245.68			13,106,245.68

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,446.33			108,446.33
合计	108,446.33			108,446.33

20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,541,436.74	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	-10,541,436.74	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,407,760.96	--
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	--
应付普通股股利	-	--
其他	-	--
期末未分配利润	-11,949,197.70	--

21. 营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,378,001.49	28,352,710.99	33,941,189.02	29,031,418.22
其他业务	2,026,567.27	1,671,379.19	457,326.79	378,440.11
合计	36,404,568.76	30,024,090.18	34,398,515.81	29,409,858.33

(2) 公司营业收入（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	金额（元）	比重（%）	金额（元）	比重（%）
山东省			8,753,910.38	25.44
广东省	31,012,258.36	85.19	12,737,197.70	37.02
江苏省	4,702,838.06	12.91	1,287,007.53	3.74
内蒙古自治区	646,352.23	1.78	473,735.76	1.38
其他省份	43,120.11	0.12	11,146,664.44	32.4
合计	36,404,568.76	100.00	34,398,515.81	100.00

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	广州创维平面显示科技有限公司	11,267,856.62	30.95
2	TCL 王牌电器（惠州）有限公司	10,023,914.93	27.53
3	深圳创维-RGB 电子有限公司	9,540,752.15	26.21
4	南京创维平面显示科技有限公司	2,667,615.24	7.33
5	创维电子（内蒙古）有限公司	646,352.23	1.78
	合计	34,146,491.17	93.80

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,735.88	71,858.48
教育费附加	25,641.52	39,789.70
地方教育附加	17,094.35	26,526.47
合计	85,471.75	138,174.65

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	268,144.20	317,471.84
运输费	1,110,661.19	444,033.50
办公费	5,674.37	2,739.00
差旅费	47,422.65	82,873.93
业务招待费	77,972.00	10,285.00
合计	1,509,874.41	857,403.27

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,109,246.12	2,512,971.97
办公费	87,297.48	195,822.87
差旅费	152,319.69	112,968.01
业务招待费	51,269.48	49,597.70
水电费	239,160.71	205,997.70
折旧费	1,133,312.23	886,653.31
租赁费	101,260	99,120
保险费	56,588.67	79,588.10
修理费	99,663.72	62,096.03
培训费	0.00	3,299.55
劳动保护费	15,125.37	17,291.65
人力资源中介费	34,460.00	84,374.07
新三板费用	143,841.51	141,603.77
税金	222,074.06	157,635.20
其他	920,555.89	2,049,939.53
合计	4,366,174.93	6,658,959.46

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	757,102.28	24,793.10
合计	757,102.28	24,793.10

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	521,117.92	361,924.15

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,539.88	3,808.09
加：手续费	11,593.84	13,479.62
加：贴现利息支出	510,307.88	228,898.49
合计	1,040,479.76	600,494.17

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	35,833.50	-596,107.56
合计	35,833.50	-596,107.56

28. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-2,282.89	-40,685.26	-2,282.89
合计	-2,282.89	-40,685.26	-2,282.89

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-8,958.38	149,026.89
合计	-8,958.38	149,026.89

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,416,719.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-354,179.84
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,958.38
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	354,179.84
所得税费用	-8,958.38

30. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,031.40	3,808.09
补贴收入		-
理赔款及押金退款	11,100.00	-
往来款及其他	1,016,949.09	2,153,115.33
合计	1,031,080.49	2,156,923.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	1,732,233.16	5,401,362.73
银行手续费	11,593.84	13,479.62
银行承兑汇票贴现利息	510,307.88	228,898.49
往来款及其他	80,000.00	207,266.27
合计	2,334,134.88	5,851,007.11

31. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-1,407,760.96	-2,884,771.76
加：资产减值准备	35,833.50	-596,107.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-1,309,789.33	1,463,722.39
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	201,626.01	651,894.75
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)		40,685.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,952.03	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	521,117.92	361,924.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-21.60	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,958.38	149,026.89
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)	1,874,218.98	3,785,940.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,243,579.16	-10,844,383.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,875,876.23	3,805,871.84
其他		-

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,275,921.10	-4,066,197.15
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	4,014,920.03	222,645.40
减：现金的期初余额	1,460,095.25	1,200,766.70
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	2,554,824.78	-978,121.30

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为14,432,999.46元，商业承兑汇票背书转让的金额为3,067,163.47元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,014,920.03	1,460,095.25
其中：库存现金	19,137.65	7,776.33
可随时用于支付的银行存款	3,995,782.38	1,452,318.92
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,014,920.03	1,460,095.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

32. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日	受限原因
固定资产	35,619,662.57	借款抵押
合计	35,619,662.57	

附注六、在其他主体的权益

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	
苏州润声电子科技有限公司	苏州	苏州	生产制造	100.00	-	新设
定远县润声电子科技有限公司	安徽	定远	生产制造	-	100.00	新设

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

沈文策先生持有本公司38.04%股权，为本公司实际控制人，担任公司的董事长。

2. 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
沈玮	公司股东
刘坚	公司股东

3. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借（借方为归还借款，贷方为取得借款）

关联方	期初账面余额	本期借方	本期贷方	期末账面余额
沈玮	4,430,454.27	-	850,000.00	5,280,454.27
刘坚	1,439,880.00	-		1,439,880.00
合计	5,870,334.27	-	850,000.00	6,720,334.27

(2) 关联担保情况

中国工商银行苏州高新技术产业开发区支行借款20,000,000.00元由苏州润声电子科技有限公司房产提供抵押并由沈磊提供保证，签订了编号为2016年新区（抵）字0187号的《最高额抵押合同》及2016年新区（保）字2490961号的《最高额保证合同》。

4. 关联应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	沈玮	5,280,454.27	4,430,454.27
其他应付款	刘坚	1,439,880.00	1,439,880.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合计		6,720,334.27	5,870,334.27

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年06月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2018年06月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截止2018年06月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,603,501.00	100.00	538,331.16	20.68	2,065,169.84
其中：账龄分析法组合	2,603,501.00	100.00	538,331.16	20.68	2,065,169.84
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,603,501.00	/	538,331.16	/	2,065,169.84

（续表）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,603,501.00	100	524,617.25	20.15	2,078,883.75
其中：账龄分析法组合	2,603,501.00	100	524,617.25	20.15	2,078,883.75
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,603,501.00	/	524,617.25	/	2,078,883.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				688.75	20.66	3.00
1~2年	2,544,731.15	508,946.23	20.00	2,589,365.14	517,873.03	20.00
2~3年	58,769.85	29,384.93	50.00	13,447.11	6,723.56	50.00
合计	2,603,501.00	538,331.16	20.15	2,603,501.00	524,617.25	20.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,713.91 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

债务人名称	期末数	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
青岛海信电器股份有限公司	2,544,042.40	1-2年	97.72	508,808.48
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,769.85	1-2年 45,322.74 元； 2-3年 11,447.11 元	2.18	28,384.93
广东海信电子有限公司	2,000.00	2-3年	0.08	1,000.00
福建捷联电子有限公司	688.75	1年以内	0.02	137.75
合计	2,603,501.00		100.00	538,331.16

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	260,750.00	100	229,750.00	88.11	31,000.00
其中：账龄分析法组合	260,750.00	100	229,750.00	88.11	31,000.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	260,750.00	100	229,750.00	88.11	31,000.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	260,750.00	100	215,850.00	82.78	44,900.00
其中：账龄分析法组合	260,750.00	100	215,850.00	82.78	44,900.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	260,750.00	/	215,850.00	/	44,900.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			3	20,000.00	600.00	3
1~2年	20,000.00	4,000.00	20	30,000.00	6,000.00	20
2~3年	30,000.00	15,000.00	50	3,000.00	1,500.00	50

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	210,750.00	210,750.00	100	207,750.00	207,750.00	100
合计	260,750.00	229,750.00	88.11	260,750.00	215,850.00	82.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额13,900.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	200,000.00	200,000.00
个人借款	26,000.00	28,500.00
押金	34,750.00	102,250.00
合并内部关联方资金往来		6,325,060.00
合计	260,750.00	6,655,810.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳创维-RGB 电子有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	78.13	200,000.00
宁波翼动通讯科技有限公司	押金	30,000.00	2-3年	11.72	15,000.00
张留中	借款	20,000.00	1-2年	7.81	4,000.00
胡晓	借款	3,000.00	3年以上	1.17	3,000.00
管明正	借款	3,000.00	3年以上	1.17	3,000.00
合计	/	256,000.00	/	100.00	225,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	36,817,946.93		36,817,946.93	36,817,946.93		36,817,946.93
--------	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备
						期末余额
苏州润声电子科技有限公司	36,817,946.93			36,817,946.93		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	488,745.53	488,745.53	5,840,004.87	7,024,562.13
其他业务收入	-	-	-	-
合计	488,745.53	488,745.53	5,840,004.87	7,024,562.13

(2) 公司营业收入（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	金额（元）	比重（%）	金额（元）	比重（%）
广东省		-	4,382,569.82	75.04
江苏省	488,745.53	100.00	1,457,435.05	24.96
合计	488,745.53	100.00	5,840,004.87	100.00

(3) 公司客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
苏州润声电子科技有限公司	488,745.53	100.00
合计	488,745.53	100.00

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,282.89	

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-2,282.89	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	-2,282.89	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-2,282.89	

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(元/股)
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.45	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.45	-0.12

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表业经公司董事会批准报出。

附注十四、主要会计报表项目异常变动情况及变动原因说明

1. 货币资金：期末货币资金余额较期初余额上升174.98%。主要原因是货款结算方式为银行电子承兑，报告期内承兑票据提前贴现所致。
2. 其他应收款：期末其他应收款余额较期初余额下降30.19%。主要原因是报告期内备用金全部收回所致。
3. 其他流动资产：期末其他流动资产余额较期初余额下降92.40%。主要原因是报告期内房产待抵扣进项税全部抵扣所致。
4. 长期待摊费用：期末长期待摊费用余额较期初余额下降63.35%。主要原因是报告期内产品模具费全部摊销所致。
5. 预收账款：期末预收账款余额较期初余额下降77.17%。主要原因是报告期内预收的款项减少所致。
6. 应交税费：期末应交税费余额较期初余额上升275.51%。主要原因是报告期内房产待抵扣进项税全部抵扣完毕，应缴纳增值税增加所致。
7. 税金及附加：期末税金及附加金额较上年同期下降38.14%。主要原因是报告期内累计缴纳增值税减少，应缴纳税金及附加税随之减少所致。
8. 销售费用：期末销售费用较上年同期增长76.10%。主要原因是报告期内销售量增加，货物运输费同步增加所致。
9. 管理费用：期末管理费用较上年同期下降34.43%。主要原因是报告期内公司生产转移至子公司，公司优化管理组织结构，精简一般管理人员从而工资薪酬减少影响所致。
10. 研发费用：期末研发费用较上年同期增长2953.68%。主要原因是报告期内公司加大产品研发投入，加强技术研发队伍影响所致。
11. 财务费用：期末财务费用较上年同期增长73.27%。主要原因是报告期内短期借款较上年同期增加500.00万元，利息支出同步增加所致。
12. 资产减值损失：期末资产减值损失金额较上年同期下降106.01%。主要原因是报告期内计提坏账准备增加所致。

13. 资产处置收益：期末资产处置收益较上年同期下降94.39%。主要原因是报告期内固定资产报废减少所致。
14. 所得税费用：所得税费用较上年同期下降106.01%。主要原因是报告期内计提坏账准备增加所致。
15. 收到其他与经营活动有关的现金：收到其他与经营活动有关的现金较上年同期下降52.20%。主要原因是报告期内收到其他款项的现金减少所致。
16. 购买商品、接受劳务支付的现金：购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期下降36.11%。主要原因是公司业务量减少，支付款项减少所致。
17. 支付的各项税费：支付的各项税费较上年同期下降61.34%。主要原因是报告期内支付的税费款项减少所致。
18. 支付其他与经营活动有关的现金：支付其他与经营活动有关的现金较上年同期下降60.11%。主要原因是报告期内支付的管理费用减少所致。
19. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期下降100.00%。主要原因是报告期内无构建固定资产支出所致。
20. 取得借款收到的现金：取得借款收到的现金较上年同期增长40.96%。主要原因是报告期内收到短期借款增加所致。
21. 偿还债务支付的现金：偿还债务支付的现金较上年同期增长142.33%。主要原因是报告期内偿还短期借款增加所致。
22. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增长43.99%。主要原因是报告期内短期借款增加，随之支付的利息增加所致。

董事长：沈文策

苏州声威电声股份有限公司

2018年8月21日