



深圳市漫步者科技股份有限公司

**2021 年年度报告**

**2022 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以目前总股本**889,107,000**股为基数，向全体股东每**10**股派发现金红利**1.80**元（含税），送红股**0**股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	52
第八节 优先股相关情况.....	57
第九节 债券相关情况 .....	57
第十节 财务报告.....	58

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 二、载有公司法定代表人签名的 2021 年度报告及其摘要原件；
- 三、载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、漫步者	指	深圳市漫步者科技股份有限公司
东莞漫步者	指	东莞市漫步者科技有限公司，公司全资子公司
北京爱德发	指	北京爱德发科技有限公司，公司全资子公司
北京漫步者	指	北京漫步者科技有限公司，公司全资子公司
爱德发国际	指	爱德发国际有限公司，公司香港全资子公司
STAX	指	STAX Ltd.，公司日本全资子公司
普兰迪	指	东莞普兰迪音响系统有限公司，公司控股子公司
东莞利发爱尔	指	东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司，公司控股子公司
漫步者电竞	指	东莞市漫步者电竞科技有限公司，公司控股子公司
漫步者汽车电器	指	东莞市漫步者汽车电器科技有限公司，公司控股子公司
漫步者专业音响	指	深圳市漫步者专业音响有限公司，公司控股子公司
漫步者心造	指	深圳市漫步者心造科技有限公司，公司控股子公司
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	指	EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.，公司控股孙公司
利发爱尔（香港）有限公司	指	利发爱尔（香港）有限公司，公司控股孙公司
凡特创造有限公司	指	凡特创造有限公司，公司控股孙公司
VENTCHOICE PTY LTD	指	VENTCHOICE PTY LTD，公司控股孙公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期		2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	漫步者	股票代码	002351
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市漫步者科技股份有限公司		
公司的中文简称	漫步者		
公司的外文名称（如有）	EDIFIER TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	EDIFIER		
公司的法定代表人	张文东		
注册地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路 13 号清华紫光科技园 3 层 A302 室		
注册地址的邮政编码	518057		
公司注册地址历史变更情况	<p>（1）公司于 2010 年 11 月 1 日召开 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈深圳市漫步者科技股份有限公司章程〉的议案》，公司住所由“深圳市宝安区公明街道长圳社区长兴工业城第 15、16、22、23 栋”变更为“深圳市光明新区公明街道别墅路公明商会大厦 301”；</p> <p>（2）公司于 2016 年 7 月 28 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司注册地址变更并修订〈公司章程〉》的提案，公司住所由“深圳市光明新区公明街道别墅路公明商会大厦 301”变更为“深圳市南山区科技园深南大道 9998 号万利达科技大厦 22 层 9 单元”；</p> <p>（3）公司于 2020 年 11 月 17 日召开 2020 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司注册资本及注册地址变更暨〈公司章程〉修订案》，公司住所由“深圳市南山区科技园深南大道 9998 号万利达科技大厦 22 层 9 单元”变更为“深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路 13 号清华紫光科技园 3 层 A302 室”。</p>		
办公地址	深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路 13 号清华紫光科技园 3 层 A302 室		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	www.edifier.com		
电子信箱	main@edifier.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》
------------------	----------------

公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路 13 号清华紫光科技园 3 层 A302 室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91440300726185358T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
签字会计师姓名	王书阁、刘宏宇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	2,303,667,858.71	1,934,181,462.09	19.10%	1,243,145,579.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	315,564,436.86	276,094,922.56	14.30%	122,793,352.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	240,480,546.06	248,758,368.31	-3.33%	93,574,909.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	280,615,248.93	287,817,779.84	-2.50%	60,805,289.86
基本每股收益（元/股）	0.35	0.31	12.90%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.31	12.90%	0.14
加权平均净资产收益率	14.82%	14.04%	0.78%	6.68%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,675,901,309.97	2,600,053,304.99	2.92%	2,216,771,155.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,196,258,992.93	2,053,406,969.58	6.96%	1,869,005,035.36

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	525,878,927.70	602,432,889.38	538,163,066.97	637,192,974.66
归属于上市公司股东的净利润	78,363,377.57	128,635,142.29	47,186,279.33	61,379,637.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,197,445.73	78,615,113.53	39,285,899.38	50,382,087.42
经营活动产生的现金流量净额	-74,888,340.87	-33,249,106.98	143,048,082.42	245,704,614.36

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	58,978,915.79	66,259.55	99,126.46	
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）	4,702,609.15	4,068,359.64	505,168.33	
委托他人投资或管理资产的损益	34,534,787.90	31,192,520.38	37,498,957.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-626,948.28	-445,944.34	-628,280.18	
个税代扣代缴手续费	189,237.34	70,516.69	29,578.97	
减：所得税影响额	22,641,194.98	7,509,395.03	8,110,161.18	
少数股东权益影响额（税后）	53,516.12	105,762.64	175,946.78	
合计	75,083,890.80	27,336,554.25	29,218,443.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

EDIFIER漫步者创立于1996年，是一家集产品创意、工业设计、技术研发、规模化生产、自主营销于一体的专业化音频设备企业，公司主要从事家用音响、专业音响、汽车音响、耳机及麦克风的研发、生产、销售，主营业务所属的行业为消费电子行业。

在技术进步与消费市场需求等因素驱动下，消费电子产品已成为消费者日常生活中必不可少的组成部分，全球消费电子行业呈现持续稳定发展态势。技术驱动主要体现在：计算能力的进步，推动计算平台从大型机、小型机，到PC、笔记本电脑、智能手机不断迭代升级；交互技术从键盘、鼠标，到屏幕触控、语音控制、手势识别、人脸识别、3D识别、自动驾驶，不远的未来甚至发展到脑机接口等技术，使得“人机交互”形式日益多样化；互联技术从桌面互联网，到移动互联网，发展到如今的万物互联，使“连接一起”变为可能。

在移动互联时代，智能手机出货量的增长和技术引领是消费电子行业的核心驱动力之一。然而随着智能手机和移动互联网的日益普及，智能手机的出货量在不断放缓。根据咨询机构IDC的统计数据，2021年全球智能手机出货量约为13.5亿部，同比增长仅约5.3%；而智能可穿戴设备2021年出货量达到约5.3亿部，同比增长达20.0%——消费电子行业已迈入AIoT（智能物联网）时代，智能音频、智能手表、AR/VR等智能可穿戴设备将贡献智能手机之后的增量市场。

AIoT即AI人工智能与IoT万物互联的融合，意味着海量的电子设备如智能移动终端、家居设备、汽车等与人通过无线网络如5G、wifi、蓝牙相互连接，并且通过AI技术使这些设备更加“聪明”，能够与人进行互动。互动的方式目前主要包括机械按键、屏幕触控、语音控制、手势控制等，其中机械按键和屏幕触控需要人手与设备直接接触；而在非接触形式的人机交互方式中，语音控制是目前最便捷、使用范围最广的形式。个人移动智能终端，无论是移动互联时代的智能手机，还是未来的AR眼镜等其他形态的智能终端，都需要通过其自带的扬声器或者耳机类设备，将云端或本地设备中的音频内容传输到人耳，以及将语音传输到云端或本地设备中，实现“人机交互”。

在移动场景，当前最常用的个人消费电子设备是智能手机、TWS耳机和智能手表。智能手机近年来的发展趋势之一是大屏化，在一定程度上影响了消费者随身携带的便利性，而TWS耳机和智能手表分别可以承担相当一部分语音交互和视觉交互的任务，消费者无需从包中拿出手机进行操作。此外，搭载各种传感器的TWS耳机逐渐承载更多的功能，可以作为健康（心率、温度、血氧、体脂等）监测、语音识别、运动监控的智能终端，结合人工智能技术，应用场景十分丰富。TWS耳机近年来贡献了可穿戴设备各细分领域中最主要的出货量以及增量，根据行业分析机构Counterpoint的统计数据，2021年全球TWS耳机产品出货量为约3.0亿台，同比增长24%。

在居家场景，智能音箱成为智能家居的核心控制接入点。在AIoT技术的推动下，智能家居设备可以实现预约运行、自动运行、全屋设备联动，具有丰富可定制的功能，并更加注重人机交互的体验，无需动手即可操作，而且具备实时的状态反馈。其中智能音箱不仅自身内嵌语音交互系统，可连接WiFi接入内容服务以及互联网服务，为消费者提供海量内容与多样化功能；还集成了人工智能处理能力，能够通过语音识别、语音合成、语义理解等技术与消费者进行语音交互；同时可关联更多其他智能家居设备，通过AI语音助手进行控制，成为消费者对各智能家居设备进行语音控制的交互入口，为消费者提供更丰富的体验。智能音箱伴随智能家居市场快速发展，根据Strategy Analytics数据，2021年全球智能音箱（含带屏智能音箱）出货量达到约1.8亿台，同比增长15.6%。

无线连接技术持续进步，是TWS耳机替代有线耳机的重要驱动因素。在双耳连接技术方案中，苹果AirPods产品应用监听方案，最早实现了蓝牙双路传输技术，于2019年推出第二代AirPods、AirPods Pro产品后，引爆TWS市场；对于非苹果系统手机，各大芯片厂亦开发出了诸多方案，包括华为/高通双通道方案、以恒玄为代表的IBRT（智能蓝牙重传技术）、以络达为代表的同步接收方案等，均解决了双耳连接问题；同时蓝牙无线连接技术亦在持续迭代，从2020年发布的LE Audio、到2021年7月更新的蓝牙5.3版本，目前的蓝牙技术可以支持24bit/192KHz的无损音源传输、更低的功耗和更远的传输距离（300米），搭载相应蓝牙芯片的无线耳机的音质、续航和抗干扰性均得到了显著提升。此外，LE Audio还支持共享音频和听力辅助等功能，有望推动蓝牙助听器市场标准化、助听类产品小型化、TWS耳机化。

降噪功能快速普及，增加用户使用黏性。降噪功能主要包括主动降噪（ANC）与通话降噪。主动降噪主要用于收听音频，为收听者提供安静的听音环境。主动降噪技术由来已久，但此前主要被应用于一些专业领域，比如航空领域、高端汽车、军用耳机、高端专业级头戴式耳机产品当中，其中涉及的ADC、DSP和DAC等高性能模拟技术和数字信号处理技术之前成本较高，因而推广较少。而目前苹果、络达、恒玄、高通、瑞昱等厂商的最新TWS芯片均已经支持主动降噪功能。随着芯片成本的降低，以往主要用在旗舰系列耳机的主动降噪技术在逐渐向中低端系列下沉。2021年，各厂商发布的搭载主动降噪功能的耳机占比更高，而且价格门槛有所降低，将逐步提升消费类耳机市场中的渗透率。通话降噪主要用于通话或者发送语音信息，为收听声音的对方滤除发送者用户的环境噪音。目前市面上主流的通话降噪技术为双麦降噪方案，部分高端产品还进一步通过内置的语音加速传感器检测人的肌肉和骨骼振动，来判断人何时在说话，从而实现更好的拾音效果。此外，大象声科、声加科技还推出了AI通话降噪技术，融合了深度学习技术，以及在耳机中植入回音消除、声源定位、干扰噪声降噪、风噪抑制等语音处理算法，实现从环境噪音中提取清晰人声。

无线耳机的音质不断提升，进一步增强用户体验。降噪功能与音质提升两个因素相辅相成，能够给消费者带来更佳的听音、通话体验。2021年5月，漫步者发布的NeoBuds Pro耳机成为TWS耳机品类中全球首家获得Hi-Res Wireless认证的产品。Hi-Res，在音频界俗称“小金标”，全称High Resolution Audio，中文译为高解析音频，由索尼于2014年提出并定义，并由JAS（日本音频协会）和CEA（消费电子协会）联合制定。Hi-Res音频的目的是表现音乐品质极致和原音重现，获得真实感受原唱者或演奏者在现场演出的临场氛围。有了Hi-Res“小金标”的认证，意味着该款产品具有完整呈现高解析音乐的能力，让用户可以感受到临场般的真实听音感受。高通于2021年3月发布了Snapdragon Sound音频技术，把高通目前最新的芯片硬件、音频和语音技术等进行了优化组合，将现有的aptX音频协议规格提升至24-bit 96kHz，达到了与索尼LDAC一致的水平。此外，高通Aqstic技术还能保证手机外放扬声器的音量进一步提高，最高输出功率达7.3W，并且没有破音现象。Aqstic技术将使得手机支持384kHz 32-bit PCM音频以及DSD硬解，达到了独立HiFi DAC芯片的水平。

音频类消费电子设备近年来的快速发展，一方面得益于技术驱动，另一方面由于消费者对音频设备的需求呈现日益多样化特点。无线音频设备如TWS耳机、无线头戴式耳机、便携蓝牙音箱在连接稳定性、音质、降噪等方面满足了消费者搭配移动智能终端的基本需求后，突破了以往消费电子产品外观颜色、造型较为单一的局限性，开始往多种颜色搭配、多样化造型等方面发展。此外，消费者对耳机的佩戴舒适度和主动降噪、通话降噪等功能、无线音频设备的续航时间，以及新的细分使用场景如电子竞技、运动、户外、助听辅听等方面都提出了更多元的需求。

2020年以来，在疫情影响下，很多消费者的生活、工作习惯被迫改变：远程通信增加了耳机的使用频率；居家办公的环境，使每个人都需要自己的音频设备与电脑、手机连接；物理移动的受限增加了人的孤独感，需要收听音乐、疗愈音频等进行纾解，等等。很多消费者已经越来越依赖音频设备来帮助其获得连接、观看视频、畅玩游戏、远程办公和聆听音乐。其中很多新形成的习惯和新的使用场景，在后疫情时代将持续存在。根据高通2021年针对全球消费者的调研报告，73%的消费者认为音乐和播客对提升幸福感有积极影响，62%的消费者在日常生活中依赖音频设备，59%的消费者认为使用无线耳塞或耳机有助于居家办公。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

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

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

### 三、核心竞争力分析

#### 1、品牌优势

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

#### 2、较强的研发、技术和工业设计能力

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

截止2021年12月31日，已拥有有效授权专利331个，其中：中国发明专利12个，中国实用新型专利124个，中国外观设计专利153个；国际发明专利4个，国际外观设计专利38个。2021年全年授权专利74个，申请专利98个。

（1）2021年授权的专利明细如下：

序号	名称	申请类型	专利号	授权日期
1	音箱	外观设计	ZL 202030441517.0	2021/1/29
2	音箱	外观设计	ZL 202030479133.8	2021/2/9
3	耳机充电盒	外观设计	ZL 202030482034.5	2021/4/2
4	耳机	外观设计	ZL 202030485866.2	2021/1/15
5	耳机	外观设计	ZL 202030533512.0	2021/3/5
6	耳机	外观设计	ZL 202030537161.0	2021/2/9
7	耳机	外观设计	ZL 202030545909.1	2021/3/2
8	耳机充电盒	外观设计	ZL 202030545710.9	2021/3/2
9	耳机	外观设计	ZL 202030564698.6	2021/3/2
10	耳机充电盒	外观设计	ZL 202030564802.1	2021/3/2
11	耳机	外观设计	ZL 202030734980.4	2021/5/4
12	耳机充电盒	外观设计	ZL 202030792549.5	2021/6/1
13	耳机	外观设计	ZL 202030792312.7	2021/6/1
14	耳机充电盒	外观设计	ZL 202030791528.1	2021/6/1
15	耳机充电盒（GT4）	外观设计	ZL 202130062471.6	2021/6/1
16	耳机（GT4）	外观设计	ZL 202130062327.2	2021/6/1
17	耳机（NeoBuds Pro）	外观设计	ZL 202130206134.X	2021/8/10
18	耳机充电盒（NeoBuds Pro）	外观设计	ZL 202130206064.8	2021/8/10
19	耳机充电盒（FunBuds）	外观设计	ZL 202130228415.5	2021/8/6
20	耳机（FunBuds）	外观设计	ZL 202130228497.3	2021/8/10

序号	名称	申请类型	专利号	授权日期
21	耳机充电盒 (GX04 ANC)	外观设计	ZL 202130265060.7	2021/9/7
22	耳机 (GX04 ANC)	外观设计	ZL 202130265061.1	2021/11/2
23	耳机 (GX04)	外观设计	ZL 202130265015.1	2021/9/7
24	耳翼 (W280NB)	外观设计	ZL 202130296596.5	2021/9/7
25	汽车音响 (VF651A)	外观设计	ZL 202130298131.3	2021/11/16
26	耳机	外观设计	ZL 202130352154.8	2021/11/2
27	耳机充电盒	外观设计	ZL 202130352153.3	2021/11/2
28	耳机 (W820NB)	外观设计	ZL 202130422987.7	2021/11/2
29	无线单边话务耳机	外观设计	ZL 202130439682.7	2021/12/10
30	一种注塑模具	实用新型	ZL 202021165621.2	2021/3/9
31	一种充电盒开合结构	实用新型	ZL 202021547727.9	2021/3/9
32	一种适用于耳机降噪测试的设备	实用新型	ZL 202021566164.8	2021/2/5
33	一种倒相管及音箱	实用新型	ZL 202021809130.7	2021/6/1
34	一种按键、音箱及电子设备	实用新型	ZL 202021809163.1	2021/3/2
35	倒相耳机及无线耳机组件	实用新型	ZL 202021857859.1	2021/5/4
36	一种减震装置、电机及电子设备	实用新型	ZL 202021886110.X	2021/4/6
37	音响散热板材、散热音箱及音响设备	实用新型	ZL 202021887723.5	2021/4/2
38	一种兼具助听与通话功能的颈带式蓝牙耳机	实用新型	ZL 202022255510.7	2021/5/4
39	抽拉式咪杆结构及耳机	实用新型	ZL 202022384061.6	2021/4/2
40	一种可降噪的话务耳机	实用新型	ZL 202022381598.7	2021/5/4
41	耳机灯光结构及灯光耳机	实用新型	ZL 202022416139.8	2021/5/4
42	一种头戴式耳机	实用新型	ZL 202022504084.6	2021/6/1
43	一种显示结构及电子设备	实用新型	ZL 202022860546.8	2021/8/10
44	一种透光结构	实用新型	ZL 202022851621.4	2021/6/1
45	一种音响装置	实用新型	ZL 202120524079.3	2021/11/2
46	一种耳机充电盒	实用新型	ZL 202120412234.2	2021/11/2
47	一种导光罩及耳机充电盒	实用新型	ZL 202120412232.3	2021/9/7
48	一种音响外壳	实用新型	ZL 202120578600.1	2021/11/2
49	一种基于有源电子分频的发声装置	实用新型	ZL 202120777006.5	2021/6/18
50	一种基于电子分频的有源降噪发声装置	实用新型	ZL 202120776977.8	2021/6/18
51	一种双驱动骨传导喇叭及耳机	实用新型	ZL 202120886220.4	2021/11/2
52	一种耳挂及耳机	实用新型	ZL 202121416379.6	2021/12/31
53	一种音响按键装置	实用新型	ZL 202121462834.6	2021/12/7
54	一种耳机调音结构	实用新型	ZL 202121588049.5	2021/12/7
55	一种TWS耳机充电盒	实用新型	ZL 202121586109.X	2021/12/31
56	一种耳塞套	实用新型	ZL 202121586153.0	2021/12/28
57	TWS NB2耳机	日本外观设计	意願 2020-022659	2021/7/14
58	TWS NB5 (耳机充电盒)	欧盟外观设计	NO 8362263	2021/3/17
59	TWS NB5 (耳机充电盒)	日本外观设计	意願 2020-027716	2021/7/21
60	耳机 (FitPods)	欧盟外观设计	NO 8364616	2021/1/13
61	耳机充电盒 (FitPods)	欧盟外观设计	NO 8365308	2021/1/13
62	耳机充电盒 (FitPods)	日本外观设计	意願 2020-027715	2021/11/24
63	耳机 (FitPods)	澳大利亚外观设计	Design number 202017042	2021/2/8
64	耳机充电盒 (FitPods)	澳大利亚外观设计	Design number 202017043	2021/2/8
65	耳机 (neobuds pro)	欧盟外观设计	NO 8511786	2021/4/20
66	耳机充电盒 (neobuds pro)	欧盟外观设计	NO 8511778	2021/5/3
67	耳机充电盒 (NeoBuds Pro)	日本外观设计	意願 2021-009200	2021/10/25
68	耳机 (NeoBuds Pro)	日本外观设计	意願 2021-009146	2021/8/27
69	耳机 (FUNBUDS)	欧盟外观设计	NO 8636864	2021/8/10
70	耳机 (FUNBUDS)	日本外观设计	意願 2021-017248	2021/11/16

序号	名称	申请类型	专利号	授权日期
71	耳机盒 (FUNBUDS)	欧盟外观设计	NO 8636831	2021/8/10
72	Lolli Pods Mini耳机	欧盟外观设计	NO 8731962	2021/10/26
73	W820NB (HEADPHONE)头戴耳机	欧盟外观设计	NO 8731046	2021/10/26
74	耳机 (X2)	欧盟外观设计	NO 8768394	2021/12/7

(2) 2021年申请的专利明细如下:

序号	名称	申请类型	申请号	申请日
1	耳机充电盒 (GT4)	外观设计	202130062471.6	2021/1/28
2	耳机 (GT4)	外观设计	202130062327.2	2021/1/28
3	耳机 (NeoBuds Pro)	外观设计	202130206134.X	2021/4/13
4	耳机充电盒 (NeoBuds Pro)	外观设计	202130206064.8	2021/4/13
5	耳机充电盒 (FunBuds)	外观设计	202130228415.5	2021/4/21
6	耳机 (FunBuds)	外观设计	202130228497.3	2021/4/21
7	耳机充电盒 (GX04 ANC)	外观设计	202130265060.7	2021/5/6
8	耳机 (GX04 ANC)	外观设计	202130265061.1	2021/5/6
9	耳机 (GX04)	外观设计	202130265015.1	2021/5/6
10	耳翼 (W280NB)	外观设计	202130296596.5	2021/5/18
11	汽车音响 (VF651A)	外观设计	202130298131.3	2021/5/18
12	耳机	外观设计	202130352154.8	2021/6/8
13	耳机充电盒	外观设计	202130352153.3	2021/6/8
14	车载唱麦底座套件(改: 车载麦克风)	外观设计	202130420089.8	2021/7/5
15	车载麦克风固定底座	外观设计	202130630847.9	2021/9/23
16	耳机 (W820NB)	外观设计	202130422987.7	2021/7/6
17	无线单边话务耳机	外观设计	202130439682.7	2021/7/12
18	耳机 (X2)	外观设计	202130530295.4	2021/8/16
19	充电盒 (X2)	外观设计	202130559371.4	2021/8/26
20	音箱 (M100 Plus)	外观设计	202130618324.2	2021/9/17
21	音箱 (M230)	外观设计	202130618322.3	2021/9/17
22	音箱 (M16 Pro)	外观设计	202130618228.8	2021/9/17
23	音箱(便携式)	外观设计	202130661515.7	2021/10/9
24	一种音响装置	实用新型	202120524079.3	2021/3/12
25	一种耳机充电盒	实用新型	202120412234.2	2021/2/25
26	一种导光罩及耳机充电盒	实用新型	202120412232.3	2021/2/25
27	一种音响外壳	实用新型	202120578600.1	2021/3/22
28	一种按键装配装置及音响	实用新型	202120566480.3	2021/3/22
29	一种无线耳机充电盒	实用新型	202120760920.9	2021/4/14
30	一种基于有源电子分频的发声装置	实用新型	202120777006.5	2021/4/15
31	一种基于电子分频的有源降噪发声装置	实用新型	202120776977.8	2021/4/15
32	一种无线耳机	实用新型	202120916079.8	2021/4/29
33	一种无线降噪耳机	实用新型	202120916105.7	2021/4/29
34	一种骨传导喇叭及耳机	实用新型	202120933645.6	2021/4/30
35	一种单驱动骨传导喇叭及耳机	实用新型	202120933629.7	2021/4/30
36	一种双驱动骨传导喇叭及耳机	实用新型	202120886220.4	2021/4/27
37	一种具有消毒功能的无线充电系统	实用新型	202121103805.0	2021/5/21
38	一种耳挂及耳机	实用新型	202121416379.6	2021/6/24
39	一种音响按键装置	实用新型	202121462834.6	2021/6/29
40	一种头戴式耳机	实用新型	202121462835.0	2021/6/29
41	一种过滤式口罩	实用新型	202121575372.9	2021/7/12
42	一种耳机调音结构	实用新型	202121588049.5	2021/7/13
43	一种TWS耳机充电盒	实用新型	202121586109.X	2021/7/13
44	一种耳塞套	实用新型	202121586153.0	2021/7/13

序号	名称	申请类型	申请号	申请日
45	一种耳机充电盒	实用新型	202121625647.5	2021/7/16
46	一种蓝牙耳机防丢系统	实用新型	202121693922.7	2021/7/22
47	振膜组件及扬声器	实用新型	202121893612.X	2021/8/13
48	一种车载空气净化装置	实用新型	202122041328.6	2021/8/27
49	一种磁悬浮减震麦克风装置	实用新型	202122400335.0	2021/9/30
50	仿形头戴耳机	实用新型	202122397413.6	2021/9/30
51	一种双摆动耳机	实用新型	202122728585.7	2021/11/9
52	一种头戴式耳机	实用新型	202122567453.0	2021/10/25
53	一种耳机充电盒的充电方法及耳机充电盒	发明	202110297518.6	2021/3/22
54	一种基于电子分频的有源降噪发声装置	发明	202110405512.6	2021/4/15
55	一种耳机充电盒的动画灯效控制方法及充电盒	发明	202110453181.3	2021/4/26
56	一种头戴式耳机	发明	202110731496.X	2021/6/29
57	振膜组件及扬声器	发明	202110930373.9	2021/8/13
58	一种无线耳机入盒防呆结构	实用新型	202122745961.3	2021/11/10
59	一种蓝牙耳机组件	实用新型	202122744107.5	2021/11/10
60	一种蓝牙耳机	实用新型	202122834284.2	2021/11/18
61	带声光效果的包装盒	实用新型	202122942809.4	2021/11/25
62	一种耳机播放控制方法及控制装置	发明	202111453079.X	2021/11/30
63	一种同步伸缩耳机	实用新型	202122986511.3	2021/11/30
64	直贴式骨传导耳机	实用新型	202122941479.7	2021/11/25
65	一种可拆分式音箱	实用新型	202123047707.2	2021/12/6
66	一种耳机线路板降噪自动测试装置	实用新型	202123058063.7	2021/12/6
67	一种按键模组及音箱	实用新型	202123158637.8	2021/12/15
68	一种控制TWS单边耳机工作的充电盒	实用新型	202123418979.9	2021/12/30
69	一种新型被动盆及音响	实用新型	202123419016.0	2021/12/30
70	一种便携式乐器音箱	实用新型	202123447284.3	2021/12/30
71	耳机 (neobuds pro)	欧盟外观设计	008511786	2021/4/20
72	耳机充电盒 (neobuds pro)	欧盟外观设计	008511778	2021/4/20
73	耳机 (neobuds pro)	美国外观设计	29/780,888	2021/4/27
74	耳机充电盒 (neobuds pro)	美国外观设计	29/780,838	2021/4/27
75	耳机充电盒 (NeoBuds Pro)	日本外观设计	2021-009200	2021/4/28
76	耳机 (NeoBuds Pro)	日本外观设计	2021-009146	2021/4/28
77	W280NB 耳翼	美国外观设计	29/805,688	2021/8/29
78	耳机 (FUNBUDS)	欧盟外观设计	008636864	2021/7/30
79	耳机 (FUNBUDS)	日本外观设计	2021-017248	2021/8/10
80	耳机 (FUNBUDS)	美国外观设计	29/804,666	2021/8/22
81	耳机盒 (FUNBUDS)	美国外观设计	29/805,542	2021/8/27
82	耳机盒 (FUNBUDS)	日本外观设计	2021-017249	2021/8/10
83	耳机盒 (FUNBUDS)	欧盟外观设计	008636831	2021/7/30
84	Lolli Pods Mini耳机盒	美国外观设计	29/804,669	2021/8/22
85	Lolli Pods Mini耳机	美国外观设计	29/805,687	2021/8/29
86	Lolli Pods Mini耳机	欧盟外观设计	008731962	2021/10/21
87	Lolli Pods Mini耳机	英国外观设计	6172019-6172020	2021/10/25
88	Lolli Pods Mini耳机	日本外观设计	2021-024483	2021/11/9
89	Lolli Pods Mini耳机	加拿大外观设计	207775	2021/11/10
90	W820NB (HEADPHONE)头戴耳机	欧盟外观设计	008731046	2021/10/21
91	W820NB (HEADPHONE)头戴耳机	加拿大外观设计	207774	2021/11/10
92	W820NB (HEADPHONE)头戴耳机	日本外观设计	2021-023520	2021/10/28
93	W820NB (HEADPHONE)头戴耳机	美国外观设计	29/817,703	2021/12/2
94	耳机 (X2)	欧盟外观设计	8768394	2021/11/19

序号	名称	申请类型	申请号	申请日
95	耳机 (X2)	加拿大外观设计	208319	2021/11/29
96	耳机 (X2)	美国外观设计	29/817,704	2021/12/2
97	耳机 (X2)	日本外观设计	2021-028513	2021/12/24
98	振膜组件及扬声器	PCT	PCT/CN2021/124329	2021/10/18

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2021年，耳机TWS NB2 PRO斩获2021德国iF红点设计大奖；耳机NeoBuds Pro、声卡MC500、麦克风MP100Plus和音箱M230荣获美国CES创新设计奖；耳机Fitpods、TWS NB2PRO，专业音响AIRPULSE A100荣获中国电子音响行业协会“金耳朵”奖；东莞市漫步者科技有限公司被音视频国检中心授予“音箱、耳机领域首批企业标准领跑者”称号。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

本报告期，公司董事会面对全球疫情持续升级，积极应对，开拓创新，调整产品结构，公司收入和利润均有增长。

收入方面：本报告期实现营业总收入230,366.79万元，较上年同期增加19.10%。其中耳机耳麦系列产品实现营业收入150,701.81万元，同比增长26%；音响系列产品实现营业收入70,972.11万元，同比增长10.59%；汽车音响系列产品实现营业收入2,037.82万元，同比增长6.96%。

成本费用方面：本报告期，管理费用8,059.09万元，较上年同期增加1,416.72万元，增幅21.33%，主要因本期人工成本的增加；研发费用13,627.02万元，较上年同期增加1,708.59万元，增幅14.34%，主要因本期人工成本和实验材料模具费用的增加；销售费用20,384.40万元，较上年同期增加7,523.07万元，增幅58.49%，主要因本期广告费用和人工成本的增加。

盈利方面：2021年本公司实现归属于上市公司股东的净利润31,556.44万元，较上年同期27,609.49万元增加3,946.95万元，增幅14.30%，主要因耳机收入的增加和北京漫步者工厂资产处置收益增加所致。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,303,667,858.71	100%	1,934,181,462.09	100%	19.10%
分行业					
电子行业	2,303,667,858.71	100.00%	1,934,181,462.09	100.00%	19.10%
分产品					
耳机	1,507,018,051.31	65.42%	1,196,062,398.81	61.84%	26.00%
音响	709,721,077.80	30.81%	641,758,801.62	33.18%	10.59%
汽车音响	20,378,186.21	0.88%	19,053,009.47	0.98%	6.96%

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
其他	66,550,543.39	2.89%	77,307,252.19	4.00%	-13.91%
分地区					
内销	1,836,286,592.04	79.71%	1,537,045,527.90	79.47%	19.47%
出口销售	467,381,266.67	20.29%	397,135,934.19	20.53%	17.69%
分销售模式					
经销	1,384,002,669.05	60.08%	1,321,859,732.03	68.34%	4.70%
直销	874,038,921.18	37.94%	588,410,898.32	30.42%	48.54%
其他	45,626,268.48	1.98%	23,910,831.74	1.24%	90.82%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子行业	2,303,667,858.71	1,556,994,963.48	32.41%	19.10%	20.45%	-0.76%
分产品						
耳机	1,507,018,051.31	1,027,130,749.22	31.84%	26.00%	25.73%	0.14%
音响	709,721,077.80	471,480,960.32	33.57%	10.59%	9.81%	0.47%
分地区						
内销	1,836,286,592.04	1,235,691,660.42	32.71%	19.47%	21.24%	-0.98%
出口	467,381,266.67	321,303,303.06	31.25%	17.69%	17.51%	0.10%
分销售模式						
经销	1,384,002,669.05	931,151,067.39	32.72%	4.70%	4.52%	0.11%
直销	874,038,921.18	593,104,910.37	32.14%	48.54%	51.39%	-1.28%

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

□ 适用 √ 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
电子行业	销售量	套	14,881,068	12,758,519	16.64%
	生产量	套	14,440,837	13,087,307	10.34%
	库存量	套	2,155,572	2,595,803	-16.96%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子行业	耳机	1,027,130,749.22	65.97%	816,964,975.22	63.20%	25.73%
电子行业	音响	471,480,960.32	30.28%	429,350,099.63	33.21%	9.81%
电子行业	汽车音响	13,414,471.98	0.86%	13,564,162.53	1.05%	-1.10%
电子行业	其他	44,968,781.96	2.89%	32,776,164.05	2.54%	37.20%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
耳机	原材料	820,574,755.55	79.89%	662,068,415.92	81.04%	23.94%
耳机	工人	180,775,011.86	17.60%	136,841,633.35	16.75%	32.11%
耳机	折旧	14,790,682.79	1.44%	9,803,579.70	1.20%	50.87%
耳机	能源	6,060,071.42	0.59%	4,166,521.37	0.51%	45.45%
耳机	其他	4,930,227.60	0.48%	4,084,824.88	0.50%	20.70%

说明

耳机成本在各产品成本中占比最高，主要因耳机收入增加，已大幅超过多媒体音箱。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本期新增两户纳入合并范围的子公司如下：

名称	变更原因
深圳市漫步者专业音响有限公司	新设立
深圳市漫步者心造科技有限公司	新设立

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,142,901,318.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	49.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.17%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	796,137,454.36	34.56%
2	第二名	162,543,906.24	7.06%
3	第三名	73,035,206.45	3.17%
4	第四名	59,361,506.19	2.58%
5	第五名	51,823,245.13	2.25%
合计	--	1,142,901,318.37	49.62%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

第三名客户 Ventmere Ltd 系孙公司凡特创造有限公司其他股东之实际控制人控制的公司。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	326,497,072.51
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.06%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	166,003,875.77	10.71%
2	第二名	46,480,746.95	3.00%
3	第三名	38,343,713.15	2.47%
4	第四名	38,324,846.97	2.47%
5	第五名	37,343,889.67	2.41%
合计	--	326,497,072.51	21.06%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

前五名供应商和公司不存在关联关系。

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	203,844,006.60	128,613,259.49	58.49%	主要因本期广告费用和人工成本的增加；
管理费用	80,590,918.09	66,423,719.01	21.33%	主要因本期人工成本的增加；
财务费用	2,409,327.08	-1,824,242.97	232.07%	主要因本期汇兑损失的增加；
研发费用	136,270,213.07	119,184,335.36	14.34%	主要因本期人工成本和实验材料模具费用的增加。

## 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
磁电驱动平板振膜的研发	对公司现有专利进行改善提升。优化磁电式平板扬声器的振膜走线，以达到更低失真和更佳声学性能表现。	已完成	进一步强化公司在磁电式平板扬声器技术应用领域的领先地位。	此研发成果已获得国家专利，并应用于公司高端耳机品牌 STAX Spirit 系列产品中。为 STAX Spirit 品牌产品序列扩展奠定基础。
多类型扬声器以及特种调校方式在入耳式耳机中的应用	结合公司多年积累的研发经验，将多类型扬声器和电子分频调校技术应用于入耳式有源降噪耳机，提升此类型产品的声学表现。	已完成	提升公司该类型产品的性能基线，使得公司产品在此类应用上保持领先和很强的竞争力。	强化了公司产品在此类型应用上的竞争力。
TWS 智能无线耳机研发项目	将 AI 语音智能、语音唤醒、本底语音命令等应用于 TWS 真无线耳机中，拓展耳机的用户界面，丰富产品的用户体验。	已完成	提升公司该类型产品的性能基线，使得公司产品在此类应用上保持领先和很强的竞争力。	为公司进一步涉足 AI 语音智能领域打下基础。
综合无线传输技术在现代音响系统中的应用	将 Wi-Fi、经典蓝牙、LE 蓝牙综合应用于现代音响产品，在保证音质的前提下，进一步简化操作，提升用户体验。	已完成	在保证音质的前提下，进一步简化产品操作，提升用户体验。此应用已在公司漫步者品牌 S 系列音响产品中得到应用。	此应用已在公司漫步者品牌 S 系列音响产品中得到应用。可以做为公司探索新时代最佳音响应用形态的一种探索。
骨传导技术在拾音场景下的软硬件研发	通过加速度传感器和 AI 算法，实现耳机在通话工况下，即使面对非常嘈杂的环境噪声，也能正常拾取人声。	已完成	作为骨导/气导复合型拾音的开创者，进一步巩固公司产品在此类技术应用上的领先地位。	强化了公司产品在此类型应用上的竞争力。
开放耳道式有源降噪技术的研发和应用	将有源降噪技术应用于半入耳/开放耳道式耳机。	进行中	扩展公司品牌产品在此类型场景下的应用。	强化了公司产品在此类型应用上的竞争力。
品牌打造、巩固用户关系的在线交互平台	通过公司自有 APP 构建一个品牌专属的用户在线交流平台	进行中	通过公司自有 APP 构建一个品牌专属的用户在线交流平台	为公司品牌塑造、巩固用户关系、提升自有流量转化打下基础。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	450	431	4.41%
研发人员数量占比	15.77%	12.43%	3.34%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	122	84	45.24%

硕士	10	5	100.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	157	151	3.97%
30~40 岁	233	223	4.48%
40 岁以上	60	57	5.26%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	136,270,213.07	119,184,335.36	14.34%
研发投入占营业收入比例	5.92%	6.16%	-0.24%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,731,428,803.40	2,196,306,620.62	24.36%
经营活动现金流出小计	2,450,813,554.47	1,908,488,840.78	28.42%
经营活动产生的现金流量净额	280,615,248.93	287,817,779.84	-2.50%
投资活动现金流入小计	2,406,283,677.51	2,175,838,426.88	10.59%
投资活动现金流出小计	2,384,270,191.33	2,276,739,611.60	4.72%
投资活动产生的现金流量净额	22,013,486.18	-100,901,184.72	121.82%
筹资活动现金流入小计	9,938,000.00	7,861,436.00	26.41%
筹资活动现金流出小计	194,068,378.40	94,990,730.14	104.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-184,130,378.40	-87,129,294.14	-111.33%
现金及现金等价物净增加额	115,008,750.35	97,119,607.65	18.42%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、本期经营活动现金流入较同期增加主要因本期销售商品、提供劳务收到的现金较同期增加所致；
- 2、本期经营活动现金流出较同期增加主要因本期购买商品、接受劳务支付的现金较同期增加所致；
- 3、本期投资活动产生的现金流量净额较同期增加主要因上年同期支付的理财款较赎回的理财款增加较多，而本期两者相差不大所致；
- 4、本期筹资活动现金流出较同期增加主要系本期分配股利支付的现金较同期增加所致；
- 5、本期筹资活动产生的现金流量净额较同期减少主要系本期分配股利支付的现金较同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、 本公司本期计提资产减值损失1,980.84万元和信用减值损失114.38万元直接冲减了公司利润总额，但未产生经营活动现金流出；
- 2、 本公司利用闲置资金购买银行短期理财产品和信托产品产生的收益及投资收益3,482.05万元计入公司利润总额，但此收益实际收到时计入投资活动的现金流入；
- 3、 本公司本期资产处置收益6,016.60万元计入公司利润总额，但此收益实际收到时计入投资活动的现金流入。

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,814,988.15	6.21%	主要为理财收益	否
公允价值变动损益	11,005,560.56	2.87%	主要为理财收益	否
资产减值	-19,808,445.45	-5.17%	主要为计提的存货跌价损失	否
营业外收入	45,661.49	0.01%		否
营业外支出	1,859,707.23	0.49%	主要为非流动资产报废损失等支出	否
其他收益	4,891,846.49	1.28%	主要为政府补助	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,143,750.90	-0.30%	主要为计提的应收账款坏账损失	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	60,166,013.25	15.70%	主要系本期子公司北京漫步者工厂拆迁形成的资产处置收益所致。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	300,911,193.32	11.25%	261,768,131.83	10.03%	1.22%	本期末较期初增长 14.95%，主要系盈利增加经营活动产生的现金流量净额增加所致；
应收账款	221,279,267.30	8.27%	214,833,135.34	8.23%	0.04%	
存货	579,377,492.42	21.65%	575,249,406.37	22.04%	-0.39%	
投资性房地产	45,361,876.28	1.70%	46,616,928.80	1.79%	-0.09%	
长期股权投资	268,679.08	0.01%	301,902.99	0.01%	0.00%	
固定资产	421,188,749.01	15.74%	403,284,131.65	15.45%	0.29%	
在建工程	988,245.08	0.04%	2,360,249.89	0.09%	-0.05%	本期末较期初减少主要系在建工程转入固定资产所致；
使用权资产	6,048,970.05	0.23%	9,863,493.90	0.38%	-0.15%	本期末较期初减少主要系使用权资产本期计提折旧所致；
合同负债	23,722,881.62	0.89%	13,640,643.03	0.52%	0.37%	本期末较期初增加主要系本期预收货款增加所致；

长期借款	7,997,678.60	0.30%	12,069,748.80	0.46%	-0.16%	本期末较期初减少主要系本期偿还借款所致；
租赁负债	2,216,773.98	0.08%	5,417,609.24	0.21%	-0.13%	本期末较期初减少主要系本期支付租金所致。

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	950,692,909.42	11,005,560.56			2,327,914,026.00	2,310,788,998.13		967,434,957.92
2.衍生金融资产	321,400.00					321,400.00		0.00
金融资产小计	951,014,309.42	11,005,560.56			2,327,914,026.00	2,311,110,398.13		967,434,957.92
其他非流动金融资产	16,768,263.81							16,768,263.81
上述合计	967,782,573.23	11,005,560.56			2,327,914,026.00	2,311,110,398.13		984,203,221.73
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	1,275,140.00	保函保证金
无形资产净值	5,112,934.40	日本子公司用于抵押借款
固定资产净值	4,989,033.83	日本子公司用于抵押借款
合计	11,377,108.23	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,327,914,026.00	2,213,070,000.00	5.19%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为 定 资 产 投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本报告期投入金额	截至报告期末累 计实际投入金额	资 金 来 源	项 目 进 度	预计收益	截止报告期末 累计实现的收 益	未达到 计划进 度和预 计收益 的原因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
银行 理财 和信 托	其他	否	金融	2,327,914,026.00	967,434,957.92	自有 资金		34,391,620.41	34,403,152.67	不适用		
合计	--	--	--	2,327,914,026.00	967,434,957.92	--	--	34,391,620.41	34,403,152.67	--	--	--

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞市漫步者科技有限公司	子公司	音响设备研发制造销售	550,000,000.00	938,995,642.31	623,044,726.85	1,232,052,301.43	12,073,862.91	13,466,681.58
北京爱德发科技有限公司	子公司	音响设备研发制造销售	150,000,000.00	797,282,621.21	526,381,594.53	1,502,098,972.21	197,164,903.03	172,560,923.60
爱德发国际有限公司	子公司	进出口贸易	149,585,999.00	247,918,392.64	226,589,064.21	430,990,541.95	41,322,809.64	34,930,114.21
东莞市漫步者电竞科技有限公司	子公司	电竞耳机产品的研发销售	5,000,000.00	137,891,904.33	77,516,355.37	260,394,015.98	56,396,301.67	49,292,842.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市漫步者专业音响有限公司	新设立	影响较小
深圳市漫步者心造科技有限公司	新设立	影响较小

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

移动互联网、云计算、大数据、人工智能及IoT等技术正在深刻改变音频行业的产品形态、竞争格局和用户体验。功能高度集成的智能终端的出现，使音频播放硬件品类先整合、再裂变，而用户的音乐欣赏方式也进一步呈现出云端化、无线化、私享化、个性化、场景化等特点。

从细分领域看，TWS耳机是用户移动场景——可穿戴设备各细分领域中近年增长最快。TWS耳机在连接稳定性、高音质、降噪和良好的续航等技术指标方面均已大大突破，在朝着多功能化、智能化方向发展，除了听音乐、通话功能外，逐步配备健康助理、运动监测等功能；智能语音技术的应用使得TWS耳机为语音交互的重要载体，承担集成应用、构建物联网中枢的功能。TWS耳机由于处在技术快速迭代期，加之消费属性更强，因而其更新速度远远快于手机2~3年的平均换机周期，正在全球范围内快速替代有线耳机的市场份额，持续向手机标配的方向发展。若按照与智能手机数量1:1的对应关系，TWS耳机2020年的渗透率仅不到10.0%，仍处于低饱和期；智能音箱是用户家庭应用场景中的控制中枢，随着在线音乐市场及互联网音视频内容平台用户规模的持续扩大，智能软硬件设备、互联网及AI平台的生态进一步完善以及5G和wifi的基

基础设施支撑，具有“一户一机”甚至“一房间一机”的广阔发展前景。Emarketer数据显示，中国是智能音箱用户数最多但渗透率最低的国家，用户规模达到8600万人但渗透率仅有10%；美国是目前全球智能音箱普及率最高的国家，渗透率达到26%；其他国家的智能音箱渗透率在15%左右。

公司管理层相信，音频行业正在经历广阔发展空间与深刻行业变革叠加的机遇和挑战。漫步者敏锐捕捉市场机会，针对消费者在移动、居家以及车内三大主流场景，以及运动户外、游戏电竞、辅听助听等细分场景，推出了多款顺应潮流、领先业界的产品，获得了不错的市场反响。

在耳机产品线，除了持续将前沿的技术应用于新产品中，满足消费者对主动降噪、AI通话降噪等技术的基本需求外，还针对消费者对耳机外观、音质等多样化需求的趋势，推出了多彩颜色、与著名IP联名款，以及重视女性用户的体积更加小巧、设计更加精致的创意、复古TWS耳机和头戴式无线耳机；推出了搭载圈铁单元、高通“骁龙畅听（Snapdragon Sound）”、并有多款获得Hi-Res Wireless认证的TWS产品，以及应用了布线平板振膜专利技术和磁阵列技术的头戴式平板蓝牙耳机；针对智能电视重新把年轻人拉回客厅这一趋势，积极开发对应不同需求场景的电视音响；针对多屏（手机、电脑、电视等）协同的趋势，大力改良升级多媒体音箱，如增加蓝牙、遥控、光纤、wifi等功能，以做到适应各种场景需求；针对智能家居日益普及的趋势，在国内外更新多款智能音箱，并协同互联网平台推出搭载AI语音助手的TWS耳机；针对汽车将成为出行场景的重要智能娱乐终端，从而对汽车音响音质要求更高的趋势，积极跟进汽车后改装音响市场；针对助听设备小型化及智能化趋势，推出了区别于以往专业助听器领域的全新形态的助听设备以及相应的智能验配APP。

实践证明，公司依托自身在工程、电子及声学领域的技术积淀，将出色的工业设计、先进的技术、丰富的功能、过硬的品质通过不断的创新灌注在产品中，获得了稳定增长的业绩及行业领先的竞争优势。公司会持续将积累的优势化为源源不断的动力，继续紧跟技术发展与消费潮流的趋势，为消费者赋能。

## （二）公司发展战略

公司在音频行业通过多年精耕细作，积累了丰富的行业经验和品牌美誉度，已经成长为中国第一、全球知名的自有品牌音频企业。在5G加速万物互联的今天，公司将把握音频产业数字化转型的契机，通过技术更新换代与市场无缝衔接，勇于创新、锐意进取，不断推出符合现代消费习惯和品味的新型音频类产品，向成长为世界一流的消费类音响企业的目标发起冲击。

为实现这一目标，在2022年，公司将继续以“秉工匠精神，以声音赋能”为企业使命，以科技研发和资本运作为动力，实施高效的市场营销策略，实现公司在新时代、新基建、新机遇中的大革新、大发展。

在传统多媒体音箱领域，公司采取稳定发展、成本领先的发展战略。在新型消费类音频产品领域，公司采取核心技术领先、差异化的发展战略。公司将紧跟时代脉动，以不断学习和创新的态度，密切追踪整个音乐行业的走势，持续推动公司的内生增长。公司将加强市场调研，针对细分市场推出差异化的音频产品，以技术为源动力，以一贯过硬的质量口碑为依托，逐步拉开与竞争对手的差距，打造各目标市场高占有率的明星产品。

同时，公司还将依托雄厚的资金实力和背靠资本市场的优势，积极寻找投资机会，必要时通过并购重组的方式，及时获取对公司发展有利的资源，实现具有协同效应的外延式扩张。

## （三）2022年经营计划

（1）加强科技创新，加快新产品的开发，推进产品升维和升级，全面提高公司的科技创新能力和核心竞争力。

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

（2）优化渠道建设，高度重视移动互联网环境下的营销创新，大力扩展海外业务。

对境内市场，公司在大力发展传统线上渠道，巩固在京东商城的优势地位；在天猫商城通过推行1+N（1家官方旗舰店+N家核心授权店铺）进一步集中优势资源、提升销售额；顺应时代发展积极建设直播，达人带货等新兴渠道。

对境外市场，公司同样顺应网销全球化的浪潮，在保留以前区域独家总经销商制的基础上，大力开拓线上渠道。

（3）加强自主品牌建设，提升品牌活跃度，增加品牌美誉度，进而提升品牌号召力和竞争力。

公司立足“自主品牌”的基本战略，持续加强品牌建设，适度扩大品牌的市场投入力度。但我们清醒地看到，公司成立

20多年以来，虽然品牌取得了较高的知名度，但漫步者的产品力仍高于品牌力，且在新一代年轻人中的知名度和识别度相比以往有所下降。况且，如今漫步者的竞争对手也已从以前的国内品牌为主彻底转变为国际大牌。为此，我们正在努力让漫步者品牌做出全新的改变，这些变化体现在：①顺应互联网时代的发展趋势，将漫步者逐步打造成带有互联网基因的品牌，赋予其独特个性并完成与消费者的情感沟通；②进行专业的社会化营销，通过双微等主流社交平台传递品牌和产品的声音，通过更有趣的内容促进传播和提升品牌活性。加强跨界合作提升产品的多样性，目前公司拥有与著名歌手薛之谦 DSP 品牌合作的 DSP 系列产品，与环球影画合作的“小黄人”音箱、耳机系列产品，和优扬动漫合作的皮卡丘系列产品，均获得了年轻人的广泛关注，公司也获得了良好的收益。2022年，公司将继续努力提升漫步者品牌活跃度，我们相信，通过几年不懈地努力，漫步者将会从以前单纯靠知名度和性价比的品牌，蜕变成为一个充满活力、个性鲜明、用户偏爱、有较高溢价能力的音频品牌。

（4）加强企业文化和人力资源管理，加快创新人才培养机制，为公司的长远发展奠定坚实基础。

发挥漫步者人“敬畏、谦卑、公正、良善”的人生态度，按照上市公司要求不断提高运营效率，为社会提供精湛的产品和服务，以打造精、强、久的企业，提高员工的生活品质，从而树立良好的企业形象，为企业的长远发展奠定坚实的基础。

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

（5）充分利用 SAP 管理系统，加强数据分析，助力科学决策。

为充分挖掘大数据时代数据分析对于公司经营决策的价值，满足公司不断增长的信息需求，2015年公司引进了新的 SAP 管理系统，实现了供产销的全面覆盖，真正做到事先计划、事中控制、事后分析，全面提升了公司的生产经营管理效率。2022公司将进一步借助 SAP 系统优化公司的管理流程和内控体系，加强全面预算管理，在保证产品质量的前提下，进一步挖掘各项成本费用节约的潜力。同时，做到关键信息适时共享，群策群力，全面提升公司在瞬息万变环境中的应对和适应能力。

（6）推动实施 APS-MES 精益生产管理系统，打造订单生产计划交付体系，提升生产效率。

为了提升生产效率公司2019年引进了 APS-MES 精益生产管理系统，通过 APS 系统对生产需求及车间产能负荷优化排程，提高各车间与总装生产及供应链协同效率。通过 MES 系统对生产实绩进行及时反馈，实现订单生产状态实时跟踪，对生产过程现场监控，及时掌握生产进度状况。并最终实现生产订单的齐套性管理，降低半成品库存，减少工时浪费，提升生产效率。

（7）积极寻找合适的投资机会，及时获取对公司发展有利的核心资源，实现具有协同效应的外延式扩张。

公司将紧跟移动互联网背景下音乐产业链的发展趋势，积极寻求与大型智能终端厂商、音乐服务提供商等的合作，为流媒体时代音乐与用户闲散时间的无缝对接提供更好的产品体验。大力促进内源性增长的同时，公司将多渠道、多方位地增加投资项目，在适当的时机、以适当的价格获取公司发展所需的核心资源，实现具有协同效应的外延式扩张，进一步增强上市公司资产质量和盈利能力。

#### （四）2022年度资金需求与使用计划，以及资金来源情况

公司将基于发展战略目标，制定切实可行的发展规划和实施计划，合理安排、使用资金。目前公司经营活动现金流稳定，财务结构稳健，可以满足未来发展战略的资金需求。2022年，公司将结合国内外宏观经济环境及产业发展趋势，积极寻找合适的投资机会，努力拓展收入和利润的增长途径，有效提高净资产收益率，逐步实现战略升级。

#### （五）可能面对的风险

##### （1）技术和市场风险

目前全球经济环境的不确定性因素和潜在风险依然存在，公司产品订单量、销售价格及毛利率均存在一定的市场风险。此外，消费类电子产品竞争激烈，行业内新技术、新产品不断涌现，用户消费偏好变化迅速，导致产品的生命周期普遍缩短。尽管公司在研发、设计、生产、管理能力等方面不断进步，但是技术及产品的快速更新换代可能使公司应用现有技术生产的产品受到冲击，若公司不能紧跟最新科技的发展，及时利用新技术，开发出引导市场潮流的新产品，现有的产品和技术将有竞争力下降的风险。

##### （2）原材料价格和人工成本上涨风险

公司生产所需主要原材料包括集成块、变压器、扬声器硬件、线材、塑胶原料、中密度板、纸箱、防震材料等。原材料价格以及人工成本的上涨，将会导致公司产品生产成本上升。公司一方面强化了采购管理办法和业务操作流程，通过

审慎选择供应商，在保证原材料和零部件供应的及时、经济、高质和高效的同时，扩大批次采购规模获得较优的采购价格；另一方面，公司通过对生产实行精细化管理提高劳动生产率、提高原材料和能源利用效率、产品适时适度提价，以减轻成本上升对公司的影响。2022年若原材料价格和人工成本持续上涨，产品生产成本上升将对公司利润造成不利影响。

### （3）管理风险

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

### （4）汇率波动及出口退税率下行风险

公司出口产品全部以美元进行计价。若人民币升值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入减少，最终将造成产品毛利率降低。若人民币对美元升值幅度持续扩大，将对公司净利润及出口业务造成一定的影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月11日	公司办公室	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	针对2020年年报及公司行业及经营等问题的回复	《投资者关系活动记录表》PR2021051101
2021年09月07日	东莞公司会议室	实地调研	机构	中信证券、河清资本、博盛资本、富国基金、慎知资产、安和资本、招银理财共8人	行业及市场变化、未来研发方向	《投资者关系活动记录表》PR2021090701
2021年11月30日	公司办公室	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参与2021深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日的投资者	针对公司经营等问题的回复	《投资者关系活动记录表》PR2021113001

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作。公司整体运作比较规范、治理制度健全、独立性强、信息披露规范，公司治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

2021年，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利。根据《公司章程》及《股东大会议事规则》，公司股东大会同时提供网络投票平台，对中小股东投票单独计票并予以公告。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为，不存在与公司进行同业竞争的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会议事规则》等相关规定召集、召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》等相关法律法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集、召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立相对公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号-信息披露事务管理》、《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立完整的供应、生产和销售业务系统，具有面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

### 1、业务独立

公司的主营业务为多媒体音箱、耳机、汽车音响相关产品的研发、设计、生产和销售。报告期内，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### （1）公司产品与技术的研发、设计具有独立性

报告期内，公司依靠自身的技术力量，独立进行产品与技术的研发、设计，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品与技术研发、设计的情况。

#### （2）公司物资采购具有独立性

报告期内，公司拥有完整的、独立的物资采购系统，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行物资采购的情况。

#### （3）公司产品生产具有独立性

报告期内，公司拥有完整的、独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品生产的情况。

#### （4）公司产品销售具有独立性

报告期内，公司拥有完整的、独立的产品销售网络，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品销售的情况。

### 2、人员独立

本公司董事、监事、总裁、副总裁及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，均不存在担任股东单位及其下属企业行政职务的情况，也不存在担任与本公司业务相同或相近的其他企业的行政职务的情况。本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，本公司在有关员工的社会保障、工资薪酬等方面均与股东控制单位分账独立。

### 3、资产完整

公司拥有完整的与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权。本公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前本公司不存在以资产为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

### 4、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成了一个有机整体。本公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自本公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### 5、财务独立

本公司设立后，已按照相关法律、法规的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。本公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	0.28%	2021 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 27 日	2021-031 2020 年年度股东大会决议公告
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.37%	2021 年 09 月 02 日	2021 年 09 月 03 日	2021-046 2021 年第一次临时股东大会决议公告
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.40%	2021 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 17 日	2021-057 2021 年第二次临时股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张文东	董事长、总裁	现任	男	54	2007 年 10 月 26 日	2023 年 01 月 05 日	262,587,793		16,650,000		245,937,793	减持
肖敏	董事、副总裁	现任	男	50	2007 年 10 月 26 日	2023 年 01 月 05 日	208,500,000		850,000		207,650,000	减持
王晓红	董事	现任	女	55	2007 年 10 月 26 日	2023 年 01 月 05 日	43,032,390		1,000,000		42,032,390	减持
张文昇	董事、副总裁	现任	男	51	2013 年 03 月 28 日	2023 年 01 月 05 日	14,640,000	18,500,000			33,140,000	增持
续斌	董事	离任	男	54	2010 年 12 月 13 日	2021 年 04 月 14 日						
周卫斌	董事	现任	男	58	2010 年 12 月 13 日	2023 年 01 月 05 日						
王瑛	董事	现任	女	44	2021 年 05 月 26 日	2023 年 01 月 05 日						
徐佳	独立董事	现任	男	49	2017 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 05 日						
邓小亮	独立董事	现任	男	57	2017 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 05 日						
张昱波	独立董事	现任	男	40	2020 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 05 日						
王九均	监事会主席	现任	男	68	2017 年 01 月 06 日	2023 年 01 月 05 日						
范钢娟	监事	现任	女	54	2007 年 10 月 26 日	2023 年 01 月 05 日						
林庆森	监事	现任	男	42	2020 年 01 月	2023 年 01 月						

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
					06日	05日						
李晓东	董事会秘书、副总裁	现任	男	54	2007年10月26日	2023年01月05日	210,000				210,000	
邓隆木	副总裁	离任	男	50	2016年04月22日	2021年08月17日	196,950				196,950	
温煜	副总裁	现任	男	38	2017年01月06日	2023年01月05日	196,875				196,875	
韩向阳	副总裁	现任	男	51	2021年01月15日	2023年01月05日	67,500				67,500	
沈定坤	副总裁	现任	男	39	2021年08月17日	2023年01月05日	45,000		36,000		9,000	减持(聘任前个人行为)
秦昌峰	副总裁	现任	男	42	2021年08月17日	2023年01月05日						
王红蓉	财务总监	现任	女	49	2012年07月17日	2023年01月05日	158,000				158,000	
合计	--	--	--	--	--	--	529,634,508	18,500,000	18,536,000		529,598,508	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

1、董事续斌先生于2021年4月14日因个人原因辞去公司第五届董事会董事及董事会提名、薪酬与考核委员会委员的职务，不再担任公司任何职务；

2、副总裁邓隆木先生于2021年8月17日因个人原因辞去公司副总裁的职务，不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩向阳	副总裁	聘任	2021年01月15日	新聘，分管国内营销、国内运营
续斌	董事	离任	2021年04月14日	个人原因主动离职
王瑛	董事	被选举	2021年05月26日	董事离职后为保证董事会有效运作补选
邓隆木	副总裁	离任	2021年08月17日	个人原因主动离职
沈定坤	副总裁	聘任	2021年08月17日	新聘，分管供应链中心
秦昌峰	副总裁	聘任	2021年08月17日	新聘，分管市场部

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 现任董事主要工作经历

**张文东** 男，1967年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权。北京理工大学硕士学位，曾任北京理工大学讲师，后任北京爱德发高科技中心副总经理、总经理。2001年发起创立深圳市漫步者有限公司并担任该公司董事长兼总经理，现任本公司董事长、总裁。

**肖敏** 男，1971年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权。北京理工大学学士学位，曾任北京爱德发副总经理、总经理。2001年1月起担任公司董事兼副总经理，现任本公司董事、副总裁。

**王晓红** 女，1966年10月出生，加拿大国籍，中国永久居留权。北京理工大学学士学位，曾任北京爱德发高科技中心总经理、副总经理，公司人力行政部助理高级经理、董事，现任本公司董事、审计部经理。

**张文昇** 男，1970年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权。学士学位，曾任北京爱德发科技有限公司副总经理、

上海汉釜轩其意诚餐饮有限公司董事总经理，2013年3月起担任公司副总经理，2013年12月起担任公司董事，现任本公司董事、副总裁。

**周卫斌** 男，1963年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权。北京理工大学硕士学位，高级工程师，曾任中国航天国际控股有限公司所属东莞康源电子有限公司副总经理，现任东莞康源电子有限公司总经理。2010年12月起担任本公司董事。

**王瑛** 女，1977年1月出生，硕士研究生，经济师。曾在深圳华强集团股份有限公司工作。现任深圳华强实业股份有限公司（000062.SZ）董事、董事会秘书，深圳华强电子商务有限公司董事，深圳华强电子交易网络有限公司董事，深圳华强沃光科技有限公司监事，深圳市湘海电子有限公司董事，深圳华强电子网集团股份有限公司董事，深圳淇诺科技有限公司董事，博士眼镜连锁股份有限公司（300622.SZ）独立董事等职务。2021年5月起担任本公司董事。

**徐佳** 男，1972年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权。大学本科，中国注册会计师，曾任深圳顺络电子股份有限公司董事会秘书，现任深圳顺络电子股份有限公司财务总监。2017年1月起担任本公司独立董事。

**邓小亮** 男，1964年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学位，中国注册会计师，中国注册税务师，曾任中瑞岳华会计师事务所深圳分所执行委员（副所长）、注册会计师，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级税务顾问、注册会计师，现任深中伦会计师事务所（普通合伙）合伙人、所长。2017年1月起担任本公司独立董事。

**张昱波** 男，1981年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学位，曾任深圳市特尔佳科技股份有限公司董事会秘书、副总经理，现任广东喜之郎集团有限公司投资总监。2020年1月起担任本公司独立董事。

### （2）现任监事主要工作经历

**王九均** 男，1953年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任延庆县服务公司副总经理、总经理、党委书记，后调任延庆商务委员会工作。2013年退休。2017年1月起担任本公司监事。

**范钢娟** 女，1967年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，北京理工大学工程学士、亚洲理工学院农业与食品工程硕士、美国堪萨斯州立大学工程硕士学位。2001年至2008年1月任美国乐事薯片公司/百事集团生产经理。现任本公司监事。

**林庆彝** 男，1979年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权。曾在北京爱德发科技有限公司任职。2014年起就任于公司国内客服部。2020年1月起担任本公司监事。

### （3）现任高级管理人员主要工作经历

**张文东** 公司总裁。简历详见董事会成员所述。

**肖敏** 公司副总裁。简历详见董事会成员所述。

**张文昇** 公司副总裁。简历详见董事会成员所述。

**李晓东** 男，1967年11月出生，中国国籍，无永久境外居留权。1989年毕业于北京航空航天大学，英国威尔士大学MBA，2003年加入本公司，曾任总经理助理、副总经理、董事等职，现任本公司副总裁、董事会秘书。

**温煜** 男，1983年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权。学士学位，2005年5月加入本公司，曾任产品部经理、研发部经理。2017年1月起担任本公司副总裁。

**王红蓉** 女，1972年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权。硕士学位，中国注册会计师、中国注册税务师。1997年加入本公司，曾任公司财务部助理高级经理，2012年7月起至今担任公司财务总监。

**韩向阳** 男，1970年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权。学士学位，2011年2月加入本公司，曾任国内销售部总经理、移动音频事业部总经理。2021年1月起担任本公司副总裁。

**沈定坤** 男，1982年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于湖南工业大学机电一体化专业，2002年6月加入本公司，曾任移动音频研发部总监。

**秦昌峰** 男，1979年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，学士学位。2016年至2017年在内蒙古伊利股份有限公司任数字营销总监；2017年至2019年在腾讯科技（深圳）有限公司任市场总监；2019年至2021年在百度在线网络技术（北京）有限公司任产品市场/运营负责人。2021年8月加入本公司，现任集团市场部总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张文东	北京爱迪发科技有限公司	执行董事	1999年06月22日		否
周卫斌	东莞康源电子有限公司	总经理	2007年02月01日		是
徐佳	深圳顺络电子股份有限公司	财务总监	2005年09月02日		是
邓小亮	深中伦会计师事务所（普通合伙）	合伙人、所长	2017年03月01日		是
张昱波	广东喜之郎集团有限公司	投资总监	2017年01月01日		是
王瑛	深圳华强实业股份有限公司	董事、董事会秘书	2010年02月04日		是
王瑛	博士眼镜连锁股份有限公司	独立董事	2021年02月04日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### (1) 薪酬决策程序

公司董事、监事及高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》等规定执行，由公司提名、薪酬与考核委员会审核通过后提交公司董事会审议，并由独立董事出具对于董事、高管薪酬的独立意见，符合公司《章程》及《公司法》的有关规定。

#### (2) 薪酬确定依据

公司董事、监事及高级管理人员薪酬制度规定，在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度及经营业绩的实际情况领取报酬。

#### (3) 实际支付情况

下表所列示的董事、监事和高级管理人员从公司获得的税前报酬总额为本年度实际支付的税前报酬且包含了单位负担的各项保险费和住房公积金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张文东	董事长、总裁	男	54	现任	49.39	否
肖敏	董事、副总裁	男	50	现任	44.06	否
王晓红	董事	女	55	现任	31.25	否
张文昇	董事、副总裁	男	51	现任	44.34	否
续斌	董事	男	54	离任	0.00	否
周卫斌	董事	男	58	现任	0.00	否
王瑛	董事	女	44	现任	0.00	否
张昱波	独立董事	男	40	现任	6.00	否
徐佳	独立董事	男	49	现任	6.00	否
邓小亮	独立董事	男	57	现任	6.00	否
王九均	监事会主席	男	68	现任	0.00	否

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
范钢娟	监事	女	54	现任	0.00	是
林庆霖	职工监事	男	42	现任	10.64	否
李晓东	董事会秘书、副总裁	男	54	现任	76.67	否
邓隆木	副总裁	男	50	离任	138.78	否
温煜	副总裁	男	38	现任	108.54	否
韩向阳	副总裁	男	51	现任	70.12	否
秦昌峰	副总裁	男	42	现任	26.21	否
沈定坤	副总裁	男	39	现任	79.60	否
王红蓉	财务总监	女	49	现任	87.27	否
合计	--	--	--	--	784.87	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第六次会议	2021年01月15日	2021年01月16日	2021-001 第五届董事会第六次会议决议公告
第五届董事会第七次会议	2021年03月31日	2021年04月01日	2021-011 第五届董事会第七次会议决议公告
第五届董事会第八次会议	2021年04月26日	2021年04月28日	2021-016 第五届董事会第八次会议决议公告
第五届董事会第九次会议	2021年06月10日	2021年06月11日	2021-033 第五届董事会第九次会议决议公告
第五届董事会第十次会议	2021年08月17日	2021年08月18日	2021-040 第五届董事会第十次会议决议公告
第五届董事会第十一次会议	2021年09月02日	2021年09月03日	2021-047 第五届董事会第十一次会议决议公告
第五届董事会第十二次会议	2021年10月28日	2021年10月29日	2021-052 第五届董事会第十二次会议决议公告
第五届董事会第十三次会议	2021年12月21日	2021年12月22日	2021-061 第五届董事会第十三次会议决议公告

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张文东	8	1	7	0	0	否	3
肖敏	8	1	7	0	0	否	1
王晓红	8	1	7	0	0	否	3
张文昇	8	1	7	0	0	否	3
王瑛	8	1	7	0	0	否	3
周卫斌	8	1	7	0	0	否	3
徐佳	8	1	7	0	0	否	3
邓小亮	8	1	7	0	0	否	3
张昱波	8	1	7	0	0	否	3
续斌	2	0	1	0	1	否	0

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的规定勤勉地履行职责，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，以认真负责的态度参加历次董事会，审议各项议案；监督并核查公司信息披露情况，忠实勤勉履行董事的职责。根据公司实际情况，对公司治理和经营决策提出了相关意见和建议，并监督和推动董事会决议的执行和落实，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第五届董事会战略委员会	张文东（主任委员）、肖敏、王晓红	2	2021年01月08日	2020年度公司战略执行总结及2021年度展望	按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司发展规划、经营目标提出了相关意见。	无	无
			2021年07月20日	2021年上半年度总结及下半年度计划		无	无
第五届董事会提名、薪酬与考核委员会	张昱波（主任委员）、邓小亮、续斌（4月14日辞职离任）、王瑛（5月26日聘任）	3	2021年01月08日	审议通过《对限制性股票激励计划激励对象第三个解除限售期解除限售的议案》及《提名韩向阳为公司副总裁的议案》	1.对公司授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件进行了考核，并对激励对象名单进行了核查，88名激励对象的个人业绩考核结果均为B级以上“达标”，主体资格合法、有效。 2.提名韩向阳为公司副总裁，分管公司国内营销、国内运营。	无	无
			2021年04月15日	审议通过《关于补充选举第五届董事会董事暨提名、薪酬与考核委员会委员的议案》及《2021年度公司董事及高级管理人员薪酬的预案》	1.提名王瑛为公司第五届董事会董事暨提名、薪酬与考核委员会委员。 2.根据公司相关制度同意《2021年度公司董事及高级管理人员薪酬的预案》	无	无

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
			2021年08月11日	《提名沈定坤、秦昌峰为公司副总裁的议案》	提名沈定坤为公司副总裁，分管集团供应链中心，兼任供应链总经理。提名秦昌峰为公司副总裁，分管集团市场部。	无	无
第五届董事会 审计委员会	徐佳（主任委员）、 邓小亮、 王晓红	4	2021年02月18日	审议《2020年度业绩快报内审报告》 审计与治理层沟通会议	确认发布《2020年度业绩快报》 确认2020年度审计相关事项	无	无
			2021年04月15日	审议《2020年度内部审计工作报告》、 《2021年度内部审计工作计划》、《2020年度财务决算报告》、 《2020年度公司内部控制自我评价报告》、 《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于董事会审计委员会年报审计履职情况报告》、 《2021年第一季度报告》 审计与治理层沟通会议	同意	无	无
			2021年08月10日	审议《2021年上半年度内部审计工作报告》	同意	无	无
			2021年10月20日	审议《2021年三季度内部审计工作报告》	同意	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	57
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,797
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,854
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,854
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,730

销售人员	348
技术人员	495
财务人员	24
行政人员	257
合计	2,854
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	310
专科	331
高中及中专学历	830
其他	1,383
合计	2,854

## 2、薪酬政策

公司根据国家劳动法规及政策，结合公司实际情况和岗位设置的不同，实行差异化薪酬制度，在以岗定薪、岗变薪变的基础上，采取以效取酬的动态分配机制。

### （1）公司中高层

高管实施年薪制，包括基本年薪和绩效年薪；公司中层（含管理、技术等岗位）实施月薪制，并依据当月达成的工作业绩实行月度绩效考核，月度绩效工资占比约在0%—40%，另外年末依据年度目标的达成情况发放年度绩效。

### （2）基层及一线作业员工

实行标准工时、定额考核机制，实行多劳多得和按效取酬相结合的方式。

## 3、培训计划

根据公司的经营和发展需要，进一步提高管理水平和职业技能，公司人力资源部根据每年的培训需求制定年度培训计划，对公司原有员工和新进员工分别进行相关培训。培训内容涉及到经营管理、职业技能、安全生产和执行力等方面，采取组织与自学相结合的方式，通过专题讲座、集中授课、参加外部专业机构培训等形式，开展对员工的培训。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	776,829
劳务外包支付的报酬总额（元）	18,155,361.45

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

经本公司2020年年度股东大会决议批准，以总股本889,107,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税），共计派发现金177,821,400.00元，上述现金红利已于2021年度派发完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

现金分红政策的专项说明	
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.80
分配预案的股本基数（股）	889,107,000
现金分红金额（元）（含税）	160,039,260.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	160,039,260.00
可分配利润（元）	171,764,531.47
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2021 年度母公司实现净利润 179,725,467.71 元，减按母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金 17,972,546.77 元，加年初未分配利润 187,833,010.53 元，减 2021 年已分配利润 177,821,400 元，报告期末母公司未分配利润为 171,764,531.47 元。</p> <p>公司拟以目前总股本 889,107,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.8 元（含税），共计派发现金股利 160,039,260.00 元（含税）。</p> <p>本预案需提交股东大会表决通过方可实施。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励

公司于 2021 年 1 月 15 日分别召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过《关于 2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，董事会认为关于《2017 年度限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）授予限制性股票的第三个解除限售期解除限售条件已成就，不存在不能解除限售或不得成为激励对象的情形。本次实施的股权激励计划与已披露的股权激励计划不存在差异。董事会根据 2017 年第三次临时股东大会对董事会的授权，对符合解除限售条件的激励对象共计 88 名，共计 290.70 万股限制性股票解除限售，本次解除限售股份可上市流通的日期为：2021 年 1 月 27 日。详见 2021 年 1 月 16 日及 2021 年 1 月 26 日于指定披露媒体巨潮资讯网、证券时报、中国证券报披露的公告《关于 2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的公告》（编号：2021-003）、《关于 2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（编号：2021-004）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
李晓东	董事会秘书、副总裁								90,000	90,000			0
王红蓉	财务总监								90,000	90,000			0
温煜	副总裁								112,500	112,500			0
韩向阳	副总裁								67,500	67,500			0
沈定坤	副总裁								45,000	45,000			0
邓隆木	副总裁								112,500	112,500			0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	517,500	517,500	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

无

## 2、员工持股计划的实施情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、其他员工激励措施

□ 适用 √ 不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，为保证经营业务活动的正常开展和公司整体战略目标的实现，公司高度重视内部控制体系的建设，根据所处行业、经营方式、资产结构特点并结合公司业务具体情况逐步建立了涵盖公司各个营运环节的基本合规、健全、有效的内部控制体系。

### （1）内部监督

公司制定了《内部审计制度》等内控制度，设立了独立的内部审计部门，负责公司内部审计工作，对公司的财务收支、合同的签订执行、财务制度执行情况以及公司规章制度的执行实施审计和监督，对公司内部控制制度改进提出建议。公司审计部门在审计委员会的直接领导下独立地开展内部审计、督查工作，监督公司及子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况，并出具独立的审计意见，定期将工作总结及工作计划向董事会审计委员会报告。

### （2）风险评估

公司结合行业特点和实际经营情况，及时进行环境风险、经营风险、财务风险等内外部风险评估，并根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略，切实做到风险可控。

### （3）控制活动

公司在各类业务流程中不断贯彻落实内部控制的工作方式，将各项内部控制执行落到实处，避免内部政策规定流于形式，提升内部控制的有效性和健全性。

#### (4) 信息披露

公司制订了《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人管理制度》，并根据相关法律法规要求，及时对《内幕信息知情人管理制度》进行了修订，对内幕信息、内幕信息知情人的范围及重大事项内幕信息知情人登记管理制度进行了细化的规定。2021 年，公司信息披露符合监管部门的有关法律、法规及上述控制制度的规定。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2021 年度公司内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员舞弊、不履行职务并给企业造成重大损失和不利影响；②外部审计机构发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；③已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；④公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。</p> <p>二、重要缺陷：①未按公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；③财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。</p> <p>三、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：①严重违反法律法规；②政策性原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；④并购重组失败，下属单位经营难以为继；⑤子公司缺乏内部控制建设，管理混乱；⑥中高层管理人员纷纷离职，或关键岗位人员流失严重；⑦媒体负面新闻频频曝光；⑧内部控制评价的结果中对“重大缺陷”问题未得到及时有效的整改；⑨其他对公司有重大负面影响的情形。</p> <p>二、重要缺陷：①重要业务制度或制度系统性存在缺陷；②内部控制评价的结果中对“重要缺陷”问题未得到及时有效的整改；③其他对公司有较大负面影响的情形。</p> <p>三、一般缺陷：①一般业务制度或制度系统性存在缺陷；②内部控制评价的结果中对“一般缺陷”问题未得到及时有效的整改。</p>
定量标准	定量标准以最近一个会计年度经审计的合并报表的营业收入、资产总额、利润总额	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以最近一个会计年度

	作为衡量指标。一、一般缺陷：错报金额 $\leq$ 资产总额 0.25%；或错报金额 $\leq$ 营业收入总额 0.5%；或错报金额 $\leq$ 利润总额 5%；二、重要缺陷：资产总额 0.25% $<$ 错报金额 $\leq$ 资产总额 0.5%；或营业收入总额 0.5% $<$ 错报金额 $\leq$ 营业收入总额 1%；或利润总额 5% $<$ 错报金额 $\leq$ 利润总额 10%；三、重大缺陷：错报金额 $>$ 资产总额 0.5%；或错报金额 $>$ 营业收入总额 1%；或错报金额 $>$ 利润总额 10%。	经审计的合并报表的资产总额作为衡量指标。标准如下：一、一般缺陷：直接损失金额 $\leq$ 合并报表资产总额的 0.25%；二、重要缺陷：合并报表资产总额的 0.25% $<$ 直接损失金额 $\leq$ 合并报表资产总额 0.5%；三、重大缺陷：直接损失金额 $>$ 合并报表资产总额 0.5%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司依据《深圳证监局关于推动辖区上市公司落实主体责任提高治理水平实现高质量发展的通知》要求，严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、行政法规，以及公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等内部规章制度，对2018年1月1日至今的公司治理情况认真地展开自查，认为本公司的治理符合《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范。公司将谨记“四个敬畏”，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司基本运作，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司的治理水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

公司及子公司一直以来高度重视环保工作，所有生产经营均严格按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规相关规定执行。公司及子公司的污染物中生活废水及生活垃圾废物的处理，生活废水经化粪池降解达标后排入市政污水管网，生活垃圾废物由具有相关资质的城市环卫单位转运处理；废塑料及废包装物等固体废弃物进行分类收集堆放并由资质单位进行处理。公司建立健全环境安全管理制度，设置管理部门并配备相应管理人员，多年来均保持质量、环境、职业健康三大管理体系的正常运行，按规定定期委托有资质的环境监测单位对公司的污染物排放进行监测，各项监测指标均符合排放标准。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际，以贯彻落实科学发展观为指导，以促进社会和谐为己任，一方面致力于履行社会责任，认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，同时努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调和谐发展。

作为社会公众上市公司，公司在生产经营活动中遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，高度重视社会公众及新闻媒体对公司的评论，赢得了社会各界的广泛认可和好评。

2006年公司在业内率先倡导并全面实施绿色环保的RoHs标准，产品生产过程符合国际国内绿色环保、安全生产要求。公司注重节能降耗和资源综合利用，符合能源节约型、环境友好型社会要求。

作为国内多媒体音响领导品牌，漫步者一直积极履行社会责任。2007年建立“天使回声漫步者基金”，用于贫困失聪儿童救助。迄今已捐款逾900万元，帮助数十位贫困失聪儿童完成人工耳蜗植入手术，数百名儿童完成术后语言康复训练，重获新“声”。2004年在北京理工大学设立“漫步者奖学金”，鼓励在校大学生努力学习，刻苦钻研，截至2021年，漫步者奖学金已经施行十八届，累计获奖人数超200人。除此之外，漫步者相关公益项目还包括成立漫步者音乐家基金等等。付出爱心，回报社会，是企业应尽义务，也是漫步者一直在践行的企业准则。

未来，公司将一如既往地推进企业社会责任工作，做一名合格的企业公民，秉持“让世界更动听”的理念，在创造音频产品的同时，也时刻谨记社会责任，将社会责任渗透、融入到公司发展中去，促进公司与社会、自然的协调、和谐发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂无巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	张文东、肖敏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	截至本承诺函出具之日（2008年2月20日），本人未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务；在本人持有贵公司10%以上股份（含10%股份）期间、或作为贵公司第一大股东期间、或本人在公司任职及离职后三年内，不从事与贵公司相竞争的业务。本人愿意承担由于违反上述承诺给贵公司造成的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2008年02月20日	长期有效	正在履行
	张文东	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司实际控制人张文东控制的北京爱迪发科技有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：截至本承诺函出具之日（2008年2月20日），本公司并未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，并未拥有从事与贵公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业。	2008年02月20日	长期有效	正在履行
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	公司	其他承诺	风险投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还银行贷款。	2020年05月20日	2020年5月20日至2021年5月20日	截至2021年5月20日已履行完毕
	公司	其他承诺	风险投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、将超募资金永久性用于补充流动资金或者归还银行贷款。	2020年11月17日	2020年11月17日至2021年11月17日	截至2021年11月17日已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》	公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(1)
本公司自2021年2月2日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第14号》	公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(2)
本公司自2021年12月31日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》	公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(3)

### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预付款项	5,106,320.37	-115,000.00		-115,000.00	4,991,320.37
使用权资产			9,863,493.90	9,863,493.90	9,863,493.90
资产合计	5,106,320.37	-115,000.00	9,863,493.90	9,748,493.90	14,854,814.27
租赁负债			5,417,609.24	5,417,609.24	5,417,609.24
一年内到期的非流动负债	3,422,912.00		4,330,884.66	4,330,884.66	7,753,796.66
负债合计	3,422,912.00		9,748,493.90	9,748,493.90	13,171,405.90

### (2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”），解释14号对有关PPP项目合同的会计处理进行了规范。

本公司自施行日起执行解释14号，本公司无PPP项目相关业务，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），解释第15号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期新纳入合并范围的2户子公司如下：

名称	变更原因
深圳市漫步者专业音响有限公司	新设立
深圳市漫步者心造科技有限公司	新设立

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王书阁、刘宏宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王书阁 1年，刘宏宇 3年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	215,691.4	83,972.83	0	0
信托理财产品	自有资金	17,100	12,770.67	0	0
合计		232,791.4	96,743.5	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	432,190,687	48.61%				-21,067,569	-21,067,569	411,123,118	46.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	389,158,425	43.77%				-10,309,599	-10,309,599	378,848,826	42.61%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	389,158,425	43.77%				-10,309,599	-10,309,599	378,848,826	42.61%
4、外资持股	43,032,262	4.84%				-10,757,970	-10,757,970	32,274,292	3.63%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	43,032,262	4.84%				-10,757,970	-10,757,970	32,274,292	3.63%
二、无限售条件股份	456,916,313	51.39%				21,067,569	21,067,569	477,983,882	53.76%
1、人民币普通股	456,916,313	51.39%				21,067,569	21,067,569	477,983,882	53.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	889,107,000	100.00%				0	0	889,107,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

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

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

(3) 股东张文东先生、肖敏先生及王晓红女士2021年6月通过大宗交易减持所持有的公司流通股，同时股东张文昇先生于通过大宗交易增持该部分股份，因此高管限售股份增加。

(4) 由于股东邓隆木先生于2021年8月17日辞去公司副总裁的职务，其所持公司股份由75%按照高管股份锁定变更为100%锁定，因此高管限售股份增加。

(5) 股东沈定坤先生于2021年8月17日聘任为公司副总裁，其所持公司股份的25%上市流通，其余75%按照高管股份锁定，因此高管限售股份增加。

股份变动的批准情况

适用  不适用

根据公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过的《关于2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，关于《2017年度限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）中公司授予激励对象的限制性股票第三个解除限售期解除限售符合《激励计划》规定的各项解除限售条件，授予限制性股票的第三个解除限售期解除限售条件已成就。解除限售股份的上市流通日期为2021年1月27日，解除限售条件的激励对象共计88人，解除限售股份的数量为290.70万股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张文昇	10,980,000	13,875,000	0	24,855,000	高管限售股	-
韩向阳	67,500	0	16,875	50,625	限制性股票及高管限售股	限制性股票于2021年1月27日解除限售
邓隆木	147,712	49,238	0	196,950	离任高管限售	原任期于2023年1月5日届满解除高管锁定股
沈定坤	45,000	0	38,250	6,750	高管限售股	-
其他	2,389,500	0	2,389,500	0	限制性股票锁定	限制性股票于2021年1月27日解除限售
合计	13,629,712	13,924,238	2,444,625	25,109,325	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	80,447	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	78,206	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张文东	境内自然人	27.66%	245,937,793	-16,650,000	196,940,845	48,996,948		
肖敏	境内自然人	23.35%	207,650,000	-850,000	156,375,000	51,275,000		
王晓红	境外自然人	4.73%	42,032,390	-1,000,000	32,274,292	9,758,098		
张文昇	境内自然人	3.73%	33,140,000	18,500,000	24,855,000	8,285,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.60%	5,299,153	1,419,872		5,299,153		
林超	境内自然人	0.36%	3,205,669	3,205,669		3,205,669		
沈鸿程	境内自然人	0.27%	2,422,963	2,422,963		2,422,963		
陈晓燕	境内自然人	0.25%	2,263,300	2,263,300		2,263,300		
兴业银行股份有限公司—南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.22%	2,000,000	2,000,000		2,000,000		
陈兆安	境内自然人	0.16%	1,391,927	1,391,927		1,391,927		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张文昇先生与张文东先生为兄弟关系，为一致行动人。未知公司其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
肖敏	51,275,000		人民币普通股	51,275,000				

张文东	48,996,948	人民币普通股	48,996,948
王晓红	9,758,098	人民币普通股	9,758,098
张文昇	8,285,000	人民币普通股	8,285,000
香港中央结算有限公司	5,299,153	人民币普通股	5,299,153
林超	3,205,669	人民币普通股	3,205,669
沈鸿程	2,422,963	人民币普通股	2,422,963
陈晓燕	2,263,300	人民币普通股	2,263,300
兴业银行股份有限公司－南方兴润价值一年持有期混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
陈兆安	1,391,927	人民币普通股	1,391,927
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	张文昇先生与张文东先生为兄弟关系，为一致行动人。未知公司其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张文东	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总裁	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

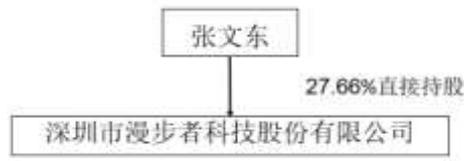
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张文东	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2022]006097 号
注册会计师姓名	王书阁、刘宏宇

审计报告正文

审计报告

大华审字[2022]006097号

深圳市漫步者科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市漫步者科技股份有限公司(以下简称漫步者公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了漫步者公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于漫步者公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1、事项描述

如合并财务报表附注六/注释38所述，2021年漫步者营业收入为230,366.79万元，较2020年营业收入增长19.10%，如合并财务报表附注四/（三十四）所述，漫步者收入确认的会计政策为：产品销售收入是在产品完成交付控制权转移时确认。由于收入是漫步者的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 我们了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 检查主要客户的销售合同条款，评估管理层关于销售商品控制权转移时点的判断，评价漫步者的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、发运凭证、客户验收单、出口报关单、货运提单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合漫步者收入确认的会计政策；

(4) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、运单、客户验收单、货运提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 检查财务报表日后发生的销售退回情况，评价公司收入确认的相关政策是否合理，判断公司对于期后销售退回的会计处理是否正确。

根据我们实施的审计程序和获得的证据，我们认为管理层对于收入确认作出会计处理的判断是可接受的。

#### 四、其他信息

漫步者公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

漫步者公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，漫步者公司管理层负责评估漫步者公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算漫步者公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督漫步者公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对漫步者公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致漫步者公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就漫步者公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

王书阁

中国注册会计师：

刘宏宇

二〇二二年四月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市漫步者科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	300,911,193.32	261,768,131.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	967,434,957.92	950,692,909.42
衍生金融资产		321,400.00
应收票据	1,458,920.40	3,793,149.16
应收账款	221,279,267.30	214,833,135.34
应收款项融资		
预付款项	8,090,303.59	5,106,320.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,567,767.30	3,218,118.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	579,377,492.42	575,249,406.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,642,464.11	4,834,984.27
流动资产合计	2,090,762,366.36	2,019,817,554.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期股权投资	268,679.08	301,902.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,768,263.81	16,768,263.81
投资性房地产	45,361,876.28	46,616,928.80
固定资产	421,188,749.01	403,284,131.65
在建工程	988,245.08	2,360,249.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,048,970.05	
无形资产	57,883,625.43	61,647,337.12
开发支出		
商誉	2,722,859.05	2,722,859.05
长期待摊费用	5,267,390.65	3,957,268.25
递延所得税资产	27,529,056.82	36,581,830.51
其他非流动资产	1,111,228.35	5,994,977.95
非流动资产合计	585,138,943.61	580,235,750.02
资产总计	2,675,901,309.97	2,600,053,304.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	255,100,931.74	331,359,953.25
预收款项		
合同负债	23,722,881.62	13,640,643.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	61,724,994.16	74,072,267.06
应交税费	22,339,820.79	29,948,147.52
其他应付款	6,031,744.53	19,962,652.66
其中：应付利息		
应付股利		5,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,740,356.04	3,422,912.00
其他流动负债	9,883,716.59	6,860,591.41
流动负债合计	386,544,445.47	479,267,166.93

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,997,678.60	12,069,748.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,216,773.98	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,470,463.22	3,032,191.99
递延收益	14,195,383.52	12,591,994.19
递延所得税负债	27,609,011.41	23,768,209.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,489,310.73	51,462,144.69
负债合计	441,033,756.20	530,729,311.62
所有者权益：		
股本	889,107,000.00	889,107,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	472,048,023.40	468,919,950.03
减：库存股		8,798,520.00
其他综合收益	-10,994,642.30	-4,177,035.42
专项储备		
盈余公积	118,403,074.42	100,430,527.65
一般风险准备		
未分配利润	727,695,537.41	607,925,047.32
归属于母公司所有者权益合计	2,196,258,992.93	2,053,406,969.58
少数股东权益	38,608,560.84	15,917,023.79
所有者权益合计	2,234,867,553.77	2,069,323,993.37
负债和所有者权益总计	2,675,901,309.97	2,600,053,304.99

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：王红蓉

会计机构负责人：欧阳美容

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,854,766.97	4,850,696.85
交易性金融资产	453,115,275.39	496,644,174.56
衍生金融资产		

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据		
应收账款	55,323.25	60,090.35
应收款项融资		
预付款项		88,296.47
其他应收款	220,359,362.88	190,329,410.56
其中：应收利息		
应收股利	220,000,000.00	190,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,857,706.56	
流动资产合计	679,242,435.05	691,972,668.79
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	950,094,606.44	935,244,606.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	16,768,263.81	16,768,263.81
投资性房地产		
固定资产	1,419,025.68	1,038,905.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,135,342.61	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	268,238.64	232,514.43
递延所得税资产	56,038.74	1,764,812.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	971,741,515.92	955,049,103.11
资产总计	1,650,983,950.97	1,647,021,771.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	75,795.76	47,214.67
预收款项		
合同负债	837,507.08	313,982.00

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	8,372,883.09	9,253,991.75
应交税费	224,077.56	966,102.37
其他应付款		8,798,520.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,227,602.49	
其他流动负债	108,875.92	
流动负债合计	10,846,741.90	19,379,810.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,997,167.51	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	702,157.30	906,664.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,699,324.81	906,664.56
负债合计	13,546,066.71	20,286,475.35
所有者权益：		
股本	889,107,000.00	889,107,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	458,163,278.37	458,163,278.37
减：库存股		8,798,520.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	118,403,074.42	100,430,527.65
未分配利润	171,764,531.47	187,833,010.53
所有者权益合计	1,637,437,884.26	1,626,735,296.55
负债和所有者权益总计	1,650,983,950.97	1,647,021,771.90

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,303,667,858.71	1,934,181,462.09

项目	2021 年度	2020 年度
其中：营业收入	2,303,667,858.71	1,934,181,462.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,997,474,309.04	1,619,798,265.16
其中：营业成本	1,556,994,963.48	1,292,655,401.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,364,880.72	14,745,792.84
销售费用	203,844,006.60	128,613,259.49
管理费用	80,590,918.09	66,423,719.01
研发费用	136,270,213.07	119,184,335.36
财务费用	2,409,327.08	-1,824,242.97
其中：利息费用	424,461.05	120,982.64
利息收入	963,289.09	1,605,951.64
加：其他收益	4,891,846.49	4,078,487.17
投资收益（损失以“-”号填 列）	23,814,988.15	26,978,587.89
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益	285,760.81	-1,215,940.30
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填 列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	11,005,560.56	4,460,887.01
信用减值损失（损失以“-”号 填列）	-1,143,750.90	-3,472,167.78
资产减值损失（损失以“-”号 填列）	-19,808,445.45	-20,046,757.22
资产处置收益（损失以“-”号 填列）	60,166,013.25	201,343.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	385,119,761.77	326,583,577.93
加：营业外收入	45,661.49	116,541.02
减：营业外支出	1,859,707.23	637,180.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）	383,305,716.03	326,062,938.37

项目	2021 年度	2020 年度
减：所得税费用	55,925,627.91	34,926,833.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	327,380,088.12	291,136,105.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	327,380,088.12	291,136,105.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	315,564,436.86	276,094,922.56
2.少数股东损益	11,815,651.26	15,041,182.67
六、其他综合收益的税后净额	-6,993,675.36	-15,383,427.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,817,606.88	-15,113,328.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-6,817,606.88	-15,113,328.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-6,817,606.88	-15,113,328.03
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-176,068.48	-270,099.68
七、综合收益总额	320,386,412.76	275,752,677.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	308,746,829.98	260,981,594.53
归属于少数股东的综合收益总额	11,639,582.78	14,771,082.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.31
（二）稀释每股收益	0.35	0.31

法定代表人：张文东

主管会计工作负责人：王红蓉

会计机构负责人：欧阳美容

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	26,139,237.10	24,671,455.40
减：营业成本	20,273,045.02	20,217,842.00
税金及附加	80,626.39	72,032.68
销售费用	3,358,859.94	1,731,627.84
管理费用	8,777,482.15	8,700,310.04
研发费用	6,456,065.61	4,468,411.98
财务费用	92,268.04	-25,482.58
其中：利息费用	163,112.06	
利息收入	117,870.07	156,953.14
加：其他收益	187,632.16	106,197.87
投资收益（损失以“-”号填列）	191,411,831.93	211,595,657.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,808,629.18	3,626,658.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,325.54	36,268.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,028.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	181,507,657.68	204,881,524.96
加：营业外收入		60,389.16
减：营业外支出	2,091.19	117,687.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	181,505,566.49	204,824,227.11
减：所得税费用	1,780,098.78	690,733.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	179,725,467.71	204,133,493.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	179,725,467.71	204,133,493.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

项目	2021 年度	2020 年度
综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	179,725,467.71	204,133,493.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,522,607,715.44	2,035,614,091.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

项目	2021 年度	2020 年度
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,618,628.42	8,706,005.88
收到其他与经营活动有关的现金	196,202,459.54	151,986,523.44
经营活动现金流入小计	2,731,428,803.40	2,196,306,620.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,623,007,850.68	1,204,507,935.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	404,659,917.78	335,207,601.59
支付的各项税费	127,075,505.58	86,469,733.86
支付其他与经营活动有关的现金	296,070,280.43	282,303,569.46
经营活动现金流出小计	2,450,813,554.47	1,908,488,840.78
经营活动产生的现金流量净额	280,615,248.93	287,817,779.84
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	34,403,152.67	32,661,695.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,091,526.71	270,478.76
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	2,310,788,998.13	2,142,906,253.07
投资活动现金流入小计	2,406,283,677.51	2,175,838,426.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,356,165.33	63,669,611.60
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,327,914,026.00	2,213,070,000.00
投资活动现金流出小计	2,384,270,191.33	2,276,739,611.60
投资活动产生的现金流量净额	22,013,486.18	-100,901,184.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,150,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,150,000.00	400,000.00
取得借款收到的现金	1,788,000.00	7,461,436.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,938,000.00	7,861,436.00
偿还债务支付的现金	3,588,309.40	2,472,665.80

项目	2021 年度	2020 年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	185,574,336.77	92,386,034.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,652,203.48	3,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,905,732.23	132,030.00
筹资活动现金流出小计	194,068,378.40	94,990,730.14
筹资活动产生的现金流量净额	-184,130,378.40	-87,129,294.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,489,606.36	-2,667,693.33
五、现金及现金等价物净增加额	115,008,750.35	97,119,607.65
加：期初现金及现金等价物余额	173,734,771.08	76,615,163.43
六、期末现金及现金等价物余额	288,743,521.43	173,734,771.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	30,174,757.00	28,610,466.41
收到的税费返还		1,417,027.04
收到其他与经营活动有关的现金	452,922.33	252,482.52
经营活动现金流入小计	30,627,679.33	30,279,975.97
购买商品、接受劳务支付的现金	22,908,540.90	19,813,507.00
支付给职工以及为职工支付的现金	14,410,729.23	8,634,628.27
支付的各项税费	3,484,633.17	2,070,204.40
支付其他与经营活动有关的现金	3,939,732.86	3,607,011.84
经营活动现金流出小计	44,743,636.16	34,125,351.51
经营活动产生的现金流量净额	-14,115,956.83	-3,845,375.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000.00	
取得投资收益收到的现金	165,038,490.15	107,505,937.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,778.76
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	991,310,870.13	1,078,906,253.07
投资活动现金流入小计	1,156,599,360.28	1,186,436,969.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	703,057.94	742,221.04
投资支付的现金	15,100,000.00	121,100,000.00
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	948,600,000.00	989,570,000.00

项目	2021 年度	2020 年度
投资活动现金流出小计	964,403,057.94	1,111,412,221.04
投资活动产生的现金流量净额	192,196,302.34	75,024,748.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	177,821,400.00	88,905,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,213,809.24	132,030.00
筹资活动现金流出小计	179,035,209.24	89,037,330.00
筹资活动产生的现金流量净额	-179,035,209.24	-89,037,330.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,226.15	-33,954.64
五、现金及现金等价物净增加额	-966,089.88	-17,891,912.02
加：期初现金及现金等价物余额	3,545,716.85	21,437,628.87
六、期末现金及现金等价物余额	2,579,626.97	3,545,716.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	889,107,000.00				468,919,950.03	8,798,520.00	-4,177,035.42		100,430,527.65		607,925,047.32		2,053,406,969.58	15,917,023.79	2,069,323,993.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	889,107,000.00				468,919,950.03	8,798,520.00	-4,177,035.42		100,430,527.65		607,925,047.32		2,053,406,969.58	15,917,023.79	2,069,323,993.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,128,073.37	-8,798,520.00	-6,817,606.88		17,972,546.77		119,770,490.09		142,852,023.35	22,691,537.05	165,543,560.40
（一）综合收益总额							-6,817,606.88				315,564,436.86		308,746,829.98	11,639,582.78	320,386,412.76
（二）所有者投入和减少资本					3,128,073.37	-8,798,520.00							11,926,593.37	13,704,157.75	25,630,751.12
1. 所有者投入的普通股						-8,798,520.00							8,798,520.00	8,150,000.00	16,948,520.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权					7,713,360.00								7,713,360.00	1,928,340.00	9,641,700.00

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
益的金额															
4. 其他					-4,585,286.63								-4,585,286.63	3,625,817.75	-959,468.88
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									17,972,546.77		-195,793,946.77		-177,821,400.00	-2,652,203.48	-180,473,603.48
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-177,821,400.00		-177,821,400.00	-2,652,203.48	-180,473,603.48
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
(六) 其他															
四、本期末余额	889,107,000.00				472,048,023.40		-10,994,642.30		118,403,074.42		727,695,537.41	2,196,258,992.93	38,608,560.84	2,234,867,553.77	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	592,765,000.00				753,550,140.34	9,412,350.00	10,936,292.61		80,017,178.26		441,148,774.15	1,869,005,035.36	7,177,600.80	1,876,182,636.16	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	592,765,000.00				753,550,140.34	9,412,350.00	10,936,292.61		80,017,178.26		441,148,774.15	1,869,005,035.36	7,177,600.80	1,876,182,636.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	296,342,000.00				-284,630,190.31	-613,830.00	-15,113,328.03		20,413,349.39		166,776,273.17	184,401,934.22	8,739,422.99	193,141,357.21	
（一）综合收益总额							-15,113,328.03				276,094,922.56	260,981,594.53	14,771,082.99	275,752,677.52	
（二）所有者投入和减少资本	296,342,000.00				-284,630,190.31	-613,830.00						12,325,639.69	2,328,340.00	14,653,979.69	
1. 所有者投	296,342,000.00				-296,474,030.00	-613,830.00						481,800.00	400,000.00	881,800.00	

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
1. 发行的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				11,843,839.69								11,843,839.69		1,928,340.00		13,772,179.69	
4. 其他																	
(三) 利润分配								20,413,349.39		-109,318,649.39		-88,905,300.00		-8,360,000.00		-97,265,300.00	
1. 提取盈余公积								20,413,349.39		-20,413,349.39							
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配										-88,914,750.00		-88,914,750.00		-8,360,000.00		-97,274,750.00	
4. 其他										9,450.00		9,450.00				9,450.00	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他			
	优先股	永续债	其他													
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	889,107,000.00				468,919,950.03	8,798,520.00	-4,177,035.42		100,430,527.65		607,925,047.32		2,053,406,969.58	15,917,023.79	2,069,323,993.37	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	889,107,000.00				458,163,278.37	8,798,520.00			100,430,527.65	187,833,010.53		1,626,735,296.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	889,107,000.00				458,163,278.37	8,798,520.00			100,430,527.65	187,833,010.53		1,626,735,296.55
三、本期增减变动金额（减少以						-8,798,520.00			17,972,546.77	-16,068,479.06		10,702,587.71

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										179,725,467.71		179,725,467.71
(二) 所有者投入和减少资本						-8,798,520.00						8,798,520.00
1. 所有者投入的普通股						-8,798,520.00						8,798,520.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									17,972,546.77	-195,793,946.77		-177,821,400.00
1. 提取盈余公积									17,972,546.77	-17,972,546.77		
2. 对所有者（或股东）的分配										-177,821,400.00		-177,821,400.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	889,107,000.00				458,163,278.37				118,403,074.42	171,764,531.47		1,637,437,884.26

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	592,765,000.00				752,024,671.93	9,412,350.00			80,017,178.26	93,018,166.07		1,508,412,666.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	592,765,000.00				752,024,671.93	9,412,350.00			80,017,178.26	93,018,166.07		1,508,412,666.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	296,342,000.00				-293,861,393.56	-613,830.00			20,413,349.39	94,814,844.46		118,322,630.29
(一) 综合收益总额										204,133,493.85		204,133,493.85
(二) 所有者投入和	296,342,000.00				-293,861,393.56	-613,830.00						3,094,436.44

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
减少资本												
1. 所有者投入的普通股	296,342,000.00				-296,474,030.00	-613,830.00						481,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,612,636.44							2,612,636.44
4. 其他												
(三) 利润分配								20,413,349.39	-109,318,649.39			-88,905,300.00
1. 提取盈余公积								20,413,349.39	-20,413,349.39			
2. 对所有者（或股东）的分配									-88,914,750.00			-88,914,750.00
3. 其他									9,450.00			9,450.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	889,107,000.00				458,163,278.37	8,798,520.00			100,430,527.65	187,833,010.53		1,626,735,296.55

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

经历年资本公积转增股本、股权激励增发新股等，截止2021年12月31日，本公司股本总额为人民币889,107,000.00元、注册资本为人民币889,107,000.00元。统一社会信用代码：91440300726185358T，法定代表人：张文东，住所：深圳市南山区西丽街道松坪山社区朗山路13号清华紫光科技园3层A302室。

本公司实际控制人为：张文东先生。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

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

本公司属电子制造业，主要产品为多媒体音箱、耳机、汽车音响、空气净化器等。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共16户，具体包括本公司及以下子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
爱德发国际有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	控股孙公司	三级	70.00	70.00
北京爱德发科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京漫步者科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市漫步者科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞普兰迪音响系统有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
STAX LTD.	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
东莞市漫步者电竞科技有限公司	控股子公司	二级	75.00	65.00
利发爱尔（香港）有限公司	控股孙公司	三级	70.00	70.00
凡特创选有限公司	控股孙公司	三级	51.00	51.00
VENTCHOICE PTY LTD	控股孙公司	四级	51.00	51.00
东莞市漫步者汽车电器科技有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
深圳市漫步者专业音响有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
深圳市漫步者心造科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户：

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
深圳市漫步者专业音响有限公司	新设立
深圳市漫步者心造科技有限公司	新设立

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2)同一控制下的企业合并

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

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

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

### (3)非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### (4)为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1)合并范围

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

### (2)合并程序

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

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

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

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

#### ③ 购买子公司少数股权

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

#### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的

损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2)金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### 2)其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

## (3)金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **(6) 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 12、应收账款

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一（账龄组合）	非合并范围内相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二（合并范围内关联方组合）	合并范围内关联方款项	一般不存在预期信用损失

组合一中，本公司参照历史信用损失经验确认的应收账款账龄预期信用损失率

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

### 13、应收款项融资

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一（账龄组合）	非合并范围内相同账龄其他应收款且具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二（员工借款、押金、保证金组合）	员工暂借款及存放在其他单位的押金、保证金	一般不存在预期信用损失
组合三（合并范围内关联方组合）	合并范围内关联方款项	一般不存在预期信用损失

组合一中，本公司参照历史信用损失经验确认的其他应收款账龄预期信用损失率

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

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

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

## (2) 存货的计价方法

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

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10.6.金融工具减值。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资

产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### （2）持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

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

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1) 成本法

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

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

### 2) 权益法

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

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

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

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

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

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

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计

准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4)成本法转权益法

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

#### 5)成本法转公允价值计量

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

### (4)长期股权投资的处置

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

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

- 1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ① 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	出让年限
软件	5	预计使用寿命
商标权	10	预计使用寿命
专利权	10	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

#### (1) 摊销方法

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

#### (2) 摊销年限

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

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性

计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

### 35、租赁负债

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

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

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 会计处理方法

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1)收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (2)收入确认的具体方法

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

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

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

#### (3)特定交易的收入处理原则

1)附有销售退回条款的合同

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

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2)附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

### (1) 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之注释递延收益。

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

### (2) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》	公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(2)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(3)

### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权责资产计量方法和采用相关简化处理具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

### (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”），解释 14 号对有关 PPP 项目合同的会计处理进行了规范。

本公司自施行日起执行解释 14 号，本公司无 PPP 项目相关业务，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	261,768,131.83	261,768,131.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	950,692,909.42	950,692,909.42	
衍生金融资产	321,400.00	321,400.00	
应收票据	3,793,149.16	3,793,149.16	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
应收账款	214,833,135.34	214,833,135.34	
应收款项融资			
预付款项	5,106,320.37	4,991,320.37	-115,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,218,118.21	3,218,118.21	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	575,249,406.37	575,249,406.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,834,984.27	4,834,984.27	
流动资产合计	2,019,817,554.97	2,019,702,554.97	-115,000.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	301,902.99	301,902.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	16,768,263.81	16,768,263.81	
投资性房地产	46,616,928.80	46,616,928.80	
固定资产	403,284,131.65	403,284,131.65	
在建工程	2,360,249.89	2,360,249.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,863,493.90	9,863,493.90
无形资产	61,647,337.12	61,647,337.12	
开发支出			
商誉	2,722,859.05	2,722,859.05	
长期待摊费用	3,957,268.25	3,957,268.25	
递延所得税资产	36,581,830.51	36,581,830.51	
其他非流动资产	5,994,977.95	5,994,977.95	
非流动资产合计	580,235,750.02	590,099,243.92	9,863,493.90
资产总计	2,600,053,304.99	2,609,801,798.89	9,748,493.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	331,359,953.25	331,359,953.25	
预收款项			
合同负债	13,640,643.03	13,640,643.03	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	74,072,267.06	74,072,267.06	
应交税费	29,948,147.52	29,948,147.52	
其他应付款	19,962,652.66	19,962,652.66	
其中：应付利息			
应付股利	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,422,912.00	7,753,796.66	4,330,884.66
其他流动负债	6,860,591.41	6,860,591.41	
流动负债合计	479,267,166.93	483,598,051.59	4,330,884.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	12,069,748.80	12,069,748.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,417,609.24	5,417,609.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,032,191.99	3,032,191.99	
递延收益	12,591,994.19	12,591,994.19	
递延所得税负债	23,768,209.71	23,768,209.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,462,144.69	56,879,753.93	5,417,609.24
负债合计	530,729,311.62	540,477,805.52	9,748,493.90
所有者权益：			
股本	889,107,000.00	889,107,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
永续债			
资本公积	468,919,950.03	468,919,950.03	
减：库存股	8,798,520.00	8,798,520.00	
其他综合收益	-4,177,035.42	-4,177,035.42	
专项储备			
盈余公积	100,430,527.65	100,430,527.65	
一般风险准备			
未分配利润	607,925,047.32	607,925,047.32	
归属于母公司所有者权益合计	2,053,406,969.58	2,053,406,969.58	
少数股东权益	15,917,023.79	15,917,023.79	
所有者权益合计	2,069,323,993.37	2,069,323,993.37	
负债和所有者权益总计	2,600,053,304.99	2,609,801,798.89	9,748,493.90

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,850,696.85	4,850,696.85	
交易性金融资产	496,644,174.56	496,644,174.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	60,090.35	60,090.35	
应收款项融资			
预付款项	88,296.47	88,296.47	
其他应收款	190,329,410.56	190,329,410.56	
其中：应收利息			
应收股利	190,000,000.00	190,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	691,972,668.79	691,972,668.79	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	935,244,606.44	935,244,606.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	16,768,263.81	16,768,263.81	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
投资性房地产			
固定资产	1,038,905.61	1,038,905.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,275,467.18	4,275,467.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	232,514.43	232,514.43	
递延所得税资产	1,764,812.82	1,764,812.82	
其他非流动资产			
非流动资产合计	955,049,103.11	959,324,570.29	4,275,467.18
资产总计	1,647,021,771.90	1,651,297,239.08	4,275,467.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,214.67	47,214.67	
预收款项			
合同负债	313,982.00	313,982.00	
应付职工薪酬	9,253,991.75	9,253,991.75	
应交税费	966,102.37	966,102.37	
其他应付款	8,798,520.00	8,798,520.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		1,050,697.18	1,050,697.18
其他流动负债			
流动负债合计	19,379,810.79	20,430,507.97	1,050,697.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,224,770.00	3,224,770.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
递延所得税负债	906,664.56	906,664.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	906,664.56	4,131,434.56	3,224,770.00
负债合计	20,286,475.35	24,561,942.53	4,275,467.18
所有者权益：			
股本	889,107,000.00	889,107,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	458,163,278.37	458,163,278.37	
减：库存股	8,798,520.00	8,798,520.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	100,430,527.65	100,430,527.65	
未分配利润	187,833,010.53	187,833,010.53	
所有者权益合计	1,626,735,296.55	1,626,735,296.55	
负债和所有者权益总计	1,647,021,771.90	1,651,297,239.08	4,275,467.18

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

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

## 2、税收优惠

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

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

3) 子公司东莞市漫步者科技有限公司，于2021年12月20日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确认，公示在广东省2021年第一批高新技术企业名单内，证书编号为GR202144002583。现等待广东省高新技术企业认定管理机构打印高新技术企业证书。本年度所得税按优惠税率15%申报缴纳。

4) 子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司，于2021年12月20日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确认，公示在广东省2021年第一批高新技术企业名单内，证书编号为GR202144000749。现等待广东省高新技术企业认定管理机构打印高新技术企业证书。本年度所得税按优惠税率15%申报缴纳。

5) 子公司东莞市漫步者汽车电器科技有限公司、深圳市漫步者专业音响有限公司和深圳市漫步者心造科技有限公司本年度符合年度应纳税所得额不超过 300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件满足小型微利企业的标准。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。应纳税所得额不超过100万的部分，实际税率2.5%，对应应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税率10%。

## 3、其他

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

\*2 本公司子公司爱德发国际有限公司的子公司EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.注册于加拿大British Columbia省，该省自2020年实行Goods and Services Tax和Provincial Sales Tax，适用的税率分别为5%和7%，加拿大公司主要销售地为安大略省（Ontario）销售业务主要适用HST税率为13%。允许抵扣采购环节缴纳的GST/HST税费。

\*3 孙公司VENTCHOICE PTY LTD注册于澳大利亚的维多利亚州，根据澳大利亚税法规定，公司在澳大利亚商品销售商品提供劳务时按照10%的税率计算缴纳商品及服务税（GST）。允许抵扣采购环节缴纳的商品及服务税（GST）。

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

\*4 子公司爱德发国际有限公司、利发爱尔（香港）有限公司、凡特创造有限公司为注册在香港的公司，本公司在香港注册多家关联实体，根据香港税法法规2019年度及以后课税年度可以选择一家适用两级制利得税制。本年度爱德发国际有限公司应纳税所得额不超过200万港币的部分适用税率为8.25%，超过200万港币部分适用的税率为16.5%；利发爱尔（香港）有限公司、凡特创造有限公司仍然选择适用16.5%单一利得税税率。

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

\*6 子公司STAX LTD.注册于日本国埼玉县富士见市，所得税种如下：

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

\*7 孙公司VENTCHOICE PTY LTD为注册在澳大利亚维多利亚州的公司，本年度营业收入总额低于5000万澳元，根据澳大利亚税法政策规定，本年度适用 26.00%的企业所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,718.55	74,280.15
银行存款	254,355,601.89	259,667,713.48
其他货币资金	46,427,872.88	2,026,138.20
合计	300,911,193.32	261,768,131.83
其中：存放在境外的款项总额	140,943,722.85	137,141,944.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,275,140.00	1,572,500.90

其他说明

截止2021年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,275,140.00	1,304,980.00
履约保证金		267,520.90
合计	1,275,140.00	1,572,500.90

截止2021年12月31日，货币资金中包含三个月及以上定期存款10,873,317.24元，信用证保证金1,275,140.00元，未到期定期存款应收利息19,214.65元，该类货币资金在编制现金流量表时不作为现金等价物。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	967,434,957.92	950,692,909.42

项目	期末余额	期初余额
其中：		
银行理财产品	839,728,311.71	815,675,393.08
信托基金投资	127,706,646.21	135,017,516.34
其中：		
合计	967,434,957.92	950,692,909.42

### 3、衍生金融资产

单位：元

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

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,458,920.40	3,379,991.86
商业承兑票据		413,157.30
合计	1,458,920.40	3,793,149.16

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,458,920.40	100.00%			1,458,920.40	3,953,830.86	100.00%	160,681.70	4.06%	3,793,149.16
其中：										
其中：银行承兑票据组合	1,458,920.40	100.00%			1,458,920.40	3,379,991.86	85.49%			3,379,991.86
商业承兑汇票组合						573,839.00	14.51%	160,681.70	28.00%	413,157.30
合计	1,458,920.40	100.00%			1,458,920.40	3,953,830.86	100.00%	160,681.70	4.06%	3,793,149.16

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	160,681.70			160,681.70
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-160,681.70			-160,681.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0			0

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	160,681.70	-160,681.70				
合计	160,681.70	-160,681.70				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	527,959.00
合计	527,959.00

其他说明

期末不存在质押、不存在已背书转让或贴现但尚未到期的应收票据。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,176,745.61	0.50%	1,176,745.61	100.00%	0.00	1,204,283.04	0.53%	1,204,283.04	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	234,005,992.62	99.50%	12,726,725.32	5.44%	221,279,267.30	226,307,248.90	99.47%	11,474,113.56	5.07%	214,833,135.34
其中：										
组合一（账龄组合）	234,005,992.62	99.50%	12,726,725.32	5.44%	221,279,267.30	226,307,248.90	99.47%	11,474,113.56	5.07%	214,833,135.34
合计	235,182,738.23	100.00%	13,903,470.93	5.91%	221,279,267.30	227,511,531.94	100.00%	12,678,396.60	5.57%	214,833,135.34

按单项计提坏账准备：1,176,745.61

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Innovarc General Trading LLC	1,176,745.61	1,176,745.61	100.00%	预期无法收回
合计	1,176,745.61	1,176,745.61	--	--

按组合计提坏账准备：12,726,725.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	219,550,971.29	10,977,548.64	5.00%
1—2年	13,573,407.59	1,357,340.76	10.00%
2—3年	244,854.74	73,456.42	30.00%
3—4年	636,759.00	318,379.50	50.00%
合计	234,005,992.62	12,726,725.32	--

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	12,678,396.60			12,678,396.60
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,314,582.72			1,314,582.72
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动	-88,508.39			-88,508.39
期末余额	13,903,470.93			13,903,470.93

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	219,550,971.29
1至2年	13,573,407.59
2至3年	244,854.74
3年以上	1,813,504.61
3至4年	1,813,504.61
合计	235,182,738.23

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	1,000.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例	坏账准备期末余额
第一名	130,547,956.25	55.51%	6,527,397.81
第二名	26,753,849.32	11.38%	1,337,692.47
第三名	8,259,498.56	3.51%	780,999.79
第四名	7,547,243.29	3.21%	377,362.16
第五名	5,003,033.81	2.12%	250,151.69
合计	178,111,581.23	75.73%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末坏账准备增加1,225,074.33元，其中本期计提1,314,582.72元，本期坏账核销1,000.00元，外币报表折算影响-88,508.39元。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,689,434.24	95.05%	4,575,581.89	91.68%
1至2年	337,369.98	4.17%	351,553.58	7.04%
2至3年			22,155.12	0.44%
3年以上	63,499.37	0.78%	42,029.78	0.84%
合计	8,090,303.59	--	4,991,320.37	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	5,041,695.23	62.32

其他说明：

预付款项2021年12月31日余额较2020年12月31日增加58.44%，主要系2021年末增加市场推广服务及广告宣传预付款所致。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,567,767.30	3,218,118.21
合计	3,567,767.30	3,218,118.21

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,468,195.10	2,002,431.80
备用金		6,205.00
代垫款	89,224.96	50,029.48
运保费	290,336.50	613,514.00
单位往来	777,882.97	614,858.01
合计	3,625,639.53	3,287,038.29

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	68,920.08			68,920.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-10,150.11			-10,150.11
其他变动	-897.74			-897.74
2021 年 12 月 31 日余额	57,872.23			57,872.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,865,674.76
1 至 2 年	424,407.02
2 至 3 年	477,197.96
3 年以上	858,359.79
3 至 4 年	162,624.01
4 至 5 年	160,099.96
5 年以上	535,635.82
合计	3,625,639.53

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合一（账龄组合）	68,920.08	-10,150.11			-897.74	57,872.23
合计	68,920.08	-10,150.11			-897.74	57,872.23

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	押金	580,000.00	1-3 年和 5 年以上	16.00%	
(株) 東京海上日 動リスクコンサルティング	保证金	537,334.52	5 年以内	14.82%	
深圳市紫光信息港有限公司	保证金	222,071.90	2-3 年	6.13%	
EDIFIER RUSSIA	运保金	193,006.66	一年以内	5.32%	9,650.33
广州壹捌伍零创意产业投资有限公司	押金	156,619.00	5 年以上	4.32%	
合计	--	1,689,032.08	--	46.59%	9,650.33

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末坏账准备减少11,047.85元，其中本期计提-10,150.11元，外币报表折算影响-897.74元。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	269,376,759.39	24,409,293.25	244,967,466.14	273,835,087.56	26,748,095.60	247,086,991.96
在产品	28,933,923.07		28,933,923.07	26,492,620.24		26,492,620.24
库存商品	251,521,824.65	31,457,134.07	220,064,690.58	287,418,441.61	40,623,550.41	246,794,891.20
发出商品	25,753,573.73		25,753,573.73	3,924,479.79		3,924,479.79
自制半成品	67,095,999.21	7,438,160.31	59,657,838.90	59,447,869.61	8,497,446.43	50,950,423.18
合计	642,682,080.05	63,304,587.63	579,377,492.42	651,118,498.81	75,869,092.44	575,249,406.37

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,748,095.60	9,012,005.89		11,350,808.24		24,409,293.25
库存商品	40,623,550.41	8,546,042.48		17,714,336.79	-1,877.97	31,457,134.07
自制半成品	8,497,446.43	2,250,397.08		3,309,683.20		7,438,160.31
合计	75,869,092.44	19,808,445.45		32,374,828.23	-1,877.97	63,304,587.63

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

不适用

## 11、持有待售资产

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	5,480,712.84	4,059,059.25
增值税留抵扣额	1,154,984.87	241,886.03
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,001,166.40	527,718.99
其他	5,600.00	6,320.00
合计	8,642,464.11	4,834,984.27

## 14、债权投资

不适用

## 15、其他债权投资

不适用

## 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
AUDEZE LLC	22,879,780.68			285,760.81		-314,450.42			-520,805.72	22,330,285.35	22,061,606.27
小计	22,879,780.68			285,760.81		-314,450.42			-520,805.72	22,330,285.35	22,061,606.27
合计	22,879,780.68			285,760.81		-314,450.42			-520,805.72	22,330,285.35	22,061,606.27

## 其他说明

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

2020年度被投资公司AUDEZE LLC引入新股东进行溢价增资，经稀释后本公司持股比例为16.39%。本公司在被投资公司仍享有一个董事席位。故现持股比例虽低于20%，但由于本公司在AUDEZE LLC公司管理人员委员会中派有代表并参与对AUDEZE LLC公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对AUDEZE LLC公司施加重大影响。

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》及《企业会计准则第8号——资产减值》等相关规定，公司对AUDEZE LLC长期股权投资的可回收金额与长期股权投资成本之间的差异已于以前年度对AUDEZE LLC投资的长期股权投资计提减值准备，本期长期股权投资减值准备余额为22,061,606.27元。

## 18、其他权益工具投资

不适用

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益投资	16,768,263.81	16,768,263.81
合计	16,768,263.81	16,768,263.81

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	51,454,300.27			51,454,300.27
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	51,454,300.27			51,454,300.27
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,837,371.47			4,837,371.47
2.本期增加金额	1,255,052.52			1,255,052.52
(1) 计提或摊销	1,255,052.52			1,255,052.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,092,423.99			6,092,423.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	45,361,876.28			45,361,876.28
2.期初账面价值	46,616,928.80			46,616,928.80

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	421,188,749.01	403,284,131.65
合计	421,188,749.01	403,284,131.65

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	329,429,468.32	235,847,716.99	9,387,227.19	44,699,076.13	619,363,488.63
2.本期增加金额	-1,032,502.16	51,361,048.19	3,838,489.03	4,755,501.72	58,922,536.78
(1) 购置		46,232,149.66	3,878,347.16	4,769,501.29	54,879,998.11
(2) 在建工程转入		5,389,151.49			5,389,151.49
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	-1,032,502.16	-260,252.96	-39,858.13	-13,999.57	-1,346,612.82
3.本期减少金额	2,364,231.70	22,135,883.64	530,116.55	1,913,662.31	26,943,894.20
(1) 处置或报废	2,364,231.70	22,135,883.64	530,116.55	1,913,662.31	26,943,894.20
4.期末余额	326,032,734.46	265,072,881.54	12,695,599.67	47,540,915.54	651,342,131.21
二、累计折旧					
1.期初余额	66,899,188.23	114,713,346.97	7,172,435.86	27,294,385.92	216,079,356.98
2.本期增加金额	8,115,378.15	20,607,762.63	919,015.65	5,414,849.78	35,057,006.21
(1) 计提	8,474,690.33	20,856,952.25	951,025.96	5,420,055.55	35,702,724.09
外币报表折算差额	-359,312.18	-249,189.62	-32,010.31	-5,205.77	-645,717.88
3.本期减少金额	2,346,861.59	16,333,621.05	509,394.95	1,793,103.40	20,982,980.99
(1) 处置或报废	2,346,861.59	16,333,621.05	509,394.95	1,793,103.40	20,982,980.99
4.期末余额	72,667,704.79	118,987,488.55	7,582,056.56	30,916,132.30	230,153,382.20
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	253,365,029.67	146,085,392.99	5,113,543.11	16,624,783.24	421,188,749.01
2.期初账面价值	262,530,280.09	121,134,370.02	2,214,791.33	17,404,690.21	403,284,131.65

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	94,473,612.33	房屋所有权证尚在办理

**(5) 固定资产清理**

其他说明

期末用于抵押、担保的固定资产具体情况见本附注七-注释45长期借款。

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	988,245.08	2,360,249.89
合计	988,245.08	2,360,249.89

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	988,245.08		988,245.08	1,703,846.67		1,703,846.67
废气治理管道工程				656,403.22		656,403.22
合计	988,245.08		988,245.08	2,360,249.89		2,360,249.89

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况****(3) 本期计提在建工程减值准备情况****(4) 工程物资****23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	9,863,493.90	9,863,493.90
2.本期增加金额	768,446.92	768,446.92
租赁	850,091.08	850,091.08
外币报表折算差额	-81,644.16	-81,644.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,631,940.82	10,631,940.82
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,582,970.77	4,582,970.77
（1）计提	4,586,210.70	4,586,210.70
外币报表折算差额	-3,239.93	-3,239.93
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	4,582,970.77	4,582,970.77
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,048,970.05	6,048,970.05
2.期初账面价值	9,863,493.90	9,863,493.90

其他说明：

## 26、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	54,705,752.39	5,822,569.08		25,768,629.68	7,449,638.33	93,746,589.48
2.本期增加金额	-657,377.28	795,044.10		104,034.90	1,151,932.72	1,393,634.44
（1）购置		795,044.10		279,811.90	1,151,932.72	2,226,788.72

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
外币报表折算差额	-657,377.28			-175,777.00		-833,154.28
3.本期减少金额	276,613.71					276,613.71
(1) 处置	276,613.71					276,613.71
4.期末余额	53,771,761.40	6,617,613.18		25,872,664.58	8,601,571.05	94,863,610.21
二、累计摊销						
1.期初余额	12,335,914.97	2,830,738.66		12,117,628.94	4,814,969.79	32,099,252.36
2.本期增加金额	975,581.66	618,480.34		2,486,851.83	892,333.56	4,973,247.39
(1) 计提	975,581.66	618,480.34		2,572,111.64	892,333.56	5,058,507.20
外币报表折算差额				-85,259.81		-85,259.81
3.本期减少金额	92,514.97					92,514.97
(1) 处置	92,514.97					92,514.97
4.期末余额	13,218,981.66	3,449,219.00		14,604,480.77	5,707,303.35	36,979,984.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	40,552,779.74	3,168,394.18		11,268,183.81	2,894,267.70	57,883,625.43
2.期初账面价值	42,369,837.42	2,991,830.42		13,651,000.74	2,634,668.54	61,647,337.12

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

不适用

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

其他说明

\*1 2008年2月，本公司子公司爱德发国际有限公司收购EDIFIER ENTERPRISESCANADA INC.70%股权，支付的收购对价大于购买日拥有的EDIFIER ENTERPRISESCANADA INC.可辨认净资产公允价值的一部分，形成非同一控制下企业合并商誉。

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

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

2021年末本公司对合并STAX LTD.形成的商誉进行了减值测试，该项商誉未发生减值，无需计提商誉减值准备。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,422,673.64	2,676,025.48	1,120,361.08		3,978,338.04
厂区绿化景观	277,893.92		158,796.53		119,097.39
厂区自行车棚	502,288.00		262,063.30		240,224.70
日本公司借款担保费	6,488.55		5,051.20		1,437.35

企业级能源管理中心系统	39,316.24		20,512.82		18,803.42
二期宿舍水泵工程	280,000.00		80,000.00		200,000.00
微商城系统项目开发费	201,257.85		60,377.36		140,880.49
其他	227,350.05	481,973.25	140,714.04		568,609.26
合计	3,957,268.25	3,157,998.73	1,847,876.33		5,267,390.65

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,585,509.02	9,495,031.99	73,306,233.93	16,947,456.01
内部交易未实现利润	32,558,355.41	5,639,401.37	34,872,722.09	5,751,892.93
可抵扣亏损	41,937,058.35	6,453,372.85	11,565,092.40	2,891,273.10
预计负债	4,606,628.43	690,994.27	4,461,768.45	962,231.77
无形资产摊销	1,378,148.54	228,438.81	1,225,193.22	306,091.16
递延收益	14,195,383.52	2,129,307.53	12,591,994.19	3,147,998.55
股权激励	19,283,400.00	2,892,510.00	32,849,459.79	6,574,886.99
合计	176,544,483.27	27,529,056.82	170,872,464.07	36,581,830.51

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧摊销账税差异	75,461,827.59	11,319,274.14	89,318,754.49	22,329,688.62
公允价值变动	7,628,311.71	1,547,871.65	7,175,393.08	1,438,521.09
搬迁收益应纳税差异	58,967,462.48	14,741,865.62		
合计	142,057,601.78	27,609,011.41	96,494,147.57	23,768,209.71

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		27,529,056.82		36,581,830.51
递延所得税负债		27,609,011.41		23,768,209.71

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	14,680,421.77	15,470,856.89
长期股权投资减值准备	22,061,606.27	22,577,877.69
预计负债	131,900.40	102,527.04
股权激励		219,240.00
累计亏损（已经扣除上述资产减值准备数）	47,917,434.48	43,250,302.73
内部交易未实现利润	547,691.36	1,702,663.20
合计	85,339,054.28	83,323,467.55

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		134,383.61	
2021 年		146,616.26	
2022 年		12,059,518.12	
2023 年		14,511,440.25	
2024 年		10,615,011.96	
2025 年		4,438,406.09	
2027 年	12,059,518.12		
2028 年	14,511,440.25		
2029 年	10,615,011.96		
2030 年	4,438,406.09		
2031 年	12,298,909.05		
合计	53,923,285.47	41,905,376.29	--

其他说明：

未确认递延所得税资产系 EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.、STAX LTD.、东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司、利发爱尔（香港）有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有就可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损确认递延所得税资产。

本公司对 AUDEZE LLC 长期股权投资减值准备未确认递延所得税资产。主要系公司在可预见的未来没有处置此股权投资的计划。

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	1,033,569.93		1,033,569.93	5,976,017.95		5,976,017.95
其他	77,658.42		77,658.42	18,960.00		18,960.00

合计	1,111,228.35	1,111,228.35	5,994,977.95	5,994,977.95
----	--------------	--------------	--------------	--------------

**32、短期借款****(1) 短期借款分类****(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债**

不适用

**34、衍生金融负债**

不适用

**35、应付票据**

不适用

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	250,434,298.09	325,604,082.57
应付设备款	3,145,215.41	460,086.74
应付工程款	75,308.21	248,428.39
应付其他	1,446,110.03	5,047,355.55
合计	255,100,931.74	331,359,953.25

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

**37、预收款项****(1) 预收款项列示****(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项****38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,722,881.62	13,640,643.03
合计	23,722,881.62	13,640,643.03

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,592,950.75	364,062,746.66	376,307,135.81	61,348,561.60
二、离职后福利-设定提存计划	185,974.31	26,833,865.61	26,643,407.36	376,432.56
三、辞退福利	293,342.00	7,022,519.96	7,315,861.96	
合计	74,072,267.06	397,919,132.23	410,266,405.13	61,724,994.16

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,739,765.05	344,917,375.34	356,727,972.13	51,929,168.26
2、职工福利费	57,962.88	5,461,742.39	5,477,820.74	41,884.53
3、社会保险费	234,861.35	7,106,308.01	7,106,658.01	234,511.35
其中：医疗保险费	234,861.35	5,878,017.23	5,878,367.23	234,511.35
工伤保险费		276,427.90	276,427.90	
生育保险费		951,862.88	951,862.88	
4、住房公积金	199,581.00	5,682,011.00	5,644,679.00	236,913.00
5、工会经费和职工教育经费	9,360,780.47	705,324.86	1,160,020.87	8,906,084.46
其他短期薪酬		189,985.06	189,985.06	
合计	73,592,950.75	364,062,746.66	376,307,135.81	61,348,561.60

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	185,974.31	25,932,487.61	25,742,029.36	376,432.56
2、失业保险费		901,378.00	901,378.00	
合计	185,974.31	26,833,865.61	26,643,407.36	376,432.56

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,970,177.73	10,153,257.38
加拿大 GST/HST	748,572.70	2,703,018.53
日本消费税	223,361.60	440,048.96
企业所得税	10,053,703.42	14,171,878.04
城市维护建设税	910,449.77	1,044,824.04
个人所得税	525,897.88	420,581.02
教育费附加	650,321.28	746,302.88
其他税种	257,336.41	268,236.67
合计	22,339,820.79	29,948,147.52

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		5,000,000.00
其他应付款	6,031,744.53	14,962,652.66
合计	6,031,744.53	19,962,652.66

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

单位：元

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

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,751,051.59	5,753,584.59
代收款	177,254.47	356,718.50
其他	103,438.47	53,829.57
股权激励回购义务		8,798,520.00
合计	6,031,744.53	14,962,652.66

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

其他说明

无账龄超过一年的重要其他应付。

**42、持有待售负债**

不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,849,413.60	3,422,912.00
一年内到期的租赁负债	3,890,942.44	4,330,884.66
合计	7,740,356.04	7,753,796.66

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	7,748,778.45	5,591,162.75
预收货款待缴纳增值税	2,134,938.14	1,269,428.66
合计	9,883,716.59	6,860,591.41

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,283,694.20	5,561,031.20
保证借款		116,288.00
信用借款	3,713,984.40	6,392,429.60
合计	7,997,678.60	12,069,748.80

其他说明，包括利率区间：

长期借款说明：

抵押借款系本公司之子公司STAX LTD.公司于2015年3月用位于富士见市厂房及附属土地向埼玉りそな银行抵押借款16,000万日元。STAX LTD.公司分期偿还本金利息，截止2021年12月31日，该借款剩余8,799.10 万日元尚未归还。上述资产抵押情况参见本附注七注释81所有权或使用权受到限制的资产。

信用借款系本公司之控股孙公司EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC于2021年在加拿大蒙特利尔银行取得由的加拿大政府实施的COVID-19无息政策借款，金额为40,000.00加元。如在2022年12月31日之前偿还贷款，则可免偿还其中25%的贷款；本公司之子公司STAX LTD（日本）于2019年陆续为购置材料在日本当地银行借入的信用借款，截止2021年12月31日，此借款剩余12,040.20万日元尚未归还。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,216,773.98	5,417,609.24
合计	2,216,773.98	5,417,609.24

## 48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,470,463.22	3,032,191.99	产品售后服务费
合计	2,470,463.22	3,032,191.99	--

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	12,591,994.19	3,927,900.00	2,324,510.67	14,195,383.52	
与收益相关政府补助		2,378,098.48	2,378,098.48		
合计	12,591,994.19	6,305,998.48	4,702,609.15	14,195,383.52	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“机器换人”项目补助	173,664.12			63,891.96			109,772.16	与资产相关
自动化智能化改造项目	286,179.99			41,255.88			244,924.11	与资产相关
耳机音箱生产线及智能化仓储系统技术改造项目	3,467,550.02			647,842.56			2,819,707.46	与资产相关
耳机 音箱 SMT 等生产技术自动化改造自动化项目	8,514,264.06			1,214,337.63			7,299,926.43	与资产相关
光伏发电项目	150,336.00			18,792.00			131,544.00	与资产相关
耳机 音箱 SMT 等生产		3,927,900.00		338,390.64			3,589,509.36	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术自动化改造自动化 21 项目								
合计	12,591,994.19	3,927,900.00		2,324,510.67			14,195,383.52	

其他说明：

本期与资产相关政府补助计入当期损益金额中，计入其他收益2,324,510.67元。

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

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

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	438,405,818.33	23,960,379.28	4,270,836.19	458,095,361.42
其他资本公积	30,514,131.70	7,713,360.00	24,274,829.72	13,952,661.98
合计	468,919,950.03	31,673,739.28	28,545,665.91	472,048,023.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加系本公司依据预计可行权权益工具的数量，对本期实施的限制性股票激励计划计提以权益结算的股份支付确认的费用和对控股子公司东莞市漫步者电竞科技有限公司核心管理人员授予的股权认购期权确认的股份支付金额，以及限制性股票解禁和股权认购期权解锁从其他资本公积转入股本溢价。

(2) 本期减少主要为：1) 北京爱德发科技有限公司原改制评估增值部分固定资产本期清理减少对应资本溢价645,018.44元；2) 如附注股份支付所述，依据协议规定在本期期末公司已向何鸿儒以原始出资价格转让5%股权，相关股权在本期期末未交割完成，转让股权份额对应的净资产与收到的转让对价之间的差额冲减资本溢价3,625,817.75元；3) 对Audeze公司的其他权益变动权益法核算减少其他资本公积314,450.44元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股系本公司确认的2017年股权激励的回购义务。本年减少额系部分限制性股票解锁所致。截至本期末2017年股权激励已全部解锁并行权。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,177,035.42	-6,817,606.88				-6,817,606.88	-176,068.48	-10,994,642.30
外币财务报表折算差额	-4,177,035.42	-6,817,606.88				-6,817,606.88	-176,068.48	-10,994,642.30
其他综合收益合计	-4,177,035.42	-6,817,606.88				-6,817,606.88	-176,068.48	-10,994,642.30

## 58、专项储备

不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,430,527.65	17,972,546.77		118,403,074.42
合计	100,430,527.65	17,972,546.77		118,403,074.42

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	607,925,047.32	441,148,774.15

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	607,925,047.32	441,148,774.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	315,564,436.86	276,094,922.56
减：提取法定盈余公积	17,972,546.77	20,413,349.39
应付普通股股利	177,821,400.00	88,914,750.00
加：限制性股票未达标部分股利返还		9,450.00
期末未分配利润	727,695,537.41	607,925,047.32

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,258,041,590.23	1,524,255,977.76	1,910,270,630.35	1,282,619,991.08
其他业务	45,626,268.48	32,738,985.72	23,910,831.74	10,035,410.35
合计	2,303,667,858.71	1,556,994,963.48	1,934,181,462.09	1,292,655,401.43

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 23,722,881.62 元，其中，23,722,881.62 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,361,448.85	4,964,098.00
教育费附加	4,545,145.76	3,551,495.99

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,559,785.02	4,503,472.27
土地使用税	433,028.94	439,875.08
车船使用税	19,198.21	15,860.08
印花税	1,401,963.30	1,270,991.42
其他	44,310.64	
合计	17,364,880.72	14,745,792.84

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,044,219.69	42,654,000.03
广告及市场开发费	99,781,208.14	53,622,154.56
货代运保三包费用	9,174,673.16	10,146,991.66
办公费	19,486,521.04	12,538,990.93
股份支付费用		497,452.50
其他	18,357,384.57	9,153,669.81
合计	203,844,006.60	128,613,259.49

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,482,004.81	44,025,764.49
股份支付费用		1,144,545.02
办公费（含折旧及摊销费用）	19,307,049.37	18,506,322.07
其他	3,801,863.91	2,747,087.43
合计	80,590,918.09	66,423,719.01

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,919,819.87	59,757,418.17
办公费	1,041,170.15	720,944.81
折旧摊销费	8,045,851.51	4,883,819.76
差旅费用	466,061.82	1,026,143.73
股份支付费用	9,641,700.00	10,612,338.92
邮电、水电费	142,089.68	288,628.20
模具及物料消耗费	27,398,253.65	20,224,504.94
认证检测费	6,525,919.94	4,296,244.89
其他	14,089,346.45	17,374,291.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	136,270,213.07	119,184,335.36

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	424,461.05	120,982.64
减：利息收入	963,289.09	1,605,951.64
汇兑损益	2,087,458.52	-1,125,674.77
银行手续费	860,696.60	786,400.80
合计	2,409,327.08	-1,824,242.97

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,702,609.15	4,007,970.48
代扣代缴手续费返还	189,237.34	70,516.69
合计	4,891,846.49	4,078,487.17

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	285,760.81	-1,215,940.30
银行理财产品及信托收益	23,529,110.74	26,731,444.37
其他	116.60	189.00
注销子公司其他综合收益-外币报表折算差额转入		1,462,894.82
合计	23,814,988.15	26,978,587.89

## 69、净敞口套期收益

不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,005,560.56	4,139,487.01
衍生金融资产		321,400.00
合计	11,005,560.56	4,460,887.01

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	10,150.11	-50,212.47
应收账款坏账损失	-1,314,582.72	-3,261,273.61
应收票据坏账损失	160,681.71	-160,681.70
合计	-1,143,750.90	-3,472,167.78

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,808,445.45	-20,046,757.22
合计	-19,808,445.45	-20,046,757.22

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	60,166,013.25	201,343.93

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		60,389.16	
其他	45,661.49	56,151.86	45,661.49
合计	45,661.49	116,541.02	45,661.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南山人才安居公司住房补贴		补助		否	否		60,389.16	与收益相关

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	149,424.68	282,620.28	149,424.68
非流动资产毁损报废损失	1,187,097.46	135,084.38	1,187,097.46

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
存货损失	396,837.00	109,388.39	396,837.00
其他	126,348.09	110,087.53	126,348.09
合计	1,859,707.23	637,180.58	1,859,707.23

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,048,688.21	38,075,443.51
递延所得税费用	12,876,939.70	-3,148,610.37
合计	55,925,627.91	34,926,833.14

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	383,305,716.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,826,429.01
子公司适用不同税率的影响	-30,201,779.29
调整以前期间所得税的影响	-52,146.96
非应税收入的影响	-1,479,977.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	909,967.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,371,769.68
税率变动对递延所得税费用的影响	104,845.54
研发加计扣除	-11,553,480.08
所得税费用	55,925,627.91

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	943,909.04	1,605,951.64
定期存款收回	180,057,341.23	108,916,150.17

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	6,334,877.29	27,403,743.79
其他(押金保证金备用金及房租)	8,866,331.98	14,060,677.84
合计	196,202,459.54	151,986,523.44

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用等	191,948,770.89	144,761,288.47
定期存款存出	104,121,509.54	137,542,280.99
合计	296,070,280.43	282,303,569.46

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及信托基金赎回	2,310,788,998.13	2,142,906,253.07
合计	2,310,788,998.13	2,142,906,253.07

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及信托基金支出	2,327,914,026.00	2,213,070,000.00
合计	2,327,914,026.00	2,213,070,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款		132,030.00
支付租赁费	4,905,732.23	
合计	4,905,732.23	132,030.00

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	327,380,088.12	291,136,105.23
加：资产减值准备	20,952,196.35	23,518,925.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,957,776.61	33,029,310.29
使用权资产折旧	4,586,210.70	0.00
无形资产摊销	5,058,507.20	4,815,469.42
长期待摊费用摊销	1,847,876.33	1,588,141.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-60,166,013.25	-201,343.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,187,097.46	135,084.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,005,560.56	-4,460,887.01
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,423,298.40	-11,054,545.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,814,988.15	-26,978,587.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,052,773.69	-14,682,581.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,840,801.70	11,571,748.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,938,409.47	-136,710,292.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,719,892.51	-55,526,591.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-82,324,714.56	188,009,619.66
其他	85,144,797.67	-16,371,794.38
经营活动产生的现金流量净额	280,615,248.93	287,817,779.84
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	288,743,521.43	173,734,771.08
减：现金的期初余额	173,734,771.08	76,615,163.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	115,008,750.35	97,119,607.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	288,743,521.43	173,734,771.08
其中：库存现金	127,718.55	74,280.15
可随时用于支付的银行存款	254,355,601.89	173,291,298.49
可随时用于支付的其他货币资金	34,260,200.99	369,192.44
三、期末现金及现金等价物余额	288,743,521.43	173,734,771.08

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,275,140.00	保函保证金
固定资产	4,989,033.83	日本子公司用于抵押借款
无形资产	5,112,934.40	日本子公司用于抵押借款
合计	11,377,108.23	--

## 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	34,348,736.10	6.3757	218,997,236.75
欧元	297,484.92	7.2197	2,147,751.88
港币	305,514.05	0.8176	249,788.29
英镑	157,887.97	8.6064	1,358,847.03
日元	172,873,191.99	0.0554	9,577,174.84
澳元	129,492.73	4.6220	598,515.40
加元	325,030.43	5.0046	1,626,647.29
应收账款	--	--	

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	7,729,168.11	6.3757	49,278,857.12
欧元			
港币			
日元	27,368,736.00	0.0554	1,516,227.97
加元	5,476,123.42	5.0046	27,405,807.27
澳元	51,091.33	4.6220	236,144.13
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	210,233,000.00	0.0554	11,646,908.20
加元	40,000.00	5.0046	200,184.00
其他应收款	--	--	
其中：美元	68,572.35	6.3757	437,196.73
日元	9,699,179.00	0.0554	537,334.52
应付账款	--	--	
其中：美元	371,225.62	6.3757	2,366,823.19
日元	8,103,342.66	0.0554	448,925.19
加元	95,745.85	5.0046	479,169.68
澳元	34,885.77	4.6220	161,242.03
其他应付款	--	--	
其中：美元	28,358.34	6.3757	180,804.26
日元	1,725,156.65	0.0554	95,573.68

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

√ 适用 □ 不适用

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
爱德发国际有限公司	美元	资产负债类	6.3757	期末汇率
		实收资本	6.5841	历史汇率
		未分配利润	6.7176	历史汇率
		主营业务收入	6.4517	近似汇率
		主营业务成本	6.4521	近似汇率
		净利润	6.4536	近似汇率
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	加元	资产负债类	5.0046	期末汇率
		实收资本	5.5600	历史汇率
		资本公积	6.3863	历史汇率
		未分配利润	4.4948	历史汇率
		主营业务收入	5.1258	近似汇率
		主营业务成本	5.1257	近似汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
		净利润	5.2844	近似汇率
VENTCHOICE PTY LTD	澳元	资产负债类	4.6220	期末汇率
		未分配利润	4.7719	历史汇率
		主营业务收入	4.8198	近似汇率
		主营业务成本	4.8045	近似汇率
		净利润	4.7397	近似汇率
STAX LTD.	日元	资产负债类	0.0554	期末汇率
		实收资本	0.0767	历史汇率
		盈余公积	0.0767	历史汇率
		未分配利润	0.0650	历史汇率
		主营业务收入	0.0585	近似汇率
		主营业务成本	0.0586	近似汇率
		净利润	0.0587	近似汇率
利发爱尔（香港）有限公司	美元	资产负债类	6.3757	期末汇率
		实收资本	6.6379	历史汇率
		未分配利润	6.6590	历史汇率
		主营业务收入	6.4515	近似汇率
		主营业务成本	6.4512	近似汇率
		净利润	6.4546	近似汇率
凡特创造有限公司	美元	资产负债类	6.3757	期末汇率
		实收资本	6.8986	历史汇率
		未分配利润	6.4780	历史汇率
		主营业务收入	6.4477	近似汇率
		主营业务成本	6.4492	近似汇率
		净利润	6.4192	近似汇率

### 83、套期

不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	3,927,900.00	递延收益	2,324,510.67
计入其他收益的政府补助	2,378,098.48	其他收益	2,378,098.48
合计	6,305,998.48		4,702,609.15

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

#### (2) 合并成本及商誉

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

#### (2) 合并成本

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，明细如下：

名称	变更原因
深圳市漫步者专业音响有限公司	新设立
深圳市漫步者心造科技有限公司	新设立

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
爱德发国际有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		投资设立
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	加拿大	加拿大	进出口贸易		70.00%	非同一控制下的企业合并
VENTCHOICE PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易		51.00%	投资设立
北京爱德发科技有限公司	北京	北京	音响设备研发、制造和销售	100.00%		同一控制下的企业合并
北京漫步者科技有限公司	北京	北京	音响设备制造、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞市漫步者科技有限公司	东莞	东莞	音响设备研发、制造和销售	100.00%		同一控制下的企业合并
东莞普兰迪音响系统有限公司	东莞	东莞	音响设备制造、销售	51.00%		非同一控制下的企业合并
STAX LTD.	日本	日本	耳机设备研发制造、销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	东莞	东莞	空气净化器制造、销售和研发	70.00%		投资设立
利发爱尔（香港）有限公司	香港	香港	空气净化器销售和研发		70.00%	投资设立
东莞市漫步者电竞科技有限公司*1	东莞	东莞	电竞耳机研发、销售	75.00%		投资设立
凡特创造有限公司	香港	香港	进出口贸易		51.00%	投资设立
东莞市漫步者汽车电器科技有限公司	东莞	东莞	汽车音响研发和销售	70.00%		投资设立
深圳市漫步者专业音响有限公司	深圳	深圳	音响设备研发和销售	70.00%		投资设立
深圳市漫步者心造科技有限公司	深圳	深圳	家用视听设备研发和销售	60.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\*1东莞市漫步者电竞科技有限公司系由本公司与自然人何鸿儒共同投资设立。公司注册资本为500万元。截止2021年12月31日，本公司直接持有东莞市漫步者电竞科技有限公司75%股权。为保障小股东何鸿儒作为该公司的具体经营负责人（法定代表人、经理）的各项基础权益，大股东深圳市漫步者科技股份有限公司同意在符合法律法规和章程规定的条件下，保障何鸿儒对股东会决策事项有条件共享有不低于35%的表决权，何鸿儒其他权益依然以实缴出资比例为准。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	30.00%	1,159,687.56		3,798,440.97
东莞普兰迪音响系统有限公司	49.00%	2,593,521.10	1,960,000.00	5,232,324.93
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司）	30.00%	-2,771,590.12		524,460.88
东莞市漫步者电竞科技有限公司	25.00%	9,858,568.46	692,203.48	19,379,088.84

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	57,408,068.32	472,180.71	57,880,249.03	45,018,595.14	200,184.00	45,218,779.14	44,919,330.01	246,493.65	45,165,823.66	35,829,945.29	204,644.00	36,034,589.29
东莞普兰迪音响系统有限公司	12,047,758.06	79,806.79	12,127,564.85	1,427,426.86	21,923.84	1,449,350.70	10,378,916.42	87,852.05	10,466,768.47	1,080,547.13	907.40	1,081,454.53
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司）	22,563,850.02	14,397,016.80	36,960,866.82	35,080,763.49	131,900.40	35,212,663.89	26,985,108.36	18,088,724.47	45,073,832.83	33,792,802.12	126,215.16	33,919,017.28
东莞市漫步者电竞科技有限公司	134,118,429.61	3,773,474.72	137,891,904.33	60,331,121.01	44,427.95	60,375,548.96	90,934,822.09	1,941,585.23	92,876,407.32	70,814,491.94	19,084.93	70,833,576.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
EDIFIER ENTERPRISES CANADA INC.	64,360,691.56	3,865,625.19	3,530,235.52	-105,822.92	48,400,441.47	5,244,593.52	4,975,097.43	-588,636.94
东莞普兰迪音响系统有限公司	30,898,068.18	5,292,900.21	5,292,900.21	3,527,849.44	18,108,897.50	2,593,177.46	2,593,177.46	2,768,632.04
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司（合并香港子公司）	21,468,997.44	-9,238,633.72	-9,406,612.62	2,397,231.82	51,007,287.24	17,015,521.12	16,436,697.29	3,247,569.74
东莞市漫步者电竞科技有限公司	260,394,015.98	49,292,842.32	49,292,842.32	48,922,113.68	179,095,183.94	31,106,133.90	31,106,133.90	38,497,314.55

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

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

本公司持有AUDEZE LLC 公司16.39%的股权，对该公司的表决权比例亦为16.39%。虽然该比例低于20%，但由于本公司在AUDEZE LLC公司管理人员委员会中派有代表并参与对AUDEZE LLC公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对AUDEZE LLC公司施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	66,186,731.52	58,997,906.21
非流动资产	3,862,117.51	7,972,663.15
资产合计	70,048,849.03	66,970,569.35
流动负债	21,909,706.56	25,288,890.96
非流动负债	7,571,156.50	
负债合计	29,480,863.06	25,288,890.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,567,985.97	41,681,678.39
按持股比例计算的净资产份额	6,649,092.90	6,830,043.21
调整事项		
--商誉	15,681,192.45	16,049,737.47
--内部交易未实现利润		
--其他	-22,061,606.27	-22,577,877.69

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
对联营企业权益投资的账面价值	268,679.08	301,902.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	108,354,943.46	88,052,762.09
净利润	1,743,507.08	-7,420,514.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,743,507.08	-7,420,514.28
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

#### (一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余

额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,458,920.40	
应收账款	235,182,738.23	13,903,470.93
其他应收款	3,625,639.53	57,872.23
合计	240,267,298.16	13,961,343.16

本公司的主要客户为北京京东世纪贸易有限公司、VENTMERE LTD、Lifa Air LTD等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司给予信用期的客户较为集中，存在一定的信用集中风险。

截止2021年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额75.73% (2020年：78.84%)。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2021年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付账款	255,100,931.74	255,100,931.74	255,100,931.74			
其他应付款	6,031,744.53	6,031,744.53	6,031,744.53			
长期借款（含1年内到期）	11,847,092.20	11,847,092.20	3,849,413.60	2,848,446.40	3,229,566.80	1,919,665.40
小计	272,979,768.47	272,979,768.47	264,982,089.87	2,848,446.40	3,229,566.80	1,919,665.40

## (三) 市场风险

### 1、汇率风险

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

(1) 截止2021年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额							
	美元项目	日元项目	加元项目	港币项目	欧元项目	英镑项目	澳元项目	合计
外币金融资产:								
货币资金	218,997,236.75	9,577,174.84	1,626,647.29	249,788.29	2,147,751.88	1,358,847.03	598,515.40	234,555,961.48
应收账款	49,278,857.12	1,516,227.97	27,405,807.27				236,144.13	78,437,036.49
其他应收款	437,196.73	537,334.52						974,531.25
小计	268,713,290.60	11,630,737.33	29,032,454.56	249,788.29	2,147,751.88	1,358,847.03	834,659.53	313,967,529.22
外币金融负债:								
应付账款	2,366,823.19	448,925.19	479,169.68				161,242.03	3,456,160.09
其他应付款	180,804.26	95,573.68						276,377.94
长期借款(含1年内到期)		11,646,908.20	200,184.00					11,847,092.20
小计	2,547,627.45	12,191,407.07	679,353.68				161,242.03	15,579,630.23

续:

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

## (2) 敏感性分析:

截止2021年12月31日,对于本公司各类美元及日元、澳元等金融资产和美元及日元、澳元等金融负债,如果人民币对美元及日元、澳元等升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约2,983.88万元(2020年度约2,516.42万元)。

## 2、利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2021年12月31日,本公司长期带息债务主要为日元计价的浮动利率合同,金额为8,227,509.40元,利率变动对本公司影响较小。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		967,434,957.92		967,434,957.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		967,434,957.92		967,434,957.92
（1）债务工具投资		967,434,957.92		967,434,957.92
其他非流动金融资产			16,768,263.81	16,768,263.81
持续以公允价值计量的负债总额		967,434,957.92	16,768,263.81	984,203,221.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

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

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

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

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九/1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九/3。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京爱迪发科技有限公司	同受本公司控股股东控制
Freda Qian Ming Jones	子公司东莞普兰迪音响系统有限公司股东
Lifa Air Limited	子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司股东之一
OY LIFA AIR LTD	子公司东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司股东之一
AUDEZE LLC	本公司联营公司
Ventmere Ltd	孙公司凡特创造选有限公司其他股东之实际控制人控制的公司
何鸿儒	子公司东莞市漫步者电竞科技有限公司之其他股东
深圳有心良品科技有限公司	子公司深圳市漫步者心造科技有限公司之其他股东
广州市前冠电子有限公司	子公司深圳市漫步者专业音响有限公司之股东实际控制公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Lifa Air Limited	顾问费	545,635.01	600,000.00	否	393,443.14
深圳有心良品科技	采购耳机	36,568.30		否	

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
有限公司					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Freda Qian Ming Jones	销售音箱		20,044.25
Lifa Air Limited	销售空气净化器	1,900,887.22	8,184,417.06
Ventmere Ltd.	销售耳机音箱	73,035,206.45	87,899,265.82
AUDEZE LLC	销售耳机音箱	324,792.12	1,279,795.63
深圳有心良品科技有限公司	销售耳机音箱	8,084,217.70	
广州市前冠电子有限公司	销售耳机音箱	3,231,714.17	
合计		86,576,817.66	97,383,522.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2021年8月，谢诚荣与本公司共同出资设立深圳市漫步者专业音响有限公司，本公司认缴出资额为人民币560万元，谢诚荣认缴出资额为人民币240万。自此谢诚荣与受其控制的广州市前冠电子有限公司变为本公司之关联方，上述关联交易金额为2021年8-12月交易发生额。

2021年8月，深圳有心良品科技有限公司与本公司共同出资设立深圳市漫步者心造科技有限公司，本公司认缴出资额为人民币600万元，深圳有心良品科技有限公司认缴出资额为人民币400万。自此深圳有心良品科技有限公司变为本公司之关联方，上述关联交易金额为2021年8-12月交易发生额。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京爱迪发科技有限公司	房屋建筑物		1,986,924.00

关联租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	使用权资产原值	使用权资产累计折旧	融资费用(利息支出)	租赁负债	上期确认的租赁费用
北京爱迪发科技有限公司	办公室	3,343,387.15	1,910,506.92	110,443.09	1,466,906.24	1,986,924.00

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,848,704.31	5,138,664.02

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Lifa Air Limited	8,259,498.56	780,999.79	8,901,649.44	526,232.38
应收账款	Freda Qian Ming Jones			1,750.00	87.50
应收账款	Ventmere Ltd.	26,753,849.32	1,337,692.47	32,184,914.88	1,609,245.74
应收账款	深圳有心良品科技有限公司	1,182,470.00	59,123.50		
其他应收款	AUDEZE LLC			100,000.00	10,000.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	广州市前冠电子有限公司	83,250.00	

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,157,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	500,000 股权份额，股票期权的行权价格为 1 元/股 (注 2)

其他说明

\*1根据2021年1月公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过的《关于2017年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》公司授予激励对象的限制性股票第三个解除限售期解除限售符合《激励

计划》规定的各项解除限售条件，授予限制性股票的第三个解除限售期解除限售条件已成就。解除限售股份的上市流通日期为2021年1月27日，解除限售条件的激励对象共计88人，解除限售股份的数量为290.70万股。公司2017年授予的限制性股票限售期已全部届满。

\*2根据2018年7月20日本公司与员工何鸿儒签订合作协议，双方共同出资成立漫步者电竞公司，专注于电子竞技游戏相关的耳机、音箱及辅助设备、电子产品等研发、销售。其中本公司出资400万元，股权比例为80%，何鸿儒个人出资100万元，股权比例为20%。根据2018年12月10日修改后的出资协议约定，如在2020年12月31日前漫步者电竞公司经审计的年度税后净利润达到1000万元，且何鸿儒个人至本次股权转让前仍在东莞市漫步者电竞科技有限公司任职，则其有权以原始出资价格购买5%股权，相关股权交割将在2021年12月1日至2021年12月31日期间完成。

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

出资协议约定何鸿儒累计购买的股权比例总额不超过15%。

上述2020年考核指标已达成，故依据协议规定，在本期期末公司已向何鸿儒以原始出资价格转让5%股权，相关股权在本期期末已交割完成。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市价减授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,040,860.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,641,700.00

其他说明

截至2021年12月31日，以权益结算的股份支付中限制性股票两期股权激励计划及授予员工何鸿儒股票期权而计入资本公积的累计金额为39,040,860.04元（包括少数股东承担的激励费用），授予员工本期以权益结算的股份支付确认的费用为9,641,700.00元（包括少数股东承担的激励费用）。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	160,039,260.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	160,039,260.00

### 3、销售退回

不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

#### 2、债务重组

#### 3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

#### 6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
- (4) 其他说明

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

- (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,235.00	100.00%	2,911.75	5.00%	55,323.25	63,253.00	100.00%	3,162.65	5.00%	60,090.35
其中：										
其中：组合一（账龄组合）	58,235.00	100.00%	2,911.75	5.00%	55,323.25	63,253.00	100.00%	3,162.65	5.00%	60,090.35
合计	58,235.00	100.00%	2,911.75	5.00%	55,323.25	63,253.00	100.00%	3,162.65	5.00%	60,090.35

按组合计提坏账准备：-250.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,235.00	2,911.75	5.00%
合计	58,235.00	2,911.75	--

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,162.65			3,162.65
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-250.90			-250.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,911.75			2,911.75

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	58,235.00
合计	58,235.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
一年以内	3,162.65	-250.90				2,911.75
合计	3,162.65	-250.90				2,911.75

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	58,235.00	100.00%	2,911.75
合计	58,235.00	100.00%	--

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	220,000,000.00	190,000,000.00
其他应收款	359,362.88	329,410.56
合计	220,359,362.88	190,329,410.56

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京爱德发科技有限公司	150,000,000.00	120,000,000.00
东莞漫步者科技有限公司	70,000,000.00	50,000,000.00
东莞市漫步者电竞科技有限公司		20,000,000.00
合计	220,000,000.00	190,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
东莞漫步者科技有限公司	50,000,000.00	1 年以上		未发生减值
合计	50,000,000.00	--	--	--

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	281,882.55	281,882.55
代垫款	81,558.24	50,029.48
合计	363,440.79	331,912.03

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,501.47			2,501.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,576.44			1,576.44
2021 年 12 月 31 日余额	4,077.91			4,077.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,558.24
1 至 2 年	255,882.55
3 年以上	26,000.00
5 年以上	26,000.00
合计	363,440.79

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
一年以内	2,501.47	1,576.44				4,077.91
合计	2,501.47	1,576.44				4,077.91

**4) 本期实际核销的其他应收款情况****5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市紫光信息港有限公司	保证金	222,071.90	1-2 年	61.10%	
员工社保	代垫款	81,558.24	1 年以内	22.44%	4,077.91
深圳市紫光物业服务服务有限公司	保证金	33,810.65	1-2 年	9.30%	
广东联合电子服务有限公司	保证金	26,000.00	5 年以上	7.16%	
合计	--	363,440.79	--	100.00%	4,077.91

**6) 涉及政府补助的应收款项****7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

无涉及政府补助的应收款项。

截止2021年12月31日，公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	950,094,606.44		950,094,606.44	935,244,606.44		935,244,606.44
合计	950,094,606.44		950,094,606.44	935,244,606.44		935,244,606.44

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京爱德发科技有限公司	157,590,058.95					157,590,058.95	
东莞市漫步者科技有限公司	558,523,480.03					558,523,480.03	
北京漫步者科技有限公司	4,245,764.15					4,245,764.15	
爱德发国际有限公司	149,585,999.00					149,585,999.00	
东莞普兰迪音响系统有限公司	2,863,404.31					2,863,404.31	
STAX LTD.	9,260,760.00					9,260,760.00	
东莞市利发爱尔空气净化系统有限公司	49,175,140.00					49,175,140.00	
东莞市漫步者电竞科技有限公司	4,000,000.00		250,000.00			3,750,000.00	
东莞市漫步者汽车电器科技有限公司		3,500,000.00				3,500,000.00	
深圳市漫步者专业音响有限公司		5,600,000.00				5,600,000.00	
深圳市漫步者心造科技有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	935,244,606.44	15,100,000.00	250,000.00			950,094,606.44	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,139,237.10	20,273,045.02	24,671,455.40	20,217,842.00
合计	26,139,237.10	20,273,045.02	24,671,455.40	20,217,842.00

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 837,507.08 元，其中，837,507.08 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	174,808,813.92	197,640,000.00
银行理财产品及信托收益	16,603,018.01	13,955,657.92
合计	191,411,831.93	211,595,657.92

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	58,978,915.79	
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）	4,702,609.15	
委托他人投资或管理资产的损益	34,534,787.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-626,948.28	
个税代扣代缴手续费	189,237.34	
减：所得税影响额	22,641,194.98	
少数股东权益影响额	53,516.12	
合计	75,083,890.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.82%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.29%	0.27	0.27

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

深圳市漫步者科技股份有限公司

董事长：张文东

二〇二二年四月二十六日