

天键电声股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]16622号

---

目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 审计报告                        | 1  |
| 2020年1月1日-2022年12月31日财务报表   | 7  |
| 2020年1月1日-2022年12月31日财务报表附注 | 21 |



天键电声股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了天键电声股份有限公司（以下简称“天键电声公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 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，公允反映了天键电声公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2020 年度、2021 年度、2022 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，我们独立于天键电声公司，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 2020 年度、2021 年度、2022 年度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。



| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的   |
|---|---|
| <p>收入确认</p> <p>如财务报表“附注三、（三十二）收入”和“附注六、（三十七）营业收入、营业成本”所示，天键电声公司从事耳机等消费类电声产品的研发、生产和销售。2022年度、2021年度和2020年度实现营业收入分别为112,571.26万元、141,064.20万元和125,624.38万元。</p> <p>由于天键电声公司营业收入报告期变动较大，且主要来源于境外销售，营业收入对天键电声公司的经营成果影响较为重大，收入的真实性和是否记录于恰当会计期间可能存在潜在重大错报，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>（1）了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）通过管理层访谈，检查报告期主要客户采购合同、产品开发协议等交易文件的相关条款，以了解和评价天键电声公司收入确认政策是否适当，并得到一贯执行；</p> <p>（3）将收入进行同期、月度、同业变动趋势、客户业绩变动比较分析，分析变动原因的合理性，以识别收入确认的异常情况；</p> <p>（4）通过公开渠道查询和了解主要客户和新增客户的相关信息，分析交易的合理性，识别是否存在潜在未识别的关联关系；</p> <p>（5）选取样本检查与客户交易的销售合同、发货单、运输凭单、收货单、出口报关单、境外货运提单、销售发票等与收入确认相关的支持性文件，以评价销售收入的真实性；</p> <p>（6）通过查询已提供采购供应链系统的客户数据，并与账面记录进行比对，以评价销售收入的真实性和准确性；</p> <p>（7）实地走访主要客户，了解客户的经营情况，评价交易的真实性；</p> <p>（8）抽取样本对客户进行函证，包括交易情况、往来余额等信息；</p> <p>（9）通过查询报关系统平台外销数据，并与账面记录进行对比分析；</p> <p>（10）取得银行对账单，对主要客户回款的银行流水进行抽样检查，识别是否存在回款异常交易；</p> <p>（11）抽样对资产负债表日前后确认收入的支持性文件进行检查，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。</p> |



| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的   |
|---|---|
| <p>应收账款预期信用损失</p> <p>如财务报表“附注三、（十一）应收款项减值”、“附注六、（四）应收账款”所示，天键电声公司应收账款在各期资产负债表日情况如下：</p> <p>截至2022年12月31日，账面余额28,864.48万元，预期信用损失1,464.78万元，账面价值占资产总额的24.85%；截至2021年12月31日，账面余额23,008.43万元，预期信用损失1,162.66万元，账面价值占资产总额的22.83%；截至2020年12月31日，账面余额36,628.67万元，预期信用损失1,852.24万元，账面价值占资产总额的38.79%。</p> <p>由于应收账款预计可收回金额涉及管理层需要运用重大会计估计和判断，且对财务报表具有重大影响，为此我们将应收账款可回收性确认为关键审计事项。</p> | <p>（1）评价与应收款项管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）分析复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，并评价应收账款预期信用损失准备计提政策的合理性；</p> <p>（3）分析计算公司资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款预期信用损失是否充分；</p> <p>（4）针对按以应收款项的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失准备的应收账款，复核期末账龄划分的准确性；</p> <p>（5）抽样对应收账款余额进行函证，以确定期末应收账款存在的情况，判断是否存在减值事项，以评估应收账款可收回性；</p> <p>（6）通过公开渠道查询和实地走访，了解主要客户的经营、财务基本状况和客户的信誉能力；</p> <p>（7）获取天键电声公司委托中国出口信用保险公司对客户进行背景调查和信用评级相关资料以了解客户信用情况，检查天键电声公司应收账款信用保险投保情况，评价预期信用损失准备计提的充分性。</p> <p>（8）分析客户历史回款和信用情况，抽样检查客户期后回款情况，评价应收账款预期信用损失准备计提的合理性和充分性。</p> |





#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估天键电声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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天键电声公司的财务报告过程。

#### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对天键电声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表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天键电声公司不能持续经营。



（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）就天键电声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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。



[此页无正文]



中国注册会计师



(项目合伙人):

中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 合并资产负债表

编制单位：天键电声股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2022年12月31日             | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           | 附注编号   |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| <b>流动资产</b>            |                         |                       |                       |        |
| 货币资金                   | 169,958,655.25          | 240,933,976.32        | 129,759,886.78        | 六、（一）  |
| △结算备付金                 |                         |                       |                       |        |
| △拆出资金                  |                         |                       |                       |        |
| 交易性金融资产                |                         | 5,438,663.57          | 1,643,926.96          | 六、（二）  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         |                       |                       |        |
| 衍生金融资产                 |                         |                       |                       |        |
| 应收票据                   |                         |                       | 250,000.00            | 六、（三）  |
| 应收账款                   | 273,997,053.85          | 218,457,698.86        | 347,764,277.79        | 六、（四）  |
| 应收款项融资                 |                         |                       |                       |        |
| 预付款项                   | 1,754,230.43            | 328,788.91            | 2,730,931.23          | 六、（五）  |
| △应收保费                  |                         |                       |                       |        |
| △应收分保账款                |                         |                       |                       |        |
| △应收分保合同准备金             |                         |                       |                       |        |
| 其他应收款                  | 9,311,422.96            | 9,476,834.95          | 46,749,703.97         | 六、（六）  |
| 其中：应收利息                |                         |                       |                       |        |
| 应收股利                   |                         |                       |                       |        |
| △买入返售金融资产              |                         |                       |                       |        |
| 存货                     | 157,365,738.52          | 136,461,208.56        | 154,652,978.67        | 六、（七）  |
| 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                 | 37,079,989.51           | 18,823,615.30         | 8,382,894.98          | 六、（八）  |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>649,467,090.52</b>   | <b>629,920,786.47</b> | <b>691,934,600.38</b> |        |
| <b>非流动资产</b>           |                         |                       |                       |        |
| △发放贷款及垫款               |                         |                       |                       |        |
| 债权投资                   |                         |                       |                       |        |
| 可供出售金融资产               |                         |                       |                       |        |
| 其他债权投资                 |                         |                       |                       |        |
| 持有至到期投资                |                         |                       |                       |        |
| 长期应收款                  |                         |                       |                       |        |
| 长期股权投资                 |                         |                       | 8,990,821.40          | 六、（九）  |
| 其他权益工具投资               |                         |                       |                       |        |
| 其他非流动金融资产              |                         |                       |                       |        |
| 投资性房地产                 | 29,666,268.66           | 31,781,460.30         | 33,896,652.66         | 六、（十）  |
| 固定资产                   | 136,710,246.37          | 123,506,492.85        | 126,556,177.45        | 六、（十一） |
| 在建工程                   | 223,271,911.25          | 108,219,959.82        |                       | 六、（十二） |
| 生产性生物资产                |                         |                       |                       |        |
| 油气资产                   |                         |                       |                       |        |
| 使用权资产                  | 3,165,782.44            | 12,834,424.63         |                       | 六、（十三） |
| 无形资产                   | 26,124,397.32           | 26,191,995.76         | 21,523,941.88         | 六、（十四） |
| 开发支出                   |                         |                       |                       |        |
| 商誉                     |                         |                       |                       |        |
| 长期待摊费用                 | 1,870,598.34            | 2,893,986.14          | 2,847,090.06          | 六、（十五） |
| 递延所得税资产                | 30,006,513.38           | 18,798,297.09         | 8,388,831.80          | 六、（十六） |
| 其他非流动资产                | 2,286,723.41            | 2,559,292.05          | 2,404,901.95          | 六、（十七） |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>453,102,441.17</b>   | <b>326,785,908.64</b> | <b>204,608,417.20</b> |        |
| <b>资产总计</b>            | <b>1,102,569,531.69</b> | <b>956,706,695.11</b> | <b>896,543,017.58</b> |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯志唐

康南七

康南七







## 合并资产负债表（续）

编制单位：天键电声股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2022年12月31日      | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 附注编号    |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|---------|
| 流动负债                   |                  |                |                |         |
| 短期借款                   | 47,203,704.47    | 24,346,782.68  | 58,526,277.81  | 六、（十八）  |
| △向中央银行借款               |                  |                |                |         |
| △拆入资金                  |                  |                |                |         |
| 交易性金融负债                | 7,877,911.56     |                |                | 六、（十九）  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                |                |         |
| 衍生金融负债                 |                  |                |                |         |
| 应付票据                   | 20,552,656.83    | 55,768,755.44  | 63,158,119.19  | 六、（二十）  |
| 应付账款                   | 332,189,491.30   | 328,422,079.10 | 431,189,436.99 | 六、（二十一） |
| 预收款项                   |                  |                |                |         |
| △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                 | 20,984,997.80    | 22,915,568.02  | 24,522,088.30  | 六、（二十二） |
| 应交税费                   | 16,846,233.78    | 21,258,146.29  | 18,031,203.28  | 六、（二十三） |
| 其他应付款                  | 8,545,296.47     | 1,565,187.23   | 1,943,569.19   | 六、（二十四） |
| 其中：应付利息                |                  |                |                | 六、（二十四） |
| 应付股利                   |                  |                |                |         |
| △应付手续费及佣金              |                  |                |                |         |
| △应付分保账款                |                  |                |                |         |
| 合同负债                   | 7,487,953.24     | 2,331,141.75   | 711,939.28     | 六、（二十五） |
| 持有待售负债                 |                  |                |                |         |
| 一年内到期的非流动负债            | 27,140,513.55    | 4,077,814.59   |                | 六、（二十六） |
| 其他流动负债                 | 61,374.94        | 59,504.70      | 393,408.29     | 六、（二十七） |
| 流动负债合计                 | 488,890,133.94   | 460,744,979.80 | 598,476,042.33 |         |
| 非流动负债                  |                  |                |                |         |
| △保险合同准备金               |                  |                |                |         |
| 长期借款                   | 47,045,967.11    | 18,338,665.26  | 132,076.12     | 六、（二十八） |
| 应付债券                   |                  |                |                |         |
| 其中：优先股                 |                  |                |                |         |
| 永续债                    |                  |                |                |         |
| 租赁负债                   | 1,498,659.33     | 9,113,381.86   |                | 六、（二十九） |
| 长期应付款                  |                  |                |                |         |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                |                |         |
| 预计负债                   | 40,847.38        | 65,722.48      |                | 六、（三十）  |
| 递延收益                   | 58,140,560.97    | 33,339,352.93  | 4,769,576.54   | 六、（三十一） |
| 递延所得税负债                | 217,218.09       | 3,176,628.79   |                | 六、（十六）  |
| 其他非流动负债                |                  |                |                |         |
| 非流动负债合计                | 106,943,252.88   | 64,033,751.32  | 4,901,652.66   |         |
| 负债合计                   | 595,833,386.82   | 524,778,731.12 | 603,377,694.99 |         |
| 股东权益                   |                  |                |                |         |
| 股本                     | 87,180,000.00    | 87,180,000.00  | 87,180,000.00  | 六、（三十二） |
| 其他权益工具                 |                  |                |                |         |
| 其中：优先股                 |                  |                |                |         |
| 永续债                    |                  |                |                |         |
| 资本公积                   | 191,248,779.38   | 184,948,993.67 | 178,171,703.67 | 六、（三十三） |
| 减：库存股                  |                  |                |                |         |
| 其他综合收益                 | 924,850.13       | 373,863.51     | 818,989.04     | 六、（三十四） |
| 专项储备                   |                  |                |                |         |
| 盈余公积                   | 18,685,180.84    | 13,074,527.22  | 5,352,414.59   | 六、（三十五） |
| △一般风险准备                |                  |                |                |         |
| 未分配利润                  | 205,204,648.61   | 143,963,590.46 | 19,953,071.20  | 六、（三十六） |
| 归属于母公司股东权益合计           | 503,243,458.96   | 429,540,974.86 | 291,476,178.50 |         |
| 少数股东权益                 | 3,492,685.91     | 2,386,989.13   | 1,689,144.09   |         |
| 股东权益合计                 | 506,736,144.87   | 431,927,963.99 | 293,165,322.59 |         |
| 负债及股东权益合计              | 1,102,569,531.69 | 956,706,695.11 | 896,543,017.58 |         |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





## 合并利润表

编制单位：天键电声股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2022年度           | 2021年度           | 2020年度           | 附注编号    |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入                       | 1,125,712,572.82 | 1,410,641,953.70 | 1,256,243,771.54 |         |
| 其中：营业收入                       | 1,125,712,572.82 | 1,410,641,953.70 | 1,256,243,771.54 | 六、(三十七) |
| △利息收入                         |                  |                  |                  |         |
| △已赚保费                         |                  |                  |                  |         |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |                  |         |
| 二、营业总成本                       | 1,043,390,094.89 | 1,294,183,381.33 | 1,171,266,026.57 |         |
| 其中：营业成本                       | 914,154,872.24   | 1,157,069,849.07 | 1,044,273,382.66 | 六、(三十七) |
| △利息支出                         |                  |                  |                  |         |
| △手续费及佣金支出                     |                  |                  |                  |         |
| △退保金                          |                  |                  |                  |         |
| △赔付支出净额                       |                  |                  |                  |         |
| △提取保险合同准备金净额                  |                  |                  |                  |         |
| △保单红利支出                       |                  |                  |                  |         |
| △分保费用                         |                  |                  |                  |         |
| 税金及附加                         | 4,650,356.14     | 6,523,645.68     | 6,396,226.71     | 六、(三十八) |
| 销售费用                          | 11,024,713.78    | 11,180,919.32    | 9,823,886.45     | 六、(三十九) |
| 管理费用                          | 50,700,870.80    | 55,847,691.97    | 46,838,548.60    | 六、(四十)  |
| 研发费用                          | 85,953,034.66    | 49,198,967.91    | 32,556,000.27    | 六、(四十一) |
| 财务费用                          | -23,093,752.73   | 14,362,307.38    | 31,377,981.88    | 六、(四十二) |
| 其中：利息费用                       | 1,597,586.53     | 2,882,338.20     | 4,862,281.64     | 六、(四十二) |
| 利息收入                          | 394,396.42       | 578,387.45       | 357,533.80       | 六、(四十二) |
| 加：其他收益                        | 38,606,570.12    | 38,402,071.73    | 19,898,177.28    | 六、(四十三) |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -24,603,395.12   | 3,042,977.18     | 4,431,503.14     | 六、(四十四) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 42,606.96        | -3,385,034.59    | -1,009,178.60    | 六、(四十四) |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |                  |         |
| △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）           | -13,013,548.01   | 5,438,663.57     |                  | 六、(四十五) |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -2,464,195.11    | 7,501,962.57     | -12,742,892.25   | 六、(四十六) |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -10,307,576.61   | -14,445,118.86   | -5,807,976.30    | 六、(四十七) |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | 309,168.76       | 17,176.12        | -187,292.95      | 六、(四十八) |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 70,849,501.96    | 156,416,304.68   | 90,569,263.89    |         |
| 加：营业外收入                       | 2,000,001.04     | 1,274,597.00     | 2,050,584.35     | 六、(四十九) |
| 减：营业外支出                       | 2,188,202.00     | 2,348,551.22     | 2,605,243.42     | 六、(五十)  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 71,462,101.80    | 156,042,350.54   | 91,814,604.82    |         |
| 减：所得税费用                       | 3,619,270.82     | 23,491,756.03    | 15,993,077.95    | 六、(五十一) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 67,842,830.98    | 132,550,594.51   | 75,821,526.87    |         |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |                  |                  |                  |         |
| (一) 按经营持续性分类                  |                  |                  |                  |         |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 67,842,830.98    | 132,550,594.51   | 75,821,526.87    |         |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |                  |         |
| (二) 按所有权归属分类                  |                  |                  |                  |         |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   | 66,851,711.77    | 131,732,631.89   | 75,357,693.79    |         |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         | 991,119.21       | 817,962.62       | 463,833.08       |         |
| 六、其他综合收益的税后净额                 | 665,564.19       | -565,243.11      | 220,327.34       |         |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额           | 550,986.62       | -445,125.53      | 298,414.17       |         |
| (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             |                  |                  |                  |         |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益            | 550,986.62       | -445,125.53      | 298,414.17       |         |
| 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |                  |                  |                  |         |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                  |                  |                  |         |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |                  |                  |                  |         |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |                  |                  |                  |         |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）    |                  |                  |                  |         |
| 8. 外币财务报表折算差额                 | 550,986.62       | -445,125.53      | 298,414.17       | 六、(三十四) |
| 9. 其他                         |                  |                  |                  |         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           | 114,577.57       | -120,117.58      | -78,086.83       |         |
| 七、综合收益总额                      | 68,508,395.17    | 131,985,351.40   | 76,041,854.21    |         |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               | 67,402,698.39    | 131,287,506.36   | 75,656,107.96    |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | 1,105,696.78     | 697,845.04       | 385,746.25       |         |
| 八、每股收益                        |                  |                  |                  |         |
| (一) 基本每股收益（元/股）               | 0.77             | 1.51             | 0.87             | 十八、(二)  |
| (二) 稀释每股收益（元/股）               | 0.77             | 1.51             | 0.87             | 十八、(二)  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

9

3-2-1-10





## 合并现金流量表

编制单位：天键电声股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                       | 2022年度           | 2021年度           | 2020年度           | 附注编号    |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                  |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,126,322,955.15 | 1,568,404,222.85 | 1,069,616,584.79 |         |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                  |                  |                  |         |
| △向中央银行借款净增加额              |                  |                  |                  |         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                  |                  |                  |         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                  |                  |                  |         |
| △收到再保险业务现金净额              |                  |                  |                  |         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                  |                  |                  |         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                  |                  |                  |         |
| △拆入资金净增加额                 |                  |                  |                  |         |
| △回购业务资金净增加额               |                  |                  |                  |         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                  |                  |                  |         |
| 收到的税费返还                   | 92,818,518.05    | 171,164,852.63   | 95,022,178.59    |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 95,627,434.97    | 69,547,432.55    | 29,612,866.67    | 六、（五十二） |
| 经营活动现金流入小计                | 1,314,768,908.17 | 1,809,116,508.03 | 1,194,251,630.05 |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 932,014,740.01   | 1,265,444,066.13 | 757,531,583.39   |         |
| △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           |                  |                  |                  |         |
| △为交易目的而持有的金融资产的净增加额       |                  |                  |                  |         |
| △拆出资金净增加额                 |                  |                  |                  |         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                  |                  |                  |         |
| △支付保单红利的现金                |                  |                  |                  |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 223,429,946.67   | 218,747,991.48   | 191,602,607.21   |         |
| 支付的各项税费                   | 48,802,207.12    | 60,072,654.40    | 43,541,755.01    |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 64,089,673.13    | 45,055,167.32    | 29,372,970.15    | 六、（五十二） |
| 经营活动现金流出小计                | 1,268,336,566.93 | 1,589,319,879.33 | 1,022,048,915.76 |         |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 46,432,341.24    | 219,796,628.70   | 172,202,714.29   | 六、（五十三） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                  |         |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 31,893,326.20    | 55,466,880.98    |         |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,313,022.00     | 6,409,100.00     | 5,406,282.00     |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,422,455.82     | 315,301.73       | 16,145,749.40    |         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |                  |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |                  |         |
| 投资活动现金流入小计                | 5,735,477.82     | 38,617,727.93    | 77,018,912.38    |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 150,084,025.71   | 100,687,536.81   | 41,465,152.73    |         |
| 投资支付的现金                   |                  | 30,230,487.47    | 67,076,408.20    |         |
| △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            | 28,959,024.08    |                  |                  | 六、（五十二） |
| 投资活动现金流出小计                | 179,043,049.79   | 130,918,024.28   | 108,541,560.93   |         |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -173,307,571.97  | -92,300,296.35   | -31,522,648.55   |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                  |         |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  | 6,823,400.00     |         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |                  |         |
| 取得借款收到的现金                 | 101,049,844.81   | 226,043,901.22   | 85,659,109.76    |         |
| △发行债券收到的现金                |                  |                  |                  |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |                  |         |
| 筹资活动现金流入小计                | 101,049,844.81   | 226,043,901.22   | 92,482,509.76    |         |
| 偿还债务支付的现金                 | 24,170,063.87    | 242,136,661.51   | 49,023,628.88    |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,047,039.19     | 2,282,980.87     | 9,293,552.78     |         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  |                  |                  |         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 4,498,220.71     | 4,348,269.06     | 87,647,949.34    | 六、（五十二） |
| 筹资活动现金流出小计                | 29,715,323.77    | 248,767,911.44   | 145,965,131.00   |         |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 71,334,521.04    | -22,724,010.22   | -53,482,621.24   |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | 7,058,894.85     | -3,279,551.55    | -8,129,941.79    |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -48,481,814.84   | 101,492,770.58   | 79,067,502.71    | 六、（五十三） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 212,190,220.26   | 110,697,449.68   | 31,629,946.97    | 六、（五十三） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 163,708,405.42   | 212,190,220.26   | 110,697,449.68   | 六、（五十三） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10

3-2-1-11





### 合并股东权益变动表

金额单位：元

| 项目                    | 2022年度        |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                | 少数股东权益 | 股东权益合计         |              |                |
|-----------------------|---------------|--|--------|-----|----------------|------|-------|------------|------|---------------|---------|----------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
|                       | 股本            |  | 其他权益工具 |     |                | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          |        |                | 其他           | 小计             |
|                       |               |  | 优先股    | 永续债 | 其他             |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 一、上年年末余额              | 87,180,000.00 |  |        |     | 173,228,703.87 |      |       | 373,863.51 |      | 14,070,751.87 |         | 152,929,612.31 |        | 427,782,931.36 | 2,386,989.13 | 430,169,920.49 |
| 如：会计政策变更              |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 前期差错更正                |               |  |        |     | 11,729,290.00  |      |       |            |      | -996,224.65   |         | -8,996,021.85  |        | 1,758,043.50   |              | 1,758,043.50   |
| 同一控制下企业合并             |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 其他                    |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 二、本年初余额               | 87,180,000.00 |  |        |     | 184,948,993.87 |      |       | 373,863.51 |      | 13,074,527.22 |         | 143,963,590.46 |        | 429,510,974.86 | 2,386,989.13 | 431,927,963.99 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |  |        |     | 6,299,785.71   |      |       | 550,986.62 |      | 5,610,653.62  |         | 61,241,058.15  |        | 73,702,484.10  | 1,105,696.78 | 74,808,180.88  |
| （一）综合收益总额             |               |  |        |     |                |      |       | 550,986.62 |      |               |         | 66,851,711.77  |        | 67,402,688.39  | 1,105,696.78 | 68,508,385.17  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |  |        |     | 6,299,785.71   |      |       |            |      |               |         |                |        | 6,299,785.71   |              | 6,299,785.71   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |  |        |     | 6,299,785.71   |      |       |            |      |               |         |                |        | 6,299,785.71   |              | 6,299,785.71   |
| 4. 其他                 |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| （三）利润分配               |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         | -5,610,653.62  |        | -5,610,653.62  |              | -5,610,653.62  |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |        |     |                |      |       |            |      | 5,610,653.62  |         |                |        |                |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         | -5,610,653.62  |        | -5,610,653.62  |              | -5,610,653.62  |
| 4. 其他                 |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 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. 本年提取               |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 2. 本年使用               |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| （六）其他                 |               |  |        |     |                |      |       |            |      |               |         |                |        |                |              |                |
| 四、本年年末余额              | 87,180,000.00 |  |        |     | 191,248,779.58 |      |       | 924,850.13 |      | 18,685,180.84 |         | 205,204,648.61 |        | 503,213,458.96 | 3,492,685.91 | 506,706,144.87 |

编制单位：天微电子股份有限公司

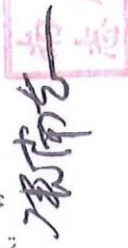
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

















合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

| 项目                    | 2021年度        |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|----------------|-------|-------------|------|---------------|---------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    | 少数股东权益         | 股东权益合计       |                |
|                       | 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、上年年末余额              | 87,180,000.00 | -      | -  | 172,001,625.10 | -     | 818,989.04  | -    | 5,876,871.27  | -       | 24,673,181.30  | -  | 290,550,666.71 | 1,689,144.09 | 292,239,810.80 |
| 加:会计政策变更              |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |    | 6,170,078.57   |       |             |      | -524,456.68   |         | -4,720,110.10  |    | 925,511.79     |              | 925,511.79     |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 其他                    |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 二、本年年初余额              | 87,180,000.00 | -      | -  | 178,171,703.67 | -     | 818,989.04  | -    | 5,352,414.59  | -       | 19,953,071.20  | -  | 291,476,178.50 | 1,689,144.09 | 293,165,322.59 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |    | 6,777,290.00   |       | -445,125.53 |      | 7,722,112.63  |         | 124,010,519.25 |    | 138,064,796.36 | 697,845.04   | 138,762,641.40 |
| (一)综合收益总额             |               |        |    |                |       | -445,125.53 |      |               |         | 131,732,631.89 |    | 131,287,506.36 | 697,845.04   | 131,985,351.40 |
| (二)股东投入和减少资本          |               |        |    | 6,777,290.00   |       |             |      |               |         |                |    | 6,777,290.00   |              | 6,777,290.00   |
| 1.股东投入的普通股            |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |               |        |    | 6,777,290.00   |       |             |      |               |         |                |    | 6,777,290.00   |              | 6,777,290.00   |
| 4.其他                  |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| (三)利润分配               |               |        |    |                |       |             |      | 7,722,112.63  |         | -7,722,112.63  |    |                |              |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |    |                |       |             |      | 7,722,112.63  |         | -7,722,112.63  |    |                |              |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 4.其他                  |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| (四)股东权益内部结转           |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 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.本年提取                |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 2.本年使用                |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| (六)其他                 |               |        |    |                |       |             |      |               |         |                |    |                |              |                |
| 四、本年年末余额              | 87,180,000.00 | -      | -  | 184,948,993.67 | -     | 373,863.51  | -    | 13,074,527.22 | -       | 143,963,560.46 | -  | 429,510,971.86 | 2,386,989.13 | 431,927,963.99 |

编制单位:天健电子股份有限公司



主管会计工作负责人: 唐志南



会计机构负责人: 唐志南





合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

| 项目                   | 2020年度        |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                | 少数股东权益 | 股东权益合计         |              |                |
|----------------------|---------------|-----|---------------|----|----------------|-------|------------|------|--------------|---------|----------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                      | 归属于母公司股东权益    |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
|                      | 股本            | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 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             |
| 一、上年年末余额             | 85,000,000.00 | -   | -             | -  | 166,410,925.10 | -     | 520,574.87 | -    | 716,861.95   | -       | -50,789,089.95 | -      | 201,879,291.97 | 1,303,397.84 | 203,182,689.81 |
| 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、本年年初余额             | 85,000,000.00 | -   | -             | -  | 166,410,925.10 | -     | 520,574.87 | -    | 716,861.95   | -       | -50,789,089.95 | -      | 201,879,291.97 | 1,303,397.84 | 203,182,689.81 |
| 三、本年年末余额 (减少以“-”号填列) | 2,180,000.00  | -   | -             | -  | 11,760,778.57  | -     | 298,414.17 | -    | 4,635,552.61 | -       | 70,722,141.15  | -      | 89,596,886.53  | 385,746.25   | 89,982,632.78  |
| (一) 综合收益总额           |               |     |               |    |                |       | 298,414.17 |      |              |         | 75,357,693.79  |        | 75,656,107.95  | 385,746.25   | 76,041,854.21  |
| (二) 股东投入和减少资本        | 2,180,000.00  | -   | -             | -  | 11,760,778.57  | -     | -          | -    | -            | -       | -              | -      | 13,940,778.57  | -            | 13,940,778.57  |
| 1. 股东投入的普通股          | 2,180,000.00  |     |               |    | 4,643,400.00   |       |            |      |              |         |                |        | 6,823,400.00   |              | 6,823,400.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本     |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额     |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| 4. 其他                |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| (三) 利润分配             |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| 1. 提取盈余公积            |               |     |               |    |                |       |            |      | 4,635,552.61 |         | -4,635,552.61  |        |                |              |                |
| 2. 提取一般风险准备          |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配      |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| 4. 其他                |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| (四) 股东权益内部结转         |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| 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. 本年提取              |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| 2. 本年使用              |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| (六) 其他               |               |     |               |    |                |       |            |      |              |         |                |        |                |              |                |
| 四、本年年末余额             | 87,180,000.00 | -   | -             | -  | 178,171,703.67 | -     | 818,989.04 | -    | 5,352,414.59 | -       | 19,953,071.20  | -      | 291,476,178.50 | 1,689,144.09 | 293,165,322.59 |

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张超

李有

唐志







## 资产负债表

编制单位：天键电声股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 附注编号   |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 流动资产                   |                |                |                |        |
| 货币资金                   | 95,843,994.68  | 126,960,377.80 | 48,386,287.32  |        |
| △结算备付金                 |                |                |                |        |
| △拆出资金                  |                |                |                |        |
| 交易性金融资产                |                | 5,438,663.57   |                |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |                |        |
| 衍生金融资产                 |                |                |                |        |
| 应收票据                   |                |                |                |        |
| 应收账款                   | 314,482,116.00 | 320,429,332.71 | 419,788,685.24 | 十七、（一） |
| 应收款项融资                 |                |                |                |        |
| 预付款项                   | 7,882,375.79   | 47,975.39      | 319,667.05     |        |
| △应收保费                  |                |                |                |        |
| △应收分保账款                |                |                |                |        |
| △应收分保合同准备金             |                |                |                |        |
| 其他应收款                  | 8,679,366.53   | 17,123,961.15  | 99,368,799.27  | 十七、（二） |
| 其中：应收利息                | 63,095.59      | 63,095.59      | 63,095.59      | 十七、（二） |
| 应收股利                   |                |                |                |        |
| △买入返售金融资产              |                |                |                |        |
| 存货                     | 22,471,815.48  | 7,972,545.89   | 7,442,689.77   |        |
| 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                 | 12,756,831.42  | 9,543,051.26   | 4,428,994.33   |        |
| 流动资产合计                 | 462,116,499.90 | 487,515,907.77 | 579,735,122.98 |        |
| 非流动资产                  |                |                |                |        |
| △发放贷款及垫款               |                |                |                |        |
| 债权投资                   |                |                |                |        |
| 可供出售金融资产               |                |                |                |        |
| 其他债权投资                 |                |                |                |        |
| 持有至到期投资                |                |                |                |        |
| 长期应收款                  |                |                |                |        |
| 长期股权投资                 | 80,323,960.42  | 80,323,960.42  | 82,919,181.82  | 十七、（三） |
| 其他权益工具投资               |                |                |                |        |
| 其他非流动金融资产              |                |                |                |        |
| 投资性房地产                 |                |                |                |        |
| 固定资产                   | 12,056,552.97  | 10,125,008.16  | 9,643,634.15   |        |
| 在建工程                   | 62,863.49      | 36,881.19      |                |        |
| 生产性生物资产                |                |                |                |        |
| 油气资产                   |                |                |                |        |
| 使用权资产                  | 69,200.36      | 789,849.14     |                |        |
| 无形资产                   | 1,715,641.41   | 1,183,106.75   | 1,073,648.88   |        |
| 开发支出                   |                |                |                |        |
| 商誉                     |                |                |                |        |
| 长期待摊费用                 | 350,585.69     | 364,779.88     | 13,754.29      |        |
| 递延所得税资产                | 5,953,823.15   | 4,951,528.23   | 2,482,605.70   |        |
| 其他非流动资产                | 1,322,850.00   |                | 45,000.00      |        |
| 非流动资产合计                | 101,855,477.49 | 97,775,113.77  | 96,177,824.84  |        |
| 资产总计                   | 563,971,977.39 | 585,291,021.54 | 675,912,947.82 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-15

3-2-1-15

志

志







资产负债表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 天键电声股份有限公司

| 项 目                    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    | 2020年12月31日    | 附注编号 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 流动负债                   |                |                |                |      |
| 短期借款                   | 25,301,308.81  |                | 9,376,877.81   |      |
| △向中央银行借款               |                |                |                |      |
| △拆入资金                  |                |                |                |      |
| 交易性金融负债                |                |                |                |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |                |      |
| 衍生金融负债                 |                |                |                |      |
| 应付票据                   | 20,552,656.83  | 38,258,044.19  | 54,429,963.65  |      |
| 应付账款                   | 63,228,460.58  | 134,153,625.26 | 291,172,605.83 |      |
| 预收款项                   |                |                |                |      |
| △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                 | 6,192,042.17   | 10,001,207.87  | 6,177,070.95   |      |
| 应交税费                   | 443,000.18     | 2,721,557.88   | 1,413,680.12   |      |
| 其他应付款                  | 19,094,408.52  | 30,924,427.61  | 37,003,647.06  |      |
| 其中: 应付利息               |                |                |                |      |
| 应付股利                   |                |                |                |      |
| △应付手续费及佣金              |                |                |                |      |
| △应付分保账款                |                |                |                |      |
| 合同负债                   | 1,031,303.65   | 2,125,975.56   | 617,825.39     |      |
| 持有待售负债                 |                |                |                |      |
| 一年内到期的非流动负债            | 72,252.62      | 256,898.46     |                |      |
| 其他流动负债                 | 23,111.21      | 51,683.07      | 132,221.09     |      |
| 流动负债合计                 | 135,938,544.57 | 218,493,419.90 | 400,323,891.90 |      |
| 非流动负债                  |                |                |                |      |
| △保险合同准备金               |                |                |                |      |
| 长期借款                   |                |                |                |      |
| 应付债券                   |                |                |                |      |
| 其中: 优先股                |                |                |                |      |
| 永续债                    |                |                |                |      |
| 租赁负债                   |                | 550,984.58     |                |      |
| 长期应付款                  |                |                |                |      |
| 长期应付职工薪酬               |                |                |                |      |
| 预计负债                   |                |                |                |      |
| 递延收益                   | 8,137,764.01   | 7,833,373.34   | 2,108,505.38   |      |
| 递延所得税负债                | 10,380.05      | 934,276.91     |                |      |
| 其他非流动负债                |                |                |                |      |
| 非流动负债合计                | 8,148,144.06   | 9,318,634.83   | 2,108,505.38   |      |
| 负 债 合 计                | 144,086,688.63 | 227,812,054.73 | 402,432,397.28 |      |
| 股东权益                   |                |                |                |      |
| 股本                     | 87,180,000.00  | 87,180,000.00  | 87,180,000.00  |      |
| 其他权益工具                 |                |                |                |      |
| 其中: 优先股                |                |                |                |      |
| 永续债                    |                |                |                |      |
| 资本公积                   | 147,963,639.80 | 141,663,854.09 | 134,886,564.09 |      |
| 减: 库存股                 |                |                |                |      |
| 其他综合收益                 |                |                |                |      |
| 专项储备                   |                |                |                |      |
| 盈余公积                   | 18,685,180.84  | 13,074,527.22  | 5,352,414.59   |      |
| △一般风险准备                |                |                |                |      |
| 未分配利润                  | 166,056,468.12 | 115,560,585.50 | 46,061,571.86  |      |
| 股东权益合计                 | 419,885,288.76 | 357,478,966.81 | 273,480,550.54 |      |
| 负债及股东权益合计              | 563,971,977.39 | 585,291,021.54 | 675,912,947.82 |      |

法定代表人:

Handwritten signature and red seal of the legal representative.

主管会计工作负责人:

Handwritten signature and red seal of the accounting supervisor.

会计机构负责人:

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.







## 利润表

编制单位：天键电声股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2022年度           | 2021年度           | 2020年度           | 附注编号   |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------|
| 一、营业总收入                       | 1,060,042,212.80 | 1,368,386,967.71 | 1,218,081,268.17 |        |
| 其中：营业收入                       | 1,060,042,212.80 | 1,368,386,967.71 | 1,218,081,268.17 | 十七、（四） |
| △利息收入                         |                  |                  |                  |        |
| △已赚保费                         |                  |                  |                  |        |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |                  |        |
| 二、营业总成本                       | 1,034,632,095.56 | 1,316,534,064.94 | 1,186,211,387.64 |        |
| 其中：营业成本                       | 941,206,158.35   | 1,224,484,549.99 | 1,103,510,189.19 | 十七、（四） |
| △利息支出                         |                  |                  |                  |        |
| △手续费及佣金支出                     |                  |                  |                  |        |
| △退保金                          |                  |                  |                  |        |
| △赔付支出净额                       |                  |                  |                  |        |
| △提取保险合同准备金净额                  |                  |                  |                  |        |
| △保单红利支出                       |                  |                  |                  |        |
| △分保费用                         |                  |                  |                  |        |
| 税金及附加                         | 630,095.30       | 821,825.80       | 788,331.00       |        |
| 销售费用                          | 7,172,085.88     | 6,564,214.38     | 5,921,328.83     |        |
| 管理费用                          | 21,965,836.99    | 25,688,923.12    | 18,140,326.18    |        |
| 研发费用                          | 83,410,295.98    | 47,610,088.53    | 30,436,326.69    |        |
| 财务费用                          | -19,752,376.94   | 11,364,463.12    | 27,414,885.75    |        |
| 其中：利息费用                       | -149,735.10      | 244,636.69       | 453,860.15       |        |
| 利息收入                          | 283,513.89       | 403,202.28       | 340,222.39       |        |
| 加：其他收益                        | 30,696,483.65    | 28,227,011.73    | 15,160,776.36    |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 4,313,022.00     | 3,066,672.37     | 4,499,270.38     | 十七、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 42,606.96        | -3,385,034.59    | -1,009,178.60    | 十七、（五） |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |                  |        |
| △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）           | -5,438,663.57    | 5,438,663.57     |                  |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 91,777.99        | 2,509,247.37     | -233,975.57      |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -975,580.63      | -5,718,805.36    | -60,086.23       |        |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | 44,836.87        | 20,424.52        |                  |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 54,141,993.55    | 85,396,116.97    | 51,235,865.47    |        |
| 加：营业外收入                       | 511,126.25       | 459,377.09       | 500,892.31       |        |
| 减：营业外支出                       | 84,783.43        | 260,911.23       | 83,190.89        |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 54,568,336.37    | 85,594,582.83    | 51,653,566.89    |        |
| 减：所得税费用                       | -1,538,199.87    | 8,373,456.56     | 5,298,040.52     |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 56,106,536.24    | 77,221,126.27    | 46,355,526.37    |        |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 56,106,536.24    | 77,221,126.27    | 46,355,526.37    |        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |                  |        |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |                  |                  |                  |        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                  |                  |                  |        |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                  |                  |                  |        |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                  |                  |                  |        |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |                  |                  |                  |        |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |                  |                  |                  |        |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |                  |                  |                  |        |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                  |                  |                  |        |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |                  |                  |                  |        |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |                  |                  |                  |        |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）    |                  |                  |                  |        |
| 8. 外币财务报表折算差额                 |                  |                  |                  |        |
| 9. 其他                         |                  |                  |                  |        |
| 七、综合收益总额                      | 56,106,536.24    | 77,221,126.27    | 46,355,526.37    |        |
| 八、每股收益                        |                  |                  |                  |        |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                  |                  |                  |        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                  |                  |                  |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

16

会计机构负责人：

3-2-1-17







## 现金流量表

编制单位：天电声股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                       | 2022年度           | 2021年度           | 2020年度           | 附注编号 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                  |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,116,311,695.76 | 1,484,800,654.33 | 979,602,234.86   |      |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                  |                  |                  |      |
| △向中央银行借款净增加额              |                  |                  |                  |      |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                  |                  |                  |      |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                  |                  |                  |      |
| △收到再保险业务现金净额              |                  |                  |                  |      |
| △保户储金及投资款净增加额             |                  |                  |                  |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                  |                  |                  |      |
| △拆入资金净增加额                 |                  |                  |                  |      |
| △回购业务资金净增加额               |                  |                  |                  |      |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                  |                  |                  |      |
| 收到的税费返还                   | 92,779,175.54    | 171,153,737.23   | 95,014,501.87    |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 53,418,593.41    | 81,034,383.93    | 54,335,566.02    |      |
| 经营活动现金流入小计                | 1,262,509,464.71 | 1,736,988,775.49 | 1,128,952,302.75 |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,171,189,933.90 | 1,559,277,991.86 | 1,035,389,121.29 |      |
| △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           |                  |                  |                  |      |
| △为交易目的而持有的金融资产的净增加额       |                  |                  |                  |      |
| △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           | 63,376,081.09    | 43,564,329.32    | 28,742,510.32    |      |
| 支付的各项税费                   | 5,323,773.32     | 10,283,033.37    | 4,859,913.26     |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 70,706,131.44    | 26,978,323.45    | 18,193,677.78    |      |
| 经营活动现金流出小计                | 1,310,595,919.75 | 1,640,103,678.00 | 1,087,185,222.65 |      |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -48,086,455.04   | 96,885,097.49    | 41,767,080.10    |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                  |      |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |                  |      |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,313,022.00     | 6,409,100.00     | 5,406,282.00     |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 99,254.17        | 155,165.42       | 54,178.91        |      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  | 7,483,567.04     |      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |                  |      |
| 投资活动现金流入小计                | 4,412,276.17     | 6,564,265.42     | 12,944,027.95    |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 7,873,683.98     | 4,772,223.55     | 2,214,245.31     |      |
| 投资支付的现金                   |                  | 6,395,600.00     | 16,733,500.00    |      |
| △质押贷款净增加额                 |                  |                  |                  |      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |                  |      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |                  |      |
| 投资活动现金流出小计                | 7,873,683.98     | 11,167,823.55    | 18,947,745.31    |      |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -3,461,407.81    | -4,603,558.13    | -6,003,717.36    |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |                  |      |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  | 6,823,400.00     |      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |                  |      |
| 取得借款收到的现金                 | 25,301,308.81    |                  | 35,865,358.00    |      |
| △发行债券收到的现金                |                  |                  |                  |      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |                  |      |
| 筹资活动现金流入小计                | 25,301,308.81    | -                | 42,688,758.00    |      |
| 偿还债务支付的现金                 |                  | 9,365,358.00     | 49,000,000.00    |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -182,991.14      | 211,251.13       | 470,902.84       |      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  |                  |                  |      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 311,520.68       | 290,154.50       |                  |      |
| 筹资活动现金流出小计                | 128,529.54       | 9,866,763.63     | 49,470,902.84    |      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 25,172,779.27    | -9,866,763.63    | -6,782,144.84    |      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | 1,630,035.52     | -3,049,109.40    | -7,579,508.88    |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -24,745,048.06   | 79,365,666.33    | 21,401,709.02    |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 114,422,964.55   | 35,057,298.22    | 13,655,589.20    |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 89,677,916.49    | 114,422,964.55   | 35,057,298.22    |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


17








# 股东权益变动表

金额单位：元

| 项目                     | 2022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 | △一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|                        | 上年年末余额        | 本年年初余额 | 87,180,000.00 | 优先股    | 永续债 | 其他             |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 一、上年年末余额               | 87,180,000.00 |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 加：会计政策变更               |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 前期差错更正                 |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 其他                     |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 二、本年年初余额               | 87,180,000.00 |        |               |        |     | 141,663,854.09 |      |       |        | 13,074,527.22 |      |         | 115,560,585.50 | 357,478,966.81 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |               |        |     | 6,299,785.71   |      |       |        | 5,610,653.62  |      |         | 50,495,882.62  | 62,406,321.95  |
| （一）综合收益总额              |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         | 56,106,536.24  | 56,106,536.24  |
| （二）股东投入和减少资本           |               |        |               |        |     | 6,299,785.71   |      |       |        |               |      |         |                | 6,299,785.71   |
| 1. 股东投入的普通股            |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |               |        |               |        |     | 6,299,785.71   |      |       |        |               |      |         |                | 6,299,785.71   |
| 4. 其他                  |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| （三）利润分配                |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         | -5,610,653.62  | -5,610,653.62  |
| 1. 提取盈余公积              |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         | -5,610,653.62  | -5,610,653.62  |
| 2. 提取一般风险准备            |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配        |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 4. 其他                  |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| （四）股东权益内部结转            |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 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）专项储备提取和使用           |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 1. 本年提取                |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 2. 本年使用                |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| （六）其他                  |               |        |               |        |     |                |      |       |        |               |      |         |                |                |
| 四、本年年末余额               | 87,180,000.00 |        |               |        |     | 147,963,639.80 |      |       |        | 18,685,180.84 |      |         | 166,056,468.12 | 419,885,288.76 |



  
  
 会计机构负责人：唐南志

  
  
 主管会计工作负责人：唐南志

  
  
 人：唐南志





# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

| 项目                     | 2021年度        |        |     |    |                |        |        | 未分配利润         | 股东权益合计 |      |                |                |
|------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|--------|--------|---------------|--------|------|----------------|----------------|
|                        | 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        |
|                        |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 一、上年年末余额               | 87,180,000.00 |        |     |    | 128,716,485.52 | -      | -      | 5,876,871.27  | -      | -    | 50,781,681.96  | 272,555,038.75 |
| 加: 会计政策变更              |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 前期差错更正                 |               |        |     |    | 6,170,078.57   |        |        | -524,456.68   |        |      | -4,720,110.10  | 925,511.79     |
| 其他                     |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 二、本年年初余额               | 87,180,000.00 | -      | -   | -  | 134,886,564.09 | -      | -      | 5,352,414.59  | -      | -    | 46,061,571.86  | 273,480,550.54 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -             | -      | -   | -  | 6,777,290.00   | -      | -      | 7,722,112.63  | -      | -    | 69,499,013.64  | 83,998,416.27  |
| (一) 综合收益总额             |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      | 77,221,126.27  | 77,221,126.27  |
| (二) 股东投入和减少资本          |               |        |     |    | 6,777,290.00   |        |        |               |        |      |                | 6,777,290.00   |
| 1. 股东投入的普通股            |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    | 6,777,290.00   |        |        |               |        |      |                | 6,777,290.00   |
| 4. 其他                  |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| (三) 利润分配               |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      | -7,722,112.63  | -7,722,112.63  |
| 1. 提取盈余公积              |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      | -7,722,112.63  | -7,722,112.63  |
| 2. 提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配      |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 4. 其他                  |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| (四) 股东权益内部结转           |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 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) 专项储备提取和使用          |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 1. 本年提取                |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 2. 本年使用                |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| (六) 其他                 |               |        |     |    |                |        |        |               |        |      |                |                |
| 四、本年年末余额               | 87,180,000.00 | -      | -   | -  | 141,663,854.09 | -      | -      | 13,074,527.22 | -      | -    | 115,560,585.50 | 357,478,966.81 |

编制单位: 天健电声股份有限公司



19 李有光



南志

李有光

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:





# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

| 项目                     | 2020年度        |        |    | 资本公积           | 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         | 股东权益合计         |
|------------------------|---------------|--------|----|----------------|-----|--------|------|--------------|---------|---------------|----------------|
|                        | 股本            | 其他权益工具 |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
|                        | 优先股           | 永续债    | 其他 |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 一、上年年末余额               | 85,000,000.00 |        |    | 124,585,075.19 |     |        |      | 716,861.95   |         | 4,341,598.13  | 214,643,535.27 |
| 加: 会计政策变更              |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 前期差错更正                 |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 其他                     |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 二、本年初余额                | 85,000,000.00 | -      | -  | 124,585,075.19 | -   | -      | -    | 716,861.95   | -       | 4,341,598.13  | 214,643,535.27 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 2,180,000.00  | -      | -  | 10,301,488.90  | -   | -      | -    | 4,635,552.64 | -       | 41,719,973.73 | 58,837,015.27  |
| (一) 综合收益总额             |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| (二) 股东投入和减少资本          | 2,180,000.00  | -      | -  | 10,301,488.90  | -   | -      | -    |              |         |               |                |
| 1. 股东投入的普通股            | 2,180,000.00  |        |    | 4,643,400.00   |     |        |      |              |         |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |               |        |    | 7,117,378.57   |     |        |      |              |         |               |                |
| 4. 其他                  |               |        |    | -1,459,289.67  |     |        |      |              |         |               |                |
| (三) 利润分配               |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 1. 提取盈余公积              |               |        |    |                |     |        |      | 4,635,552.64 |         | -4,635,552.64 |                |
| 2. 提取一般风险准备            |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配      |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 4. 其他                  |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| (四) 股东权益内部结转           |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 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) 专项储备提取和使用          |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 1. 本年提取                |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 2. 本年使用                |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| (六) 其他                 |               |        |    |                |     |        |      |              |         |               |                |
| 四、本年年末余额               | 87,180,000.00 | -      | -  | 134,886,564.09 | -   | -      | -    | 5,352,414.59 | -       | 46,061,571.86 | 273,480,550.54 |

编制单位: 关键电声股份有限公司  
 2020年度  
 主管会计工作负责人: 20  
 会计机构负责人:

冯志南  
 冯志南  
 冯志南



# 天键电声股份有限公司

## 2020年1月1日至2022年12月31日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司概况

天键电声股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“天键电声公司”）前身系江西天键电声有限公司（以下简称“江西天键电声”），由冯砚儒、陈伟忠、苏壮东、殷华金四位自然人投资设立，经于都县工商行政管理局核准，于2015年4月1日取得注册号360731210013161的企业法人营业执照，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人陈伟忠，注册资本为人民币3,000.00万元，注册地江西省赣州市于都县贡江镇上欧工业园，经营范围为电子元件及组件、电子电声产品及设备、模具、注塑、线材及五金配件研发、设计、制造、加工、销售；自营进出口电子元件及组件、电子电声产品及设备。

截止至2022年12月31日，公司持有统一社会信用代码为913607313328261677的营业执照，注册资本87,180,000.00元，股份总数8,718万股（每股面值1元）。公司注册地址为江西省赣州市于都县贡江镇上欧工业小区齐民路66号，法定代表人冯砚儒。

公司属于声学产品制造业。主要经营范围包括电子元器件制造；电子元器件批发；电子产品销售；家用电器销售；家用电器研发；家用电器制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；模具销售；模具制造；塑料制品销售；塑料制品制造；电子专用材料研发；五金产品制造；五金产品批发；五金产品研发；标准化服务；第二类医疗器械销售；非居住房地产租赁；住房租赁等。主要产品包括头戴式耳机、TWS、入耳式耳机等。

##### （二）历史沿革

天键电声股份有限公司前身系江西天键电声，于2015年4月1日在赣州市成立，企业注册号为360731210013161，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。公司初始设立时注册资本为人民币3,000.00万元，设立时的股东、出资额及出资比例如下表：

| 股东名称      | 出资方式 | 出资金额（万元）               | 出资比例（%）              |
|-----------|------|------------------------|----------------------|
| 冯砚儒       | 货币出资 | 1,644.00               | 54.80                |
| 陈伟忠       | 货币出资 | 1,005.00               | 33.50                |
| 苏壮东       | 货币出资 | 255.00                 | 8.50                 |
| 殷华金       | 货币出资 | 96.00                  | 3.20                 |
| <b>合计</b> |      | <b><u>3,000.00</u></b> | <b><u>100.00</u></b> |

根据 2016 年 1 月 16 日股东会决议、修改后的章程和协议，公司注册资本由 3,000.00 万元增加至 5,000.00 万元，本次增加注册资本 2,000.00 万元由原四位自然人股东和新增股东赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）（原中山市敬业投资企业（有限合伙），于 2020 年 4 月 20 日更名，以下简称“赣州敬业”）以货币资金于 2018 年 3 月 1 日之前全额缴足，其中冯砚儒认缴 548.00 万元、陈伟忠认缴 335.00 万元、苏壮东认缴 85.00 万元、殷华金认缴 32.00 万元、赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）认缴 1,000.00 万元。于都县工商行政管理局于 2016 年 1 月 22 日核准了本次变更登记。同时根据国务院关于工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证“三证合一”的规定，公司注册号变更为统一社会信用代码 913607313328261677 的企业法人营业执照。

2017 年 9 月 30 日，股东已按照章程和协议约定足额缴纳了认缴的注册资本，业经于都祥诚联合会计师事务所审验，并于 2017 年 10 月 16 日出具了“于祥联会验[2017]017 号”验资报告。本次出资完成后，公司的实收资本和股权结构如下：

| 股东名称               | 出资方式 | 出资金额（万元）               | 出资比例（%）              |
|--------------------|------|------------------------|----------------------|
| 冯砚儒                | 货币出资 | 2,192.00               | 43.84                |
| 陈伟忠                | 货币出资 | 1,340.00               | 26.80                |
| 苏壮东                | 货币出资 | 340.00                 | 6.80                 |
| 殷华金                | 货币出资 | 128.00                 | 2.56                 |
| 赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙） | 货币出资 | 1,000.00               | 20.00                |
| <b>合计</b>          |      | <b><u>5,000.00</u></b> | <b><u>100.00</u></b> |

根据 2018 年 10 月 23 日股东会决议、修改后的章程和协议，公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 8,500.00 万元，本次增加注册资本 3,500.00 万元由股东以货币资金出资，其中冯砚儒认缴 712.40 万元、陈伟忠认缴 435.50 万元、苏壮东认缴 110.50 万元、殷华金认缴 41.60 万元、天键（广州）投资控股有限公司认缴 2,200.00 万元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2018]23207 号”验资报告验证。于都县市场监督管理局于 2018 年 10 月 30 日核准了本次变更登记。本次出资完成后，公司的实收资本和股权结构如下：

| 股东名称               | 出资方式 | 出资金额（万元）        | 出资比例（%）       |
|--------------------|------|-----------------|---------------|
| 冯砚儒                | 货币出资 | 2,904.40        | 34.1694       |
| 天键（广州）投资控股有限公司     | 货币出资 | 2,200.00        | 25.8824       |
| 陈伟忠                | 货币出资 | 1,775.50        | 20.8882       |
| 赣州敬业企业管理合伙企业(有限合伙) | 货币出资 | 1,000.00        | 11.7647       |
| 苏壮东                | 货币出资 | 450.50          | 5.3000        |
| 殷华金                | 货币出资 | 169.60          | 1.9953        |
| <u>合计</u>          |      | <u>8,500.00</u> | <u>100.00</u> |

2019年12月25日，江西天键召开股东会并作出决议，审议通过天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天职业字[2019]37488号）；审议通过沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评报字[2019]第1587号）；同意江西天键以截至2019年10月31日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产，折为8,500股（每股面值1元），折股后原股东各自持有的持股比例不变，江西天键整体变更为股份公司。

2020年1月16日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天职业字[2020]2611号”验资报告。于都县市场监督管理局于2019年12月31日核准了本次变更登记。本次股份制改制完成后，公司的实收资本和股权结构如下：

| 股东名称               | 出资金额（万元）        | 持股比例（%）       |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 冯砚儒                | 2,904.40        | 34.1694       |
| 天键（广州）投资控股有限公司     | 2,200.00        | 25.8824       |
| 陈伟忠                | 1,775.50        | 20.8882       |
| 赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,000.00        | 11.7647       |
| 苏壮东                | 450.50          | 5.3000        |
| 殷华金                | 169.60          | 1.9953        |
| <u>合计</u>          | <u>8,500.00</u> | <u>100.00</u> |

2020年1月15日，天键股份召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于增资扩股的议案》，同意公司注册资本由8,500.00万元增至8,718.00万元，增资部分由新增股东吴会安认缴，认购价格为每股3.13元，认购总价款为682.34万元，其中218.00万元计入公司新增注册资本，剩余部分计入资本公积。2020年2月24日，赣州市行政审批局核准了本次变更事项。本次增资完成后，公司的实收资本和股权结构如下：

| 股东名称               | 出资金额（万元）        | 持股比例（%）       |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 冯砚儒                | 2,904.40        | 33.3150       |
| 天键（广州）投资控股有限公司     | 2,200.00        | 25.2351       |
| 陈伟忠                | 1,775.50        | 20.3659       |
| 赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,000.00        | 11.4705       |
| 苏壮东                | 450.50          | 5.1675        |
| 吴会安                | 218.00          | 2.5006        |
| 殷华金                | 169.60          | 1.9454        |
| <u>合计</u>          | <u>8,718.00</u> | <u>100.00</u> |

### （三）合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围子公司情况如下：

| 子公司名称                               | 以下简称   |
|-------------------------------------|--------|
| 中山市天键电声有限公司                         | 中山天键   |
| 赣州欧翔电子有限公司                          | 赣州欧翔   |
| 天键医疗科技（广东）有限公司                      | 天键医疗   |
| Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd | 马来西亚天键 |
| Minami Acoustics Limited            | 香港天键   |

本公司报告期合并财务报表范围及变化情况详见本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”，及本财务报表附注“七、合并范围的变更”。

#### （四）财务报表批准报出

本财务报表于 2023 年 4 月 13 日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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），以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本报告的会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。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。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性

价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的要求，在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类



合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具



金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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

### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

## 2) 以摊余成本计量的金融负债

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:

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

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

第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款和财务担保合同等进行减值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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

##### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (十一) 应收款项减值

#### 1. 应收票据减值

本公司按照预期信用损失的简化模型确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确认组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

由于银行承兑汇票组合具有较低信用风险，一般不计提损失准备，但如果资产负债表日评估信用风险已经显著增加，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于商业承兑汇票组合本公司按照应收款项连续账龄的原则，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

| 账龄        | 预期信用损失率(%) |
|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00       |
| 1至2年（含2年） | 30.00      |
| 2至3年（含3年） | 50.00      |
| 3年以上      | 100.00     |

#### 2. 应收账款减值

本公司按照预期信用损失的简化模型确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确认组合的依据               |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

合并范围内关联方组合

应收合并范围内子公司款项

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司一般不提损失准备，但如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于划分为账龄组合的应收账款，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

| 账龄        | 预期信用损失率(%) |
|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00       |
| 1至2年（含2年） | 30.00      |
| 2至3年（含3年） | 50.00      |
| 3年以上      | 100.00     |

### 3. 其他应收款减值

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确认组合的依据                |
|------------|------------------------|
| 账龄组合       | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 合并范围内关联方组合 | 应收合并范围内子公司款项           |

对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，本公司一般不提损失准备，但如果有确凿证据表明债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单独评估信用风险的应收款项外，对于划分为账龄组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，并考虑当期事项和前瞻性信息，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

| 账龄        | 预期信用损失率(%) |
|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00       |
| 1至2年（含2年） | 30.00      |
| 2至3年（含3年） | 50.00      |
| 3年以上      | 100.00     |

## （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，如以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### **（十三）存货**

#### **1. 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

#### **2. 存货的计价方法**

存货的取得按实际成本计价，原材料和库存商品的发出采用加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

#### **3. 存货的盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制。每期末，公司对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对。

#### **4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。产成品和用于出售的其他存货，以其估计售价减去估计的合同履约成本和相关税费后的金额，确定其可变现净值；在产品以其所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### **（十四）合同资产**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：**

#### **1. 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### **2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**



对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

### **（十五）持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **（十六）终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### **（十七）长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### **2. 长期股权投资的投资成本的确定**

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益

工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其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转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产/其他权益工具投资的，其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当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。本公司的投资性房地产是指：(1) 已出租的土地使用权；(2) 持有并准备增值后转让的土地使用权和建筑物；(3) 已出租的建筑物。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。本公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，建筑物的折旧方法与固定资产中房屋建筑物的折旧方法一致，土地使用权的摊销方法与无形资产中土地使用权的摊销方法一致。

本公司在每个会计年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整投资性房地产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （十九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的分类

固定资产分类为房屋和建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他。

### 3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，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。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

### 4. 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，各类固定资产的使用年限及年折旧率如下：

| 资产类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00    | 4.75       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5.00    | 9.50-19.00 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4       | 5.00    | 23.75      |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3       | 5.00    | 31.67      |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5.00    | 19.00      |

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

每期末，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的扣除已计提减值准备后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## （二十）在建工程

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

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

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## （二十二）使用权资产

### 自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

在租赁期开始日，公司除对采用简化处理的资产租赁外，对其他可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁期，是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

公司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. 发生的初始直接费用；
4. 承租人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。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，



则不会发生的成本。

公司后续对使用权资产采用年限平均法计提折旧。公司合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁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，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。

### （二十三）无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据      | 摊销年限（年） |
|-------|---------------|---------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记的使用年限 | 50      |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，本公司每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司对于存在减值迹象的资产，按照合理方法估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **（二十五）长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修改良费用，按两次装修改良间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### **（二十六）合同负债**

##### **自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### **（二十七）职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **(二十九) 租赁负债**

### **自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：**

在租赁期开始日，本公司除对采用简化处理的资产租赁外，对其他租赁尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## **(三十) 股份支付**

## 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认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,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,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应当与实际可行权数量一致。

## 4. 股份支付的会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,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,相应调整资本公积;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,相应调整资本公积,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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按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;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关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。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条

件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同方式，对被授予替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### (三十一) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

#### (三十二) 收入

##### A. 自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

### 1. 收入确认的一般原则

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

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

### 2. 履约义务的确认

在合同开始日，本公司对合同进行评估，依据收入准则相关规定识别合同中所包含的各单项履约义务，判断各单项履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （5）销售退回条款

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

#### （6）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

#### 4. 收入确认的具体原则

公司销售的产品为消费类电声产品，主要有耳机、音箱、对讲机配件和车载配件等产品，销售收入分为国内销售收入和境外销售收入，本公司收入确认的具体时点如下：

国内销售收入确认原则：根据合同约定，公司将产品送达客户指定地点并交付给客户，经客户对产品数量和质量确认无异议后确认收入。

境外销售收入确认原则：（1）根据合同约定，公司已将产品报关出口，于实际清关出口日确认收入；（2）根据合同约定，客户实行零库存管理模式，于客户实际领用并对产品数量和质量确认无异议后确认收入。

### **B. 2020年1月1日之前适用的会计政策：**

#### 1. 收入确认的一般原则

##### （1）销售商品

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

##### （2）提供劳务

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

##### （3）让渡资产使用权

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

#### 2. 收入确认的具体原则

公司销售的产品为消费类电声产品，主要有耳机、音箱、对讲机配件和车载配件等产品，销售收入分为国内销售收入和境外销售收入，本公司收入确认的具体时点如下：

国内销售收入确认原则：根据合同约定，公司将产品送达客户指定地点并交付给客户，经客户对产品数量和质量确认无异议后确认收入。

境外销售收入确认原则：（1）根据合同约定，公司已将产品报关出口，于实际清关出口日

确认收入；（2）根据合同约定，客户实行零库存管理模式，于客户实际领用并对产品数量和质量确认无异议后确认收入。

### （三十三）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1. 本公司为履行合同发生的成本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。

2. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

3. 合同成本计量

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### （三十四）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### **(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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



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

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

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

### （三十六）租赁

#### A. 自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

##### 1. 作为承租人

本公司作为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。后续对使用权资产采用年限平均法计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司向集团外租入的短期租赁和低价值资产租赁，及集团内公司之间的租赁采用简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 作为出租人

###### （1）融资租赁

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

###### （2）经营租赁

公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **B. 自 2021 年 1 月 1 日之前适用的会计政策：**

### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **四、税项**

## （一）主要税种及税率

### 1. 报告期，本公司执行的主要税种及税率情况

| 税种      | 计税依据                                      | 税率                    |                       |                              |
|---------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
|         |   | 2022 年度               | 2021 年度               | 2020 年度                      |
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务、房屋出租<br>从价计征，按房产原值一次减除 30.00% | 13%、9%、6%             | 13%、9%、6%             | 13%、9%、6%                    |
| 房产税     | 后余值的 1.2%计缴；从租计征，按租金<br>收入的 12%计缴         | 1.2%、12%              | 1.2%、12%              | 1.2%、12%                     |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                   | 5%、7%                 | 5%、7%                 | 5%、7%                        |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                   | 3%                    | 3%                    | 3%                           |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                                   | 2%                    | 2%                    | 2%                           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                    | 15%、16.5%<br>、24%、25% | 15%、16.5%<br>、24%、25% | 15%、16.5%、<br>24%、25%、29.84% |

### 2. 报告期，存在不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率情况

| 纳税主体名称 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|---------|---------|---------|
| 本公司    | 15%     | 15%     | 15%     |
| 中山天键   | 25%     | 25%     | 25%     |
| 天键医疗   | 15%     | 15%     | 15%     |
| 赣州欧翔   | 25%     | 25%     | 25%     |
| 马来西亚天键 | 24%     | 24%     | 24%     |
| 香港天键   | 16.50%  | 16.50%  | 16.50%  |
| 美国天键   |         |         | 29.84%  |

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 企业所得税

（1）2017 年 12 月 4 日，本公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201736000609，有效期三年（2017 年 12 月 4 日-2020 年 12 月 4 日）。

经重新认定，2020 年 12 月 2 日，本公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202036002148，有效期三年（2020 年 12 月 2 日-2023 年 12 月 2 日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司 2017 年至 2022 年企业所得税执行 15% 的优惠税率。

（2）本公司之子公司天键医疗于 2018 年 11 月 28 日取得了广东省科学技术厅、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 GR201844007805，

有效期三年（2018年11月28日-2021年11月28日）。

经重新认定，2021年12月20日，天键医疗取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202144007949，有效期三年（2021年12月20日-2024年12月20日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，天键医疗2018年至2023年企业所得税执行15%的优惠税率。

## 2. 增值税出口“免、抵、退”和出口“免、退”优惠政策

（1）本公司于2016年取得赣州市商务局备案登记的《对外贸易经营者备案登记表》，经赣州市国家税务局作出口退（免）税备案登记，自营出口销售货物增值税享受出口“免、抵、退”优惠政策。2018年5月，本公司申请税务变更，经赣州市国家税务局备案登记，外贸企业出口销售货物增值税享受出口“免、退”优惠政策。

（2）本公司子公司中山天键于2018年取得《对外贸易经营者备案登记表》，经中山市国家税务局备案登记，自营出口货物销售增值税享受“免、抵、退”优惠政策。

（3）本公司子公司天键医疗于2019年取得《对外贸易经营者备案登记表》，经中山市国家税务局备案登记，自营出口货物销售增值税享受“免、抵、退”优惠政策。

## 3. 研究开发费用税前加计扣除

依据财政部、税务总局、科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2019年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号）规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

依据财政部、税务总局发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（公告2022年第28号）规定：现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%。

根据上述规定，本公司2020年度、2021年度和2022年1-9月享受研发费用按照实际发生额的75%在税前加计扣除的优惠政策，2022年10-12月享受研发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除的优惠政策。子公司赣州欧翔、中山天键、天键医疗2020年度享受研发费用按照实际发生额的75%在税前加计扣除，2021年度、2022年度享受研发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除的优惠政策。



#### 4. 安置残疾人员就业优惠政策

依据财政部、税务总局发布的《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）规定：自2008年1月1日起，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

根据上述规定，子公司赣州欧翔、中山天键2022年安置残疾人员就业符合上述通知规定，享受按照实际支付给残疾职工工资的100%在税前加计扣除的优惠政策。

### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### （一）会计政策的变更

1. 经本公司于2020年7月23日第一届董事会第七次会议批准，自2020年1月1日执行财政部于2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（1）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表主要影响如下：

##### ①合并资产负债表调整项目情况

| 项目          | 2019年12月31日       | 2020年1月1日         | 调整数         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 预收款项        | 540,528.92        |                   | -540,528.92 |
| 合同负债        |                   | 516,645.00        | 516,645.00  |
| 其他流动负债      |                   | 23,883.92         | 23,883.92   |
| <b>负债合计</b> | <b>540,528.92</b> | <b>540,528.92</b> |             |

##### ②母公司资产负债表调整项目情况

| 项目          | 2019年12月31日       | 2020年1月1日         | 调整数         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 预收款项        | 513,785.80        |                   | -513,785.80 |
| 合同负债        |                   | 490,750.94        | 490,750.94  |
| 其他流动负债      |                   | 23,034.86         | 23,034.86   |
| <b>负债合计</b> | <b>513,785.80</b> | <b>513,785.80</b> |             |

（2）首次执行新收入准则追溯调整前期数据的说明

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整，2020年年初数据按新收入准则调整情况如下：

##### ①合并资产负债表调整项目情况说明

| 项目     | 2019年12月31日 | 重分类         | 重新计量 | 2020年1月1日  |
|--------|-------------|-------------|------|------------|
| 预收款项   | 540,528.92  | -540,528.92 |      |            |
| 合同负债   |             | 516,645.00  |      | 516,645.00 |
| 其他流动负债 |             | 23,883.92   |      | 23,883.92  |

## ②母公司资产负债表调整项目情况说明

| 项目     | 2019年12月31日 | 重分类         | 重新计量 | 2020年1月1日  |
|--------|-------------|-------------|------|------------|
| 预收款项   | 513,785.80  | -513,785.80 |      |            |
| 合同负债   |             | 490,750.94  |      | 490,750.94 |
| 其他流动负债 |             | 23,034.86   |      | 23,034.86  |

2. 经本公司于2021年6月8日第一届董事会第十六次会议批准，自2021年1月1日执行财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（1）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表主要影响如下：

### ①合并资产负债表调整项目情况

| 项目          | 2020年12月31日         | 2021年1月1日            | 调整数                  |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 使用权资产       |                     | 17,066,188.33        | 17,066,188.33        |
| 递延所得税资产     | 8,388,831.80        | 11,542,624.43        | 3,153,792.63         |
| <b>资产合计</b> | <b>8,388,831.80</b> | <b>28,608,812.76</b> | <b>20,219,980.96</b> |
| 租赁负债        |                     | 17,066,188.33        | 17,066,188.33        |
| 递延所得税负债     |                     | 3,153,792.63         | 3,153,792.63         |
| <b>负债合计</b> |                     | <b>20,219,980.96</b> | <b>20,219,980.96</b> |

### ②母公司资产负债表调整项目情况

| 项目          | 2020年12月31日         | 2021年1月1日           | 调整数                 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用权资产       |                     | 1,053,132.17        | 1,053,132.17        |
| 递延所得税资产     | 2,482,605.70        | 2,640,575.53        | 157,969.83          |
| <b>资产合计</b> | <b>2,482,605.70</b> | <b>3,693,707.70</b> | <b>1,211,102.00</b> |
| 租赁负债        |                     | 1,053,132.17        | 1,053,132.17        |
| 递延所得税负债     |                     | 157,969.83          | 157,969.83          |
| <b>负债合计</b> |                     | <b>1,211,102.00</b> | <b>1,211,102.00</b> |

（2）首次执行新租赁准则追溯调整前期数据的说明

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2020年度的比较财务报表进行调整，2021年年初数据按新租赁准则调整情况如下：

①合并资产负债表调整项目情况说明

| 项目      | 2020年12月31日  | 重分类 | 重新计量          | 2021年1月1日     |
|---------|--------------|-----|---------------|---------------|
| 使用权资产   |              |     | 17,066,188.33 | 17,066,188.33 |
| 递延所得税资产 | 8,388,831.80 |     | 3,153,792.63  | 11,542,624.43 |
| 租赁负债    |              |     | 17,066,188.33 | 17,066,188.33 |
| 递延所得税负债 |              |     | 3,153,792.63  | 3,153,792.63  |

②母公司资产负债表调整项目情况说明

| 项目      | 2020年12月31日  | 重分类 | 重新计量         | 2021年1月1日    |
|---------|--------------|-----|--------------|--------------|
| 使用权资产   |              |     | 1,053,132.17 | 1,053,132.17 |
| 递延所得税资产 | 2,482,605.70 |     | 157,969.83   | 2,640,575.53 |
| 租赁负债    |              |     | 1,053,132.17 | 1,053,132.17 |
| 递延所得税负债 |              |     | 157,969.83   | 157,969.83   |

(二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

经本公司于2022年11月23日第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第二十次会议、第二次临时股东大会审议通过了《关于会计差错更正的议案》，同意根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定和要求，对2020年4月授予激励对象权益工具的公允价值作为会计差错予以更正，依据以2020年10月31日为基准日由沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《天键电声股份有限公司股份支付会计核算涉及的赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）持有天键电声股份有限公司11.4705%股权价值资产评估报告》（沃克森评报字【2020】第2161号）的评估报告结论，将本次股权激励权益工具的每股公允价值由原来的3.12元调整为11.97元。本公司对上述会计差错采用追溯重述法进行了更正，具体影响情况如下：

1、合并财务报表的影响

(1) 2021年12月31日合并资产负债表及2021年度合并利润表的影响

| 财务报表项目  | 调整前            | 影响数           | 调整后            |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 17,040,253.59  | 1,758,043.50  | 18,798,297.09  |
| 资本公积    | 173,228,703.67 | 11,720,290.00 | 184,948,993.67 |
| 盈余公积    | 14,070,751.87  | -996,224.65   | 13,074,527.22  |

|       |                |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| 未分配利润 | 152,929,612.31 | -8,966,021.85 | 143,963,590.46 |
| 管理费用  | 50,297,480.54  | 5,550,211.43  | 55,847,691.97  |
| 所得税   | 24,324,287.74  | -832,531.71   | 23,491,756.03  |
| 净利润   | 137,268,274.23 | -4,717,679.72 | 132,550,594.51 |

(2) 2020年12月31日合并资产负债表及2020年度合并利润表的影响

| 财务报表项目  | 调整前            | 影响数           | 调整后            |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 7,463,320.01   | 925,511.79    | 8,388,831.80   |
| 资本公积    | 172,001,625.10 | 6,170,078.57  | 178,171,703.67 |
| 盈余公积    | 5,876,871.27   | -524,456.68   | 5,352,414.59   |
| 未分配利润   | 24,673,181.30  | -4,720,110.10 | 19,953,071.20  |
| 管理费用    | 40,668,470.03  | 6,170,078.57  | 46,838,548.60  |
| 所得税     | 16,918,589.74  | -925,511.79   | 15,993,077.95  |
| 净利润     | 81,066,093.65  | -5,244,566.78 | 75,821,526.87  |

2、母公司财务报表的影响

(1) 2021年12月31日母公司资产负债表及2021年度母公司利润表的影响

| 财务报表项目  | 调整前            | 影响数           | 调整后            |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 3,193,484.73   | 1,758,043.50  | 4,951,528.23   |
| 资本公积    | 129,943,564.09 | 11,720,290.00 | 141,663,854.09 |
| 盈余公积    | 14,070,751.87  | -996,224.65   | 13,074,527.22  |
| 未分配利润   | 124,526,607.35 | -8,966,021.85 | 115,560,585.50 |
| 管理费用    | 20,138,711.69  | 5,550,211.43  | 25,688,923.12  |
| 所得税     | 9,205,988.27   | -832,531.71   | 8,373,456.56   |
| 净利润     | 81,938,805.99  | -4,717,679.72 | 77,221,126.27  |

(2) 2020年12月31日母公司资产负债表及2020年度母公司利润表的影响

| 财务报表项目  | 调整前            | 影响数           | 调整后            |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 1,557,093.91   | 925,511.79    | 2,482,605.70   |
| 资本公积    | 128,716,485.52 | 6,170,078.57  | 134,886,564.09 |
| 盈余公积    | 5,876,871.27   | -524,456.68   | 5,352,414.59   |
| 未分配利润   | 50,781,681.96  | -4,720,110.10 | 46,061,571.86  |
| 管理费用    | 11,970,247.61  | 6,170,078.57  | 18,140,326.18  |
| 所得税     | 6,223,552.31   | -925,511.79   | 5,298,040.52   |
| 净利润     | 51,600,093.15  | -5,244,566.78 | 46,355,526.37  |



## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目            | 2022年12月31日                  | 2021年12月31日                  | 2020年12月31日                  |
|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 现金            | 130,161.67                   | 56,414.83                    | 42,801.59                    |
| 银行存款          | 163,144,014.76               | 211,686,950.25               | 110,414,893.88               |
| 其他货币资金        | 6,684,478.82                 | 29,190,611.24                | 19,302,191.31                |
| <b>合计</b>     | <b><u>169,958,655.25</u></b> | <b><u>240,933,976.32</u></b> | <b><u>129,759,886.78</u></b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 30,915,102.18                | 85,273,632.44                | 64,329,511.05                |

#### 2. 期末其他货币资金情况

| 项目              | 2022年12月31日                | 2021年12月31日                 | 2020年12月31日                 |
|-----------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 应付票据保证金         | 6,165,798.00               | 19,730,773.57               | 18,947,437.10               |
| 其他保证金           | 84,268.80                  | 1,175,000.00                | 115,000.00                  |
| 核贷专户            | 183.03                     | 7,837,982.49                |                             |
| 存放在银行外其他金融机构的款项 | 434,228.99                 | 446,855.18                  | 239,754.21                  |
| <b>合计</b>       | <b><u>6,684,478.82</u></b> | <b><u>29,190,611.24</u></b> | <b><u>19,302,191.31</u></b> |

期末其他货币资金余额系存放于非银金融机构的款项、保证金、应付票据保证金、银行睡眠账户资金、银行保理户余额利息收入，受限情况详见本财务报表附注“六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末外币货币资金情况，详见本财务报表附注“六、（五十五）外币货币性项目”。

4. 期末不存在潜在回收风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

| 项目                            | 2022年12月31日 | 2021年12月31日                | 2020年12月31日                |
|-------------------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b> |             | <b><u>5,438,663.57</u></b> | <b><u>1,643,926.96</u></b> |
| 其中：银行理财产品本金                   |             |                            | 1,643,926.96               |
| 远期结售汇业务公允价值变动                 |             | 5,438,663.57               |                            |
| <b>合计</b>                     |             | <b><u>5,438,663.57</u></b> | <b><u>1,643,926.96</u></b> |

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目        | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日       |
|-----------|-------------|-------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    |             |             | 250,000.00        |
| <u>合计</u> |             |             | <u>250,000.00</u> |

#### 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目        | 2020年12月31日      |                   |
|-----------|------------------|-------------------|
|           | 终止确认金额           | 未终止确认金额           |
| 银行承兑汇票    | 42,542.50        | 250,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>42,542.50</u> | <u>250,000.00</u> |

本公司自2019年度起对信用风险较低的国内15大国有商业银行和上市商业银行开具并承兑的期末已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认；其他商业银行和金融机构等开具并承兑的银行承兑汇票，及以企业为承兑人开具的商业承兑汇票期末已背书或贴现的不予终止确认。

#### 3. 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据，及实际核销的应收票据。

#### 4. 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 2020年12月31日       |               |      |       | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------------|------|-------|-------------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备 |       |                   |
|           | 金额                | 比例(%)         | 金额   | 比例(%) |                   |
| 按组合计提坏账准备 | <u>250,000.00</u> | <u>100.00</u> |      |       | <u>250,000.00</u> |
| 其中：       |                   |               |      |       |                   |
| 银行承兑汇票    | 250,000.00        | 100.00        |      |       | 250,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>250,000.00</u> | <u>100.00</u> |      |       | <u>250,000.00</u> |

### (四) 应收账款

#### 1. 期末余额按账龄列示

| 账龄        | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 287,944,226.58        | 229,594,624.85        | 366,025,414.89        |
| 1-2年(含2年) | 566,198.77            | 489,721.82            | 227,083.78            |
| 2-3年(含3年) | 134,383.75            |                       | 34,223.10             |
| <u>合计</u> | <u>288,644,809.10</u> | <u>230,084,346.67</u> | <u>366,286,721.77</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

2022年12月31日

| 类别        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 按组合计提坏账准备 | <u>288,617,824.27</u> | <u>99.99</u>  | <u>14,620,770.42</u> | <u>5.07</u> | <u>273,997,053.85</u> |
| 其中:       |                       |               |                      |             |                       |
| 账龄组合      | 288,617,824.27        | 99.99         | 14,620,770.42        | 5.07        | 273,997,053.85        |
| 按单项计提坏账准备 | 26,984.83             | 0.01          | 26,984.83            | 100.00      |                       |
| <u>合计</u> | <u>288,644,809.10</u> | <u>100.00</u> | <u>14,647,755.25</u> | <u>5.07</u> | <u>273,997,053.85</u> |

接上表:

2021年12月31日

| 类别        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 按组合计提坏账准备 | <u>230,084,346.67</u> | <u>100.00</u> | <u>11,626,647.81</u> | <u>5.05</u> | <u>218,457,698.86</u> |
| 其中:       |                       |               |                      |             |                       |
| 账龄组合      | 230,084,346.67        | 100.00        | 11,626,647.81        | 5.05        | 218,457,698.86        |
| <u>合计</u> | <u>230,084,346.67</u> | <u>100.00</u> | <u>11,626,647.81</u> | <u>5.05</u> | <u>218,457,698.86</u> |

接上表:

2020年12月31日

| 类别        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 按组合计提坏账准备 | <u>366,082,748.67</u> | <u>99.94</u>  | <u>18,318,470.88</u> | <u>5.00</u> | <u>347,764,277.79</u> |
| 其中:       |                       |               |                      |             |                       |
| 账龄组合      | 366,082,748.67        | 99.94         | 18,318,470.88        | 5.00        | 347,764,277.79        |
| 按单项计提坏账准备 | 203,973.10            | 0.06          | 203,973.10           | 100.00      |                       |
| <u>合计</u> | <u>366,286,721.77</u> | <u>100.00</u> | <u>18,522,443.98</u> | <u>5.06</u> | <u>347,764,277.79</u> |

### 3. 期末余额按单项计提坏账准备的应收账款

2022年12月31日

| 单位名称                      | 期末余额             | 2022年12月31日      |               | 计提理由   |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|                           |                  | 坏账金额             | 计提比例 (%)      |        |
| Plastoform Industries Ltd | 26,984.83        | 26,984.83        | 100.00        | 预计无法收回 |
| <u>合计</u>                 | <u>26,984.83</u> | <u>26,984.83</u> | <u>100.00</u> |        |

接上表:

| 单位名称                               | 2020年12月31日       |                   |               | 计提理由   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|                                    | 期末余额              | 坏账金额              | 计提比例(%)       |        |
| Motorola Solutions (China) Co. Ltd | 34,223.10         | 34,223.10         | 100.00        | 预计无法收回 |
| 布志窑                                | 169,750.00        | 169,750.00        | 100.00        | 预计无法收回 |
| <u>合计</u>                          | <u>203,973.10</u> | <u>203,973.10</u> | <u>100.00</u> |        |

4. 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2022年12月31日           |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 期末余额                  | 坏账准备                 | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 287,944,226.58        | 14,397,211.33        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 566,198.77            | 169,859.63           | 30.00       |
| 2-3年(含3年) | 107,398.92            | 53,699.46            | 50.00       |
| <u>合计</u> | <u>288,617,824.27</u> | <u>14,620,770.42</u> | <u>5.07</u> |

接上表:

| 账龄        | 2021年12月31日           |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 期末余额                  | 坏账准备                 | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 229,594,624.85        | 11,479,731.26        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 489,721.82            | 146,916.55           | 30.00       |
| <u>合计</u> | <u>230,084,346.67</u> | <u>11,626,647.81</u> | <u>5.05</u> |

接上表:

| 账龄        | 2020年12月31日           |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 期末余额                  | 坏账准备                 | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 366,025,414.89        | 18,301,270.75        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 57,333.78             | 17,200.13            | 30.00       |
| <u>合计</u> | <u>366,082,748.67</u> | <u>18,318,470.88</u> | <u>5.00</u> |

5. 坏账准备的情况

| 类别    | 2021年12月31日   | 本期计提         | 本期减少金额 |       |             | 2022年12月31日   |
|-------|---------------|--------------|--------|-------|-------------|---------------|
|       |               |              | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动        |               |
| 按组合计提 | 11,626,647.81 | 2,275,532.45 |        |       | -718,590.16 | 14,620,770.42 |
| 按单项计提 |               | 26,984.83    |        |       |             | 26,984.83     |

| 类别 | 2021年12月31日          | 本期计提                | 本期减少金额 |       |                    | 2022年12月31日          |
|----|----------------------|---------------------|--------|-------|--------------------|----------------------|
|    |                      |                     | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动               |                      |
| 合计 | <u>11,626,647.81</u> | <u>2,302,517.28</u> |        |       | <u>-718,590.16</u> | <u>14,647,755.25</u> |

接上表：

| 类别    | 2020年12月31日          | 本期计提                 | 本期减少金额 |                   |                   | 2021年12月31日          |
|-------|----------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|----------------------|
|       |                      |                      | 收回或转回  | 转销或核销             | 其他变动              |                      |
| 按组合计提 | 18,318,470.88        | -6,370,317.45        |        |                   | 321,505.62        | 11,626,647.81        |
| 按单项计提 | 203,973.10           |                      |        | 204,966.15        | -993.05           |                      |
| 合计    | <u>18,522,443.98</u> | <u>-6,370,317.45</u> |        | <u>204,966.15</u> | <u>320,512.57</u> | <u>11,626,647.81</u> |

接上表：

| 类别    | 2019年12月31日         | 本期计提                 | 本期减少金额 |       |                   | 2020年12月31日          |
|-------|---------------------|----------------------|--------|-------|-------------------|----------------------|
|       |                     |                      | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动              |                      |
| 按组合计提 | 8,982,417.06        | 10,067,891.05        |        |       | 731,837.23        | 18,318,470.88        |
| 按单项计提 | 206,340.17          |                      |        |       | 2,367.07          | 203,973.10           |
| 合计    | <u>9,188,757.23</u> | <u>10,067,891.05</u> |        |       | <u>734,204.30</u> | <u>18,522,443.98</u> |

#### 6. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目     | 2022年度 | 2021年度     | 2020年度 |
|--------|--------|------------|--------|
| 实际核销金额 |        | 204,966.15 |        |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称                              | 2021年度 |                   |       |           |
|-----------------------------------|--------|-------------------|-------|-----------|
|                                   | 应收账款性质 | 核销金额              | 核销原因  | 是否因关联交易产生 |
| 布志窑                               | 销售款    | 169,750.00        | 客户失联  | 否         |
| Motorola Solutions (China) Co.Ltd | 销售款    | 33,401.21         | 已终止合作 | 否         |
| Motorola Solutions Germany GmbH   | 销售款    | 1,814.94          | 已终止合作 | 否         |
| 合计                                |        | <u>204,966.15</u> |       |           |

7. 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8. 期末应收账款中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。



9. 本公司期末应收账款存在用于银行借款质押物，具体质押情况详见本财务报表附注“六、（五十四）、所有权或使用权受到限制的资产”。

10. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称   | 与本公司关系 | 2022年12月31日           |                |                      |
|--|--------|-----------------------|----------------|----------------------|
|  |        | 期末余额                  | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额             |
| Harman International Industries, Inc.                      | 非关联方   | 123,597,665.08        | 42.82          | 6,179,883.25         |
| NOTHING TECHNOLOGY HK LIMITED                              | 非关联方   | 51,224,124.75         | 17.75          | 2,561,206.24         |
| 湖南安克电子科技有限公司   | 非关联方   | 26,961,101.57         | 9.34           | 1,348,055.08         |
| Harman do Brasil Industria Eletrônica e Participações LTDA | 非关联方   | 12,881,441.53         | 4.46           | 644,072.08           |
| Motorola Solutions Inc.                                    | 非关联方   | 11,408,069.91         | 3.95           | 570,403.50           |
| <u>合计</u>  |        | <u>226,072,402.84</u> | <u>78.32</u>   | <u>11,303,620.15</u> |

接上表：

| 单位名称   | 与本公司关系 | 2021年12月31日           |                |                     |
|--|--------|-----------------------|----------------|---------------------|
|  |        | 期末余额                  | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额            |
| Harman International Industries, Inc.                      | 非关联方   | 108,222,885.93        | 47.03          | 5,411,144.30        |
| MMD Hong Kong Holding Limited                              | 非关联方   | 15,866,865.66         | 6.90           | 793,343.28          |
| Harman do Brasil Industria Eletrônica e Participações LTDA | 非关联方   | 12,351,650.55         | 5.37           | 617,582.53          |
| Corsair Holdings (Hong Kong) Limited                       | 非关联方   | 10,046,761.18         | 4.37           | 502,338.06          |
| Harman Professional, Inc.                                  | 非关联方   | 8,500,475.40          | 3.69           | 425,023.77          |
| <u>合计</u>  |        | <u>154,988,638.72</u> | <u>67.36</u>   | <u>7,749,431.94</u> |

接上表：

| 单位名称                                 | 与本公司关系 | 2020年12月31日           |                |                      |
|--------------------------------------|--------|-----------------------|----------------|----------------------|
|                                      |        | 期末余额                  | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额             |
| Harman International Industries Inc. | 非关联方   | 185,179,800.64        | 50.56          | 9,258,990.03         |
| EPOS GROUP A/S                       | 非关联方   | 40,146,648.88         | 10.96          | 2,007,332.45         |
| Corsair Holdings (Hong Kong) Limited | 非关联方   | 27,543,880.97         | 7.52           | 1,377,194.04         |
| 哈曼（中国）投资有限公司                         | 非关联方   | 17,626,506.77         | 4.81           | 881,325.34           |
| Motorola Solutions Inc.              | 非关联方   | 13,520,991.52         | 3.69           | 683,597.82           |
| <u>合计</u>                            |        | <u>284,017,828.78</u> | <u>77.54</u>   | <u>14,208,439.68</u> |

## （五）预付款项

### 1. 按账龄列示

| 账龄        | 2022年12月31日         |               | 2021年12月31日       |               | 2020年12月31日         |               |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 余额                  | 比例(%)         | 余额                | 比例(%)         | 余额                  | 比例(%)         |
| 1年以内(含1年) | 1,752,198.73        | 99.88         | 309,191.56        | 94.04         | 2,730,931.23        | 100.00        |
| 1-2年(含2年) | 2,031.70            | 0.12          | 19,597.35         | 5.96          |                     |               |
| <b>合计</b> | <b>1,754,230.43</b> | <b>100.00</b> | <b>328,788.91</b> | <b>100.00</b> | <b>2,730,931.23</b> | <b>100.00</b> |

2. 期末预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

### 3. 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            | 与本公司关系 | 2022年12月31日       |      |               | 原因     |
|-----------------|--------|-------------------|------|---------------|--------|
|                 |        | 金额                | 年限   | 占预付款项余额的比例(%) |        |
| 深圳市博陆科电子科技有限公司  | 非关联方   | 316,208.58        | 1年以内 | 18.02         | 业务尚未完结 |
| 东莞市锐增实业有限公司     | 非关联方   | 249,657.25        | 1年以内 | 14.23         | 业务尚未完结 |
| 中山市三易精密科技有限公司   | 非关联方   | 220,645.13        | 1年以内 | 12.58         | 业务尚未完结 |
| 中国信用出口保险公司江西分公司 | 非关联方   | 126,444.00        | 1年以内 | 7.21          | 业务尚未完结 |
| 中国石化江西赣州石油分公司   | 非关联方   | 69,597.23         | 1年以内 | 3.97          | 业务尚未完结 |
| <b>合计</b>       |        | <b>982,552.19</b> |      | <b>56.01</b>  |        |

接上表：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 2021年12月31日       |      |               | 原因     |
|-----------------|--------|-------------------|------|---------------|--------|
|                 |        | 金额                | 年限   | 占预付款项余额的比例(%) |        |
| 于都县房地产管理局公房管理所  | 非关联方   | 66,211.20         | 1年以内 | 20.15         | 业务尚未完结 |
| 东莞市鸿游电子有限公司     | 非关联方   | 61,395.75         | 1年以内 | 18.67         | 业务尚未完结 |
| 益登科技股份有限公司      | 非关联方   | 30,386.59         | 1年以内 | 9.24          | 业务尚未完结 |
| 中国移动江西于都分公司     | 非关联方   | 27,100.00         | 1年以内 | 8.24          | 业务尚未完结 |
| 东莞市瑞协塑胶五金制品有限公司 | 非关联方   | 19,597.35         | 1-2年 | 5.96          | 业务尚未完结 |
| <b>合计</b>       |        | <b>204,690.89</b> |      | <b>62.26</b>  |        |

接上表：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 2020年12月31日         |      |               | 原因     |
|---------------|--------|---------------------|------|---------------|--------|
|               |        | 金额                  | 年限   | 占预付款项余额的比例(%) |        |
| 益登科技股份有限公司    | 非关联方   | 1,938,711.24        | 1年以内 | 70.99         | 业务尚未完结 |
| 中国石化赣州于都石油分公司 | 非关联方   | 73,704.58           | 1年以内 | 2.70          | 业务尚未完结 |
| 江西省高速公路联网管理中心 | 非关联方   | 68,040.03           | 1年以内 | 2.49          | 业务尚未完结 |
| 阿里巴巴(海南)有限公司  | 非关联方   | 49,049.84           | 1年以内 | 1.80          | 业务尚未完结 |
| 中国石化中山石油分公司   | 非关联方   | 39,503.75           | 1年以内 | 1.45          | 业务尚未完结 |
| <b>合计</b>     |        | <b>2,169,009.44</b> |      | <b>79.43</b>  |        |

## (六) 其他应收款

### 1. 总表情况

| 项目        | 2022年12月31日         | 2021年12月31日         | 2020年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 其他应收款     | 9,311,422.96        | 9,476,834.95        | 46,749,703.97        |
| <u>合计</u> | <u>9,311,422.96</u> | <u>9,476,834.95</u> | <u>46,749,703.97</u> |

### 2. 其他应收款

#### (1) 期末余额按账龄列示

| 账龄        | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 9,455,716.06         | 9,641,814.10         | 49,369,703.20        |
| 1-2年(含2年) | 215,695.59           | 1,576,526.68         | 2,730,430.68         |
| 2-3年(含3年) | 1,543,040.48         | 2,467,729.12         | 2,000.00             |
| 3年以上      | 2,515,167.30         | 37,055.12            | 35,055.12            |
| <u>合计</u> | <u>13,729,619.43</u> | <u>13,723,125.02</u> | <u>52,137,189.00</u> |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别               | 2022年12月31日          |               |                     |              | 账面价值                |
|------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                  | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |                     |
|                  | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)      |                     |
| <u>按组合计提坏账准备</u> | <u>9,937,856.75</u>  | <u>72.38</u>  | <u>859,558.79</u>   | <u>8.65</u>  | <u>9,078,297.96</u> |
| 其中:              |                      |               |                     |              |                     |
| 账龄组合             | 9,937,856.75         | 72.38         | 859,558.79          | 8.65         | 9,078,297.96        |
| 按单项计提坏账准备        | 3,791,762.68         | 27.62         | 3,558,637.68        | 93.85        | 233,125.00          |
| <u>合计</u>        | <u>13,729,619.43</u> | <u>100.00</u> | <u>4,418,196.47</u> | <u>32.18</u> | <u>9,311,422.96</u> |

接上表:

| 类别               | 2021年12月31日          |               |                     |              | 账面价值                |
|------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
|                  | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |                     |
|                  | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)      |                     |
| <u>按组合计提坏账准备</u> | <u>9,931,362.34</u>  | <u>72.37</u>  | <u>687,652.39</u>   | <u>6.92</u>  | <u>9,243,709.95</u> |
| 其中:              |                      |               |                     |              |                     |
| 账龄组合             | 9,931,362.34         | 72.37         | 687,652.39          | 6.92         | 9,243,709.95        |
| 按单项计提坏账准备        | 3,791,762.68         | 27.63         | 3,558,637.68        | 93.85        | 233,125.00          |
| <u>合计</u>        | <u>13,723,125.02</u> | <u>100.00</u> | <u>4,246,290.07</u> | <u>30.94</u> | <u>9,476,834.95</u> |

接上表：

2020年12月31日

| 类别        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)     |                      |
| 按组合计提坏账准备 | 49,397,926.32        | 94.75         | 2,648,222.35        | 5.36         | 46,749,703.97        |
| 其中：       |                      |               |                     |              |                      |
| 账龄组合      | 49,397,926.32        | 94.75         | 2,648,222.35        | 5.36         | 46,749,703.97        |
| 按单项计提坏账准备 | 2,739,262.68         | 5.25          | 2,739,262.68        | 100.00       |                      |
| <b>合计</b> | <b>52,137,189.00</b> | <b>100.00</b> | <b>5,387,485.03</b> | <b>10.33</b> | <b>46,749,703.97</b> |

(3) 期末余额按款项性质分类列示

| 款项性质      | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金    | 576,200.97           | 420,766.93           | 655,194.78           |
| 员工备用金     | 20,000.00            | 75.00                | 30,625.00            |
| 代扣代缴员工款项  | 1,565,048.11         | 1,225,874.26         | 1,625,430.76         |
| 单位往来款     | 3,893,302.16         | 4,083,536.20         | 3,073,472.21         |
| 应收出口退税款   | 7,520,590.08         | 7,992,872.63         | 46,381,615.90        |
| 其他        | 154,478.11           |                      | 370,850.35           |
| <b>合计</b> | <b>13,729,619.43</b> | <b>13,723,125.02</b> | <b>52,137,189.00</b> |

(4) 坏账准备计提情况

| 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) |                     |
| 2022年1月1日余额          | 687,652.39        | 699,375.00           | 2,859,262.68         | 4,246,290.07        |
| 2022年1月1日余额在本期       |                   |                      |                      |                     |
| 本期计提(+)              | 161,677.83        |                      |                      | 161,677.83          |
| 本期转回(-)              |                   |                      |                      |                     |
| 本期转销(-)              |                   |                      |                      |                     |
| 本期核销(-)              |                   |                      |                      |                     |
| 其他变动(-)              | -10,228.57        |                      |                      | -10,228.57          |
| <b>2022年12月31日余额</b> | <b>859,558.79</b> | <b>699,375.00</b>    | <b>2,859,262.68</b>  | <b>4,418,196.47</b> |

接上表：

| 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          | 2,648,222.35      |                      | 2,739,262.68         | 5,387,485.03        |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期       |                   |                      |                      |                     |
| 本期计提 (+)                  | -1,951,020.12     | 699,375.00           | 120,000.00           | -1,131,645.12       |
| 本期转回 (-)                  |                   |                      |                      |                     |
| 本期转销 (-)                  |                   |                      |                      |                     |
| 本期核销 (-)                  |                   |                      |                      |                     |
| 其他变动 (-)                  | 9,549.84          |                      |                      | 9,549.84            |
| <u>2021 年 12 月 31 日余额</u> | <u>687,652.39</u> | <u>699,375.00</u>    | <u>2,859,262.68</u>  | <u>4,246,290.07</u> |

接上表：

| 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） |                     |
| 2020 年 1 月 1 日余额          | 2,716,019.70        |                      | 2,351,647.81         | 5,067,667.51        |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期       | -1,820,753.28       |                      | 1,820,753.28         |                     |
| 本期计提 (+)                  | 1,756,491.80        |                      | 918,509.40           | 2,675,001.20        |
| 本期转回 (-)                  |                     |                      |                      |                     |
| 本期转销 (-)                  |                     |                      |                      |                     |
| 本期核销 (-)                  |                     |                      | 2,351,647.81         | 2,351,647.81        |
| 其他变动 (-)                  | 3,535.87            |                      |                      | 3,535.87            |
| <u>2020 年 12 月 31 日余额</u> | <u>2,648,222.35</u> |                      | <u>2,739,262.68</u>  | <u>5,387,485.03</u> |



(5) 期末余额按单项计提坏账准备的其他应收账款

| 单位名称           | 2022年12月31日         |                     |              |        |
|----------------|---------------------|---------------------|--------------|--------|
|                | 期末余额                | 坏账金额                | 计提比例(%)      | 计提理由   |
| 于都县创佳投资有限公司    | 2,859,262.68        | 2,859,262.68        | 100.00       | 预计无法收回 |
| 江西迪迪工业智能设备有限公司 | 932,500.00          | 699,375.00          | 75.00        | 预计无法收回 |
| <u>合计</u>      | <u>3,791,762.68</u> | <u>3,558,637.68</u> | <u>93.85</u> |        |

接上表:

| 单位名称           | 2021年12月31日         |                     |              |        |
|----------------|---------------------|---------------------|--------------|--------|
|                | 期末余额                | 坏账金额                | 计提比例(%)      | 计提理由   |
| 于都县创佳投资有限公司    | 2,859,262.68        | 2,859,262.68        | 100.00       | 预计无法收回 |
| 江西迪迪工业智能设备有限公司 | 932,500.00          | 699,375.00          | 75.00        | 预计无法收回 |
| <u>合计</u>      | <u>3,791,762.68</u> | <u>3,558,637.68</u> | <u>93.85</u> |        |

接上表:

| 单位名称        | 2020年12月31日         |                     |               |        |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|             | 期末余额                | 坏账金额                | 计提比例(%)       | 计提理由   |
| 于都县创佳投资有限公司 | 2,739,262.68        | 2,739,262.68        | 100.00        | 预计无法收回 |
| <u>合计</u>   | <u>2,739,262.68</u> | <u>2,739,262.68</u> | <u>100.00</u> |        |

(6) 组合中, 期末余额按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

接上表:

| 账龄        | 2022年12月31日         |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 期末余额                | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 9,518,811.65        | 475,940.59        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 32,600.00           | 9,780.00          | 30.00       |
| 2-3年(含3年) | 25,213.80           | 12,606.90         | 50.00       |
| 3年以上      | 361,231.30          | 361,231.30        | 100.00      |
| <u>合计</u> | <u>9,937,856.75</u> | <u>859,558.79</u> | <u>8.65</u> |

| 账龄        | 2021年12月31日         |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 期末余额                | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 9,521,814.10        | 476,090.71        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 58,700.00           | 17,610.00         | 30.00       |
| 2-3年(含3年) | 313,793.12          | 156,896.56        | 50.00       |
| 3年以上      | 37,055.12           | 37,055.12         | 100.00      |
| <u>合计</u> | <u>9,931,362.34</u> | <u>687,652.39</u> | <u>6.92</u> |

接上表：

| 账龄        | 2020年12月31日          |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
|           | 期末余额                 | 坏账准备                | 计提比例（%）     |
| 1年以内（含1年） | 48,784,376.52        | 2,439,218.83        | 5.00        |
| 1-2年（含2年） | 576,494.68           | 172,948.40          | 30.00       |
| 2-3年（含3年） | 2,000.00             | 1,000.00            | 50.00       |
| 3年以上      | 35,055.12            | 35,055.12           | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>49,397,926.32</b> | <b>2,648,222.35</b> | <b>5.36</b> |

（7）报告期内，实际核销其他应收款坏账准备情况

| 项目             | 2020年度              |                           |           |
|----------------|---------------------|---------------------------|-----------|
|                | 金额                  | 核销理由                      | 是否因关联交易产生 |
| 潍坊煜华电子科技股份有限公司 | 2,351,647.81材料质量赔偿款 | 法院执行无果，对方无可执行的财产，涉及多起诉讼案件 | 否         |

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质     | 2022年12月31日          |      | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额            |
|----------------|----------|----------------------|------|----------------|---------------------|
|                |          | 期末余额                 | 账龄   |                |                     |
| 应收出口退税款        | 应收出口退税款  | 7,520,590.08         | 1年以内 | 54.77          | 376,029.50          |
| 于都县创佳投资有限公司    | 单位往来款    | 2,859,262.68         | 2-4年 | 20.83          | 2,859,262.68        |
| 代扣代缴员工个人款项     | 代扣代缴员工款项 | 1,565,048.11         | 1年以内 | 11.40          | 78,252.41           |
| 江西迪迪工业智能设备有限公司 | 单位往来款    | 932,500.00           | 2-3年 | 6.79           | 699,375.00          |
| Gouden Sdn Bhd | 押金及保证金   | 277,580.63           | 3年以上 | 2.02           | 277,580.63          |
| <b>合计</b>      |          | <b>13,154,981.50</b> |      | <b>95.81</b>   | <b>4,290,500.22</b> |

接上表：

| 单位名称           | 款项性质     | 2021年12月31日          |      | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额            |
|----------------|----------|----------------------|------|----------------|---------------------|
|                |          | 期末余额                 | 账龄   |                |                     |
| 应收出口退税款        | 应收出口退税款  | 7,992,872.63         | 1年以内 | 58.24          | 399,643.63          |
| 于都县创佳投资有限公司    | 单位往来款    | 2,859,262.68         | 3年以内 | 20.84          | 2,859,262.68        |
| 代扣代缴员工个人款项     | 代扣代缴员工款项 | 1,225,874.26         | 1年以内 | 8.93           | 61,293.33           |
| 江西迪迪工业智能设备有限公司 | 单位往来款    | 932,500.00           | 1-2年 | 6.80           | 699,375.00          |
| Gouden Sdn Bhd | 押金及保证金   | 268,689.98           | 2-3年 | 1.96           | 134,344.99          |
| <b>合计</b>      |          | <b>13,279,199.55</b> |      | <b>96.77</b>   | <b>4,153,919.63</b> |

接上表：

2020年12月31日

| 单位名称           | 款项性质     | 期末余额                 | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
|----------------|----------|----------------------|------|----------------|---------------------|
| 应收出口退税款        | 应收出口退税款  | 46,381,615.90        | 1年以内 | 88.96          | 2,319,080.80        |
| 于都县创佳投资有限公司    | 单位往来款    | 2,739,262.68         | 1年以内 | 5.25           | 2,739,262.68        |
| 代扣代缴员工社保       | 代扣代缴员工款项 | 1,625,430.76         | 1年以内 | 3.12           | 81,271.54           |
| 上市中介费用         | 其他       | 350,000.00           | 1年以内 | 0.67           | 17,500.00           |
| Gouden Sdn Bhd | 押金及保证金   | 284,637.65           | 1年以内 | 0.55           | 85,391.30           |
| <b>合计</b>      |          | <b>51,380,946.99</b> |      | <b>98.55</b>   | <b>5,242,506.32</b> |

3. 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

4. 期末其他应收账款中应收其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

### （七）存货

#### 1. 分类列示

2022年12月31日

| 项目        | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原材料       | 58,798,694.11         | 4,338,415.18        | 54,460,278.93         |
| 库存商品      | 29,233,358.74         | 1,820,373.55        | 27,412,985.19         |
| 发出商品      | 21,079,103.45         | 282,573.98          | 20,796,529.47         |
| 半成品       | 31,917,701.25         | 1,811,344.06        | 30,106,357.19         |
| 在产品       | 15,016,254.42         | 424,467.77          | 14,591,786.65         |
| 委托加工物资    | 10,259,326.04         | 895,744.80          | 9,363,581.24          |
| 低值易耗品     | 634,219.85            |                     | 634,219.85            |
| <b>合计</b> | <b>166,938,657.86</b> | <b>9,572,919.34</b> | <b>157,365,738.52</b> |

接上表：

2021年12月31日

| 项目        | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原材料       | 39,845,655.81         | 3,552,843.78        | 36,292,812.03         |
| 库存商品      | 55,523,725.49         | 682,056.24          | 54,841,669.25         |
| 发出商品      | 6,954,675.33          | 70,382.36           | 6,884,292.97          |
| 半成品       | 28,469,370.07         | 1,009,554.29        | 27,459,815.78         |
| 在产品       | 3,457,055.85          | 147,928.38          | 3,309,127.47          |
| 委托加工物资    | 7,607,409.44          | 447,084.23          | 7,160,325.21          |
| 低值易耗品     | 513,165.85            |                     | 513,165.85            |
| <b>合计</b> | <b>142,371,057.84</b> | <b>5,909,849.28</b> | <b>136,461,208.56</b> |

接上表：

| 项目        | 2020年12月31日                  |                            |                              |
|-----------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
|           | 账面余额                         | 跌价准备                       | 账面价值                         |
| 原材料       | 40,186,064.24                | 1,412,617.51               | 38,773,446.73                |
| 库存商品      | 55,667,047.20                | 1,155,099.60               | 54,511,947.60                |
| 发出商品      | 7,170,423.00                 | 73,723.53                  | 7,096,699.47                 |
| 半成品       | 27,785,435.39                | 1,033,445.36               | 26,751,990.03                |
| 在产品       | 6,251,133.46                 | 152,855.80                 | 6,098,277.66                 |
| 委托加工物资    | 20,953,635.41                | 162,596.43                 | 20,791,038.98                |
| 低值易耗品     | 629,578.20                   |                            | 629,578.20                   |
| <b>合计</b> | <b><u>158,643,316.90</u></b> | <b><u>3,990,338.23</u></b> | <b><u>154,652,978.67</u></b> |

## 2. 存货跌价准备

| 项目        | 2021年12月31日                | 本期增加金额                      |    | 本期减少金额                     |    | 2022年12月31日                |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|----|----------------------------|----|----------------------------|
|           |                            | 计提                          | 其他 | 转回或转销                      | 其他 |                            |
| 原材料       | 3,552,843.78               | 4,064,529.57                |    | 3,278,958.17               |    | 4,338,415.18               |
| 库存商品      | 682,056.24                 | 2,734,179.91                |    | 1,595,862.60               |    | 1,820,373.55               |
| 发出商品      | 70,382.36                  | 282,573.98                  |    | 70,382.36                  |    | 282,573.98                 |
| 半成品       | 1,009,554.29               | 2,118,904.20                |    | 1,317,114.43               |    | 1,811,344.06               |
| 在产品       | 147,928.38                 | 424,467.78                  |    | 147,928.39                 |    | 424,467.77                 |
| 委托加工物资    | 447,084.23                 | 688,324.62                  |    | 239,664.05                 |    | 895,744.80                 |
| <b>合计</b> | <b><u>5,909,849.28</u></b> | <b><u>10,312,980.06</u></b> |    | <b><u>6,649,910.00</u></b> |    | <b><u>9,572,919.34</u></b> |

接上表：

| 项目        | 2020年12月31日                | 本期增加金额                     |    | 本期减少金额                     |    | 2021年12月31日                |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----|----------------------------|----|----------------------------|
|           |                            | 计提                         | 其他 | 转回或转销                      | 其他 |                            |
| 原材料       | 1,412,617.51               | 3,924,941.48               |    | 1,784,715.21               |    | 3,552,843.78               |
| 库存商品      | 1,155,099.60               | 1,643,603.09               |    | 2,116,646.45               |    | 682,056.24                 |
| 发出商品      | 73,723.53                  | 70,411.59                  |    | 73,752.76                  |    | 70,382.36                  |
| 半成品       | 1,033,445.36               | 2,544,267.30               |    | 2,568,158.37               |    | 1,009,554.29               |
| 在产品       | 152,855.80                 | 147,346.03                 |    | 152,273.45                 |    | 147,928.38                 |
| 委托加工物资    | 162,596.43                 | 442,217.80                 |    | 157,730.00                 |    | 447,084.23                 |
| 低值易耗品     |                            | 20,751.06                  |    | 20,751.06                  |    |                            |
| <b>合计</b> | <b><u>3,990,338.23</u></b> | <b><u>8,793,538.35</u></b> |    | <b><u>6,874,027.30</u></b> |    | <b><u>5,909,849.28</u></b> |

接上表：

| 项目        | 2019年12月31日         | 本期增加金额              |    | 本期减少金额              |    | 2020年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
|           |                     | 计提                  | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                     |
| 原材料       | 2,062,450.98        | 1,792,915.04        |    | 2,442,748.51        |    | 1,412,617.51        |
| 库存商品      | 2,837,273.50        | 1,675,938.24        |    | 3,358,112.14        |    | 1,155,099.60        |
| 发出商品      | 2,330.11            | 73,723.53           |    | 2,330.11            |    | 73,723.53           |
| 半成品       | 2,381,590.62        | 1,909,783.39        |    | 3,257,928.65        |    | 1,033,445.36        |
| 在产品       | 238,387.33          | 152,855.80          |    | 238,387.33          |    | 152,855.80          |
| 委托加工物资    | 70,961.47           | 158,056.41          |    | 66,421.45           |    | 162,596.43          |
| 低值易耗品     | 6,568.61            | 40,366.08           |    | 46,934.69           |    |                     |
| <b>合计</b> | <b>7,599,562.62</b> | <b>5,803,638.49</b> |    | <b>9,412,862.88</b> |    | <b>3,990,338.23</b> |

### 3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目     | 2022年度      |                  |
|--------|-------------|------------------|
|        | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
| 原材料    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 库存商品   | 可变现净值低于账面成本 | 存货已销售，或报废处理      |
| 发出商品   | 可变现净值低于账面成本 | 存货已销售，或报废处理      |
| 半成品    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 在产品    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 委托加工物资 | 可变现净值低于账面成本 | 存货已收回使用，或报废处理    |

接上表：

| 项目     | 2021年度      |                  |
|--------|-------------|------------------|
|        | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
| 原材料    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 库存商品   | 可变现净值低于账面成本 | 存货已销售，或报废处理      |
| 发出商品   | 可变现净值低于账面成本 | 存货已销售，或报废处理      |
| 半成品    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 在产品    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 委托加工物资 | 可变现净值低于账面成本 | 存货已收回使用，或报废处理    |
| 低值易耗品  | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |



接上表：

| 项目     | 2020 年度     |                  |
|--------|-------------|------------------|
|        | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
| 原材料    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 库存商品   | 可变现净值低于账面成本 | 存货已销售，或报废处理      |
| 发出商品   | 可变现净值低于账面成本 | 存货已销售，或报废处理      |
| 半成品    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 在产品    | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |
| 委托加工物资 | 可变现净值低于账面成本 | 存货已收回使用，或报废处理    |
| 低值易耗品  | 可变现净值低于账面成本 | 存货已领用，或报废处理      |

4. 本公司期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

#### （八）其他流动资产

| 项目         | 2022 年 12 月 31 日            | 2021 年 12 月 31 日            | 2020 年 12 月 31 日           |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 待抵扣的增值税    | 29,697,065.93               | 16,651,377.11               | 7,209,714.50               |
| 预缴所得税      | 2,774,092.64                | 2,086,564.69                |                            |
| IPO 上市中介费用 | 4,553,621.44                |                             |                            |
| 其他         | 55,209.50                   | 85,673.50                   | 1,173,180.48               |
| <b>合计</b>  | <b><u>37,079,989.51</u></b> | <b><u>18,823,615.30</u></b> | <b><u>8,382,894.98</u></b> |

#### （九）长期股权投资

1. 按明细列示

（1）2022年度

| 被投资单位名称       | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 |      |
|---------------|------------------|--------|------|
|               |                  | 追加投资   | 减少投资 |
| 深圳沃迪声科技股份有限公司 |                  |        |      |
| <b>合计</b>     |                  |        |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动   |        |      |
|-------------|----------|--------|------|
|             | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
|             |          |        |      |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 |  | 2022年12月31日 | 资产减值准备              |
|----------|--------|--|-------------|---------------------|
|          | 其他     |  |             |                     |
|          |        |  |             | 5,648,393.77        |
|          |        |  |             | <u>5,648,393.77</u> |

(2) 2021年度

| 被投资单位名称       | 2020年12月31日         | 本期增减变动 |      |
|---------------|---------------------|--------|------|
|               |                     | 追加投资   | 减少投资 |
| 深圳沃迪声科技股份有限公司 | 8,990,821.40        |        |      |
| <u>合计</u>     | <u>8,990,821.40</u> |        |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益          | 本期增减变动   |        |      |
|----------------------|----------|--------|------|
|                      | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| -3,342,427.63        |          |        |      |
| <u>-3,342,427.63</u> |          |        |      |

接上表：

| 本期计提减值准备            | 本期增减变动 |  | 2021年12月31日 | 资产减值准备              |
|---------------------|--------|--|-------------|---------------------|
|                     | 其他     |  |             |                     |
| 5,648,393.77        |        |  |             | 5,648,393.77        |
| <u>5,648,393.77</u> |        |  |             | <u>5,648,393.77</u> |

(3) 2020年度

| 被投资单位名称       | 2019年12月31日 | 本期增减变动               |      |
|---------------|-------------|----------------------|------|
|               |             | 追加投资                 | 减少投资 |
| 深圳沃迪声科技股份有限公司 |             | 10,000,000.00        |      |
| <u>合计</u>     |             | <u>10,000,000.00</u> |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益          | 本期增减变动   |        |      |
|----------------------|----------|--------|------|
|                      | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| -1,009,178.60        |          |        |      |
| <u>-1,009,178.60</u> |          |        |      |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 |  | 2020年12月31日         | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|---------------------|--------|
|          | 其他     |  |                     |        |
|          |        |  | 8,990,821.40        |        |
|          |        |  | <u>8,990,821.40</u> |        |

2. 期末长期股权投资系对联营企业的投资，相应权益情况详见本财务报告附注“八、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

### （十）投资性房地产

#### 1. 采用成本模式计量的投资性房地产

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>      |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日余额   | 43,535,367.62 | 2,363,130.00 | 45,898,497.62 |
| 2. 本期增加金额          |               |              |               |
| (1) 自用资产转入         |               |              |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| 4. 2022年12月31日余额   | 43,535,367.62 | 2,363,130.00 | 45,898,497.62 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日余额   | 13,786,199.12 | 330,838.20   | 14,117,037.32 |
| 2. 本期增加金额          | 2,067,929.04  | 47,262.60    | 2,115,191.64  |
| (1) 计提或摊销          | 2,067,929.04  | 47,262.60    | 2,115,191.64  |
| (2) 自用资产转入         |               |              |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| 4. 2022年12月31日余额   | 15,854,128.16 | 378,100.80   | 16,232,228.96 |
| <b>三、减值准备</b>      |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额          |               |              |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| 4. 2022年12月31日余额   |               |              |               |
| <b>四、账面价值</b>      |               |              |               |
| 1. 2022年12月31日账面价值 | 27,681,239.46 | 1,985,029.20 | 29,666,268.66 |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 29,749,168.50 | 2,032,291.80 | 31,781,460.30 |

接上表：

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>      |               |              |               |
| 1. 2020年12月31日余额   | 43,535,367.62 | 2,363,130.00 | 45,898,497.62 |
| 2. 本期增加金额          |               |              |               |
| (1) 自用资产转入         |               |              |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| 4. 2021年12月31日余额   | 43,535,367.62 | 2,363,130.00 | 45,898,497.62 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |               |              |               |
| 1. 2020年12月31日余额   | 11,718,269.36 | 283,575.60   | 12,001,844.96 |
| 2. 本期增加金额          | 2,067,929.76  | 47,262.60    | 2,115,192.36  |
| (1) 计提或摊销          | 2,067,929.76  | 47,262.60    | 2,115,192.36  |

| 项目                    | 房屋及建筑物        | 土地使用权      | 合计            |
|-----------------------|---------------|------------|---------------|
| (2) 自用资产转入            |               |            |               |
| 3. 本期减少金额             |               |            |               |
| 4. 2021 年 12 月 31 日余额 | 13,786,199.12 | 330,838.20 | 14,117,037.32 |

### 三、减值准备

1. 2020 年 12 月 31 日余额
2. 本期增加金额
3. 本期减少金额
4. 2021 年 12 月 31 日余额

### 四、账面价值

|                         |               |              |               |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 2021 年 12 月 31 日账面价值 | 29,749,168.50 | 2,032,291.80 | 31,781,460.30 |
| 2. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 31,817,098.26 | 2,079,554.40 | 33,896,652.66 |

接上表：

| 项目                      | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>           |               |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额               | 43,535,367.62 | 2,363,130.00 | 45,898,497.62 |
| (1) 自用资产转入              | 43,535,367.62 | 2,363,130.00 | 45,898,497.62 |
| 3. 本期减少金额               |               |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额   | 43,535,367.62 | 2,363,130.00 | 45,898,497.62 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b>      |               |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额               | 11,718,269.36 | 283,575.60   | 12,001,844.96 |
| (1) 计提或摊销               | 737,536.77    | 19,692.75    | 757,229.52    |
| (2) 自用资产转入              | 10,980,732.59 | 263,882.85   | 11,244,615.44 |
| 3. 本期减少金额               |               |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额   | 11,718,269.36 | 283,575.60   | 12,001,844.96 |
| <b>三、减值准备</b>           |               |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额               |               |              |               |
| 3. 本期减少金额               |               |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日余额   |               |              |               |
| <b>四、账面价值</b>           |               |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 31,817,098.26 | 2,079,554.40 | 33,896,652.66 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日账面价值 |               |              |               |

2. 本公司从于都县创佳投资有限公司租赁了政府配套产业园房产后，为提高自有资产利用效益，于 2020 年 7 月将位于江西省赣州市于都县贡江镇上欧工业园欧翔路南侧、坪欧路西侧的原用于生产的标准厂房出租给配套外协供应商使用。

3. 期末投资性房地产未发现减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 固定资产

### 1. 总表情况

| 项目   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 136,710,246.37        | 123,506,492.85        | 126,556,177.45        |
| 合计   | <u>136,710,246.37</u> | <u>123,506,492.85</u> | <u>126,556,177.45</u> |

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产分类列示

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b>      |               |               |              |               |                |
| 1. 2021年12月31日余额   | 86,057,481.25 | 65,797,516.63 | 3,180,820.44 | 35,030,612.55 | 190,066,430.87 |
| 2. 本期增加金额          |               | 22,261,455.33 | 167,132.06   | 12,789,840.73 | 35,218,428.12  |
| (1) 购置             |               | 14,477,369.70 | 167,132.06   | 12,789,840.73 | 27,434,342.49  |
| (2) 在建工程转入         |               | 7,784,085.63  |              |               | 7,784,085.63   |
| 3. 本期减少金额          |               | 2,291,110.36  | 125,794.87   | 1,982,253.11  | 4,399,158.34   |
| (1) 处置或报废          |               | 2,291,110.36  | 125,794.87   | 1,982,253.11  | 4,399,158.34   |
| (2) 转为投资性房地产       |               |               |              |               |                |
| 4. 汇兑调整            |               | 87,023.90     | 9,761.03     | 50,618.28     | 147,403.21     |
| 5. 2022年12月31日余额   | 86,057,481.25 | 85,854,885.50 | 3,231,918.66 | 45,888,818.45 | 221,033,103.86 |
| <b>二、累计折旧</b>      |               |               |              |               |                |
| 1. 2021年12月31日余额   | 20,023,878.57 | 23,445,636.22 | 2,091,866.82 | 20,998,556.41 | 66,559,938.02  |
| 2. 本期增加金额          | 4,062,124.27  | 6,848,248.96  | 431,176.37   | 8,630,881.35  | 19,972,430.95  |
| (1) 计提             | 4,062,124.27  | 6,848,248.96  | 431,176.37   | 8,630,881.35  | 19,972,430.95  |
| 3. 本期减少金额          |               | 920,588.95    | 119,505.13   | 1,230,450.32  | 2,270,544.40   |
| (1) 处置或报废          |               | 920,588.95    | 119,505.13   | 1,230,450.32  | 2,270,544.40   |
| (2) 转为投资性房地产       |               |               |              |               |                |
| 4. 汇兑调整            |               | 18,754.22     | 7,231.85     | 35,046.85     | 61,032.92      |
| 5. 2022年12月31日余额   | 24,086,002.84 | 29,392,050.45 | 2,410,769.91 | 28,434,034.29 | 84,322,857.49  |
| <b>三、减值准备</b>      |               |               |              |               |                |
| 1. 2021年12月31日余额   |               |               |              |               |                |
| 2. 本期增加金额          |               |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额          |               |               |              |               |                |
| 4. 汇兑调整            |               |               |              |               |                |
| 5. 2022年12月31日余额   |               |               |              |               |                |
| <b>四、账面价值</b>      |               |               |              |               |                |
| 1. 2022年12月31日账面价值 | 61,971,478.41 | 56,462,835.05 | 821,148.75   | 17,454,784.16 | 136,710,246.37 |

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 66,033,602.68 | 42,351,880.41 | 1,088,953.62 | 14,032,056.14 | 123,506,492.85 |

接上表：

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|---------|----|
|----|--------|------|------|---------|----|

#### 一、账面原值

|                  |               |               |              |               |                |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 2020年12月31日余额 | 86,057,481.25 | 59,013,177.12 | 3,018,614.69 | 30,380,924.23 | 178,470,197.29 |
| 2. 本期增加金额        |               | 9,038,693.13  | 600,632.60   | 6,013,787.84  | 15,653,113.57  |
| (1) 购置           |               | 6,194,251.74  | 600,632.60   | 6,013,787.84  | 12,808,672.18  |
| (2) 在建工程转入       |               | 2,844,441.39  |              |               | 2,844,441.39   |
| 3. 本期减少金额        |               | 2,108,096.16  | 423,279.27   | 1,283,302.78  | 3,814,678.21   |
| (1) 处置或报废        |               | 2,108,096.16  | 423,279.27   | 1,283,302.78  | 3,814,678.21   |
| (2) 转为投资性房地产     |               |               |              |               |                |
| 4. 汇兑调整          |               | -146,257.46   | -15,147.58   | -80,796.74    | -242,201.78    |
| 5. 2021年12月31日余额 | 86,057,481.25 | 65,797,516.63 | 3,180,820.44 | 35,030,612.55 | 190,066,430.87 |

#### 二、累计折旧

|                  |               |               |              |               |               |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 2020年12月31日余额 | 15,936,148.29 | 18,597,563.46 | 1,949,751.16 | 15,430,556.93 | 51,914,019.84 |
| 2. 本期增加金额        | 4,087,730.28  | 5,958,110.37  | 531,972.63   | 6,763,681.14  | 17,341,494.42 |
| (1) 计提           | 4,087,730.28  | 5,958,110.37  | 531,972.63   | 6,763,681.14  | 17,341,494.42 |
| 3. 本期减少金额        |               | 1,102,284.88  | 383,692.34   | 1,169,421.35  | 2,655,398.57  |
| (1) 处置或报废        |               | 1,102,284.88  | 383,692.34   | 1,169,421.35  | 2,655,398.57  |
| (2) 转为投资性房地产     |               |               |              |               |               |
| 4. 汇兑调整          |               | -7,752.73     | -6,164.63    | -26,260.31    | -40,177.67    |
| 5. 2021年12月31日余额 | 20,023,878.57 | 23,445,636.22 | 2,091,866.82 | 20,998,556.41 | 66,559,938.02 |

#### 三、减值准备

|                  |  |
|------------------|--|
| 1. 2020年12月31日余额 |  |
| 2. 本期增加金额        |  |
| 3. 本期减少金额        |  |
| 4. 汇兑调整          |  |
| 5. 2021年12月31日余额 |  |

#### 四、账面价值



| 项目                 | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 2021年12月31日账面价值 | 66,033,602.68 | 42,351,880.41 | 1,088,953.62 | 14,032,056.14 | 123,506,492.85 |
| 2. 2020年12月31日账面价值 | 70,121,332.96 | 40,415,613.66 | 1,068,863.53 | 14,950,367.30 | 126,556,177.45 |

接上表：

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|---------|----|
|----|--------|------|------|---------|----|

### 一、账面原值

|                  |                |               |              |               |                |
|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 2019年12月31日余额 | 127,380,353.37 | 68,350,711.04 | 2,863,900.93 | 21,827,472.32 | 220,422,437.66 |
| 2. 本期增加金额        | 2,212,495.50   | 16,284,601.46 | 627,419.98   | 11,029,550.94 | 30,154,067.88  |
| (1) 购置           |                | 16,208,761.06 | 627,419.98   | 11,029,550.94 | 27,865,731.98  |
| (2) 在建工程转入       | 2,212,495.50   | 75,840.40     |              |               | 2,288,335.90   |
| 3. 本期减少金额        | 43,535,367.62  | 25,612,792.17 | 460,206.54   | 2,436,732.33  | 72,045,098.66  |
| (1) 处置或报废        |                | 25,612,792.17 | 460,206.54   | 2,436,732.33  | 28,509,731.04  |
| (2) 转为投资性房地产     | 43,535,367.62  |               |              |               | 43,535,367.62  |
| 4. 汇兑调整          |                | -9,343.21     | -12,499.68   | -39,366.70    | -61,209.59     |
| 5. 2020年12月31日余额 | 86,057,481.25  | 59,013,177.12 | 3,018,614.69 | 30,380,924.23 | 178,470,197.29 |

### 二、累计折旧

|                  |               |               |              |               |               |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 2019年12月31日余额 | 21,790,340.81 | 23,677,102.13 | 1,539,441.67 | 11,658,868.71 | 58,665,753.32 |
| 2. 本期增加金额        | 5,126,540.07  | 5,735,955.24  | 774,699.32   | 5,844,382.15  | 17,481,576.78 |
| (1) 计提           | 5,126,540.07  | 5,735,955.24  | 774,699.32   | 5,844,382.15  | 17,481,576.78 |
| 3. 本期减少金额        | 10,980,732.59 | 10,814,538.32 | 362,290.29   | 2,065,432.78  | 24,222,993.98 |
| (1) 处置或报废        |               | 10,814,538.32 | 362,290.29   | 2,065,432.78  | 13,242,261.39 |
| (2) 转为投资性房地产     | 10,980,732.59 |               |              |               | 10,980,732.59 |
| 4. 汇兑调整          |               | -955.60       | -2,099.53    | -7,261.15     | -10,316.28    |
| 5. 2020年12月31日余额 | 15,936,148.29 | 18,597,563.45 | 1,949,751.17 | 15,430,556.93 | 51,914,019.84 |

### 三、减值准备

|                  |
|------------------|
| 1. 2019年12月31日余额 |
| 2. 本期增加金额        |
| 3. 本期减少金额        |
| 4. 汇兑调整          |

| 项目               | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------------|--------|------|------|---------|----|
| 5. 2020年12月31日余额 |        |      |      |         |    |

#### 四、账面价值

|                    |                |               |              |               |                |
|--------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 2020年12月31日账面价值 | 70,121,332.96  | 40,415,613.67 | 1,068,863.52 | 14,950,367.30 | 126,556,177.45 |
| 2. 2019年12月31日账面价值 | 105,590,012.56 | 44,673,608.91 | 1,324,459.26 | 10,168,603.61 | 161,756,684.34 |

#### (2) 经营租赁租出的固定资产期末净值情况

| 固定资产类别 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 机器设备   |             | 382,354.93  | 185,389.18  |

#### (3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 期末固定资产中房屋建筑物（粤（2021）中山市不动产权第0082770号房屋建筑物）作为银行借款的担保物已抵押给银行，受限情况详见本财务报表附注“六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

#### (5) 期末固定资产未发现减值迹象，故未计提减值准备。

### （十二）在建工程

#### 1. 总表情况

| 项目        | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 在建工程      | 223,271,911.25        | 108,219,959.82        |             |
| <b>合计</b> | <b>223,271,911.25</b> | <b>108,219,959.82</b> |             |

#### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

| 项目               | 2022年12月31日           |      |                       | 2021年12月31日           |      |                       |
|------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目 | 218,111,702.63        |      | 218,111,702.63        | 107,353,212.77        |      | 107,353,212.77        |
| 天键电声研发中心升级建设项目   | 62,863.49             |      | 62,863.49             | 36,881.19             |      | 36,881.19             |
| 其他项目             | 5,097,345.13          |      | 5,097,345.13          | 829,865.86            |      | 829,865.86            |
| <b>合计</b>        | <b>223,271,911.25</b> |      | <b>223,271,911.25</b> | <b>108,219,959.82</b> |      | <b>108,219,959.82</b> |

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

#### ①2022年度

| 项目名称                 | 预算数                   | 2021年12月31日           | 本期增加                  | 本期转入<br>固定资产额       | 其他<br>减少额         | 累计投入占预<br>算的比例(%) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 赣州欧翔电声产品<br>生产扩产建设项目 | 240,243,100.00        | 107,353,212.77        | 110,758,489.86        |                     |                   | 90.79             |
| 天键电声研发中心<br>升级建设项目   | 73,125,400.00         | 36,881.19             | 25,982.30             |                     |                   | 0.09              |
| 其他项目                 |                       | 829,865.86            | 12,359,333.52         | 7,784,085.63        | 307,768.62        |                   |
| <b>合计</b>            | <b>313,368,500.00</b> | <b>108,219,959.82</b> | <b>123,143,805.68</b> | <b>7,784,085.63</b> | <b>307,768.62</b> |                   |

接上表:

| 工程进度 | 累计利息资<br>本化金额       | 其中:本期利息<br>资本化金额    | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源      | 2022年12月31日           |
|------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 未完工  | 2,908,798.78        | 2,817,702.71        | 100.00          | 自筹资金及银行借款 | 218,111,702.63        |
| 未完工  |                     |                     |                 | 自筹资金      | 62,863.49             |
| 部分完工 |                     |                     |                 | 自筹资金      | 5,097,345.13          |
|      | <u>2,908,798.78</u> | <u>2,817,702.71</u> | <u>100.00</u>   |           | <u>223,271,911.25</u> |

②2021年度

| 项目名称                 | 预算数                   | 2020年12月31日 | 本期增加                  | 本期转入<br>固定资产额       | 其他<br>减少额         | 累计投入占预<br>算的比例(%) |
|----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 赣州欧翔电声产品<br>生产扩产建设项目 | 240,243,100.00        |             | 107,353,212.77        |                     |                   | 44.69             |
| 天键电声研发中心<br>升级建设项目   | 73,125,400.00         |             | 36,881.19             |                     |                   | 0.05              |
| 其他项目                 |                       |             | 3,943,051.80          | 2,844,441.39        | 268,744.55        |                   |
| <b>合计</b>            | <b>313,368,500.00</b> |             | <b>111,333,145.76</b> | <b>2,844,441.39</b> | <b>268,744.55</b> | <b>34.27</b>      |

接上表:

| 工程进度 | 累计利息资<br>本化金额    | 其中:本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源      | 2021年12月31日           |
|------|------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| 未完工  | 91,096.07        | 91,096.07        | 100.00          | 自筹资金及银行借款 | 107,353,212.77        |
| 未完工  |                  |                  |                 | 自筹资金      | 36,881.19             |
| 部分完工 |                  |                  |                 | 自筹资金      | 829,865.86            |
|      | <u>91,096.07</u> | <u>91,096.07</u> | <u>100.00</u>   |           | <u>108,219,959.82</u> |

③2020年度

| 项目名称      | 预算数 | 2019年12月31日      | 本期增加                | 本期转入<br>固定资产额       | 其他<br>减少额           | 累计投入占预<br>算的比例<br>(%) |
|-----------|-----|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 中山港厂区临建工程 |     |                  | 2,212,495.50        | 2,212,495.50        |                     |                       |
| 其他项目      |     | 40,498.84        | 2,407,349.62        | 75,840.40           | 2,372,008.06        |                       |
| <b>合计</b> |     | <b>40,498.84</b> | <b>4,619,845.12</b> | <b>2,288,335.90</b> | <b>2,372,008.06</b> |                       |

接上表：

| 工程进度 | 累计利息资<br>本化金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本化<br>率(%) | 资金来源 | 2020年12月31日 |
|------|---------------|------------------|-----------------|------|-------------|
| 已完工  |               |                  |                 | 自筹资金 |             |
| 已完工  |               |                  |                 | 自筹资金 |             |

(3) 期末在建工程中赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目作为银行借款的担保物已抵押给银行，受限情况详见本财务报表附注“六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

### （十三）使用权资产

#### 1. 分类列示

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>      |               |               |
| 1. 2021年12月31日余额   | 16,990,210.75 | 16,990,210.75 |
| 2. 本期增加金额          | 41,138.99     | 41,138.99     |
| 3. 本期减少金额          | 5,626,676.38  | 5,626,676.38  |
| 4. 汇兑调整            | 130,826.37    | 130,826.37    |
| 5. 2022年12月31日余额   | 11,535,499.73 | 11,535,499.73 |
| <b>二、累计摊销</b>      |               |               |
| 1. 2021年12月31日余额   | 4,155,786.12  | 4,155,786.12  |
| 2. 本期摊销金额          | 4,156,699.17  | 4,156,699.17  |
| 3. 本期减少金额          |               |               |
| 4. 汇兑调整            | 57,232.00     | 57,232.00     |
| 5. 2022年12月31日余额   | 8,369,717.29  | 8,369,717.29  |
| <b>三、减值准备</b>      |               |               |
| 1. 2021年12月31日余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额          |               |               |
| 3. 本期减少金额          |               |               |
| 4. 2022年12月31日余额   |               |               |
| <b>四、账面价值</b>      |               |               |
| 1. 2022年12月31日账面价值 | 3,165,782.44  | 3,165,782.44  |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 12,834,424.63 | 12,834,424.63 |

接上表：

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>      |               |               |
| 1. 2021年1月1日余额     | 17,066,188.33 | 17,066,188.33 |
| 2. 本期增加金额          |               |               |
| 3. 本期减少金额          |               |               |
| 4. 汇兑调整            | -75,977.58    | -75,977.58    |
| 5. 2021年12月31日余额   | 16,990,210.75 | 16,990,210.75 |
| <b>二、累计摊销</b>      |               |               |
| 1. 2021年1月1日余额     |               |               |
| 2. 本期摊销金额          | 4,172,614.30  | 4,172,614.30  |
| 3. 本期减少金额          |               |               |
| 4. 汇兑调整            | -16,828.18    | -16,828.18    |
| 5. 2021年12月31日余额   | 4,155,786.12  | 4,155,786.12  |
| <b>三、减值准备</b>      |               |               |
| 1. 2021年1月1日余额     |               |               |
| 2. 本期增加金额          |               |               |
| 3. 本期减少金额          |               |               |
| 4. 2021年12月31日余额   |               |               |
| <b>四、账面价值</b>      |               |               |
| 1. 2021年12月31日账面价值 | 12,834,424.63 | 12,834,424.63 |
| 2. 2021年1月1日账面价值   | 17,066,188.33 | 17,066,188.33 |

2. 期末使用权资产不存在受限的情况，未发现减值迹象，未计提减值准备。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 分类列示

| 项目               | 土地使用权         | 软件及其他        | 合计            |
|------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b>    |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日余额 | 29,494,311.00 | 4,591,101.00 | 34,085,412.00 |
| 2. 本期增加金额        |               | 1,239,889.36 | 1,239,889.36  |
| (1) 购置           |               | 1,239,889.36 | 1,239,889.36  |
| 3. 本期减少金额        |               |              |               |
| (1) 转入投资性房地产     |               |              |               |
| 4. 汇兑调整          |               | 120.68       | 120.68        |
| 5. 2022年12月31日余额 | 29,494,311.00 | 5,831,111.04 | 35,325,422.04 |
| <b>二、累计摊销</b>    |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日余额 | 4,544,032.42  | 3,349,383.82 | 7,893,416.24  |
| 2. 本期增加金额        | 589,886.28    | 717,666.47   | 1,307,552.75  |

| 项目                 | 土地使用权         | 软件及其他        | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| (1) 计提             | 589,886.28    | 717,666.47   | 1,307,552.75  |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| (1) 转入投资性房地产       |               |              |               |
| 4. 汇兑调整            |               | 55.73        | 55.73         |
| 5. 2022年12月31日余额   | 5,133,918.70  | 4,067,106.02 | 9,201,024.72  |
| 三、减值准备             |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额          |               |              |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| 4. 2022年12月31日余额   |               |              |               |
| 四、账面价值             |               |              |               |
| 1. 2022年12月31日账面价值 | 24,360,392.30 | 1,764,005.02 | 26,124,397.32 |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 24,950,278.58 | 1,241,717.18 | 26,191,995.76 |

接上表：

| 项目                 | 土地使用权         | 软件及其他        | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |               |
| 1. 2020年12月31日余额   | 24,209,055.00 | 4,145,770.75 | 28,354,825.75 |
| 2. 本期增加金额          | 5,285,256.00  | 445,330.25   | 5,730,586.25  |
| (1) 购置             | 5,285,256.00  | 445,330.25   | 5,730,586.25  |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| (1) 转入投资性房地产       |               |              |               |
| 4. 2021年12月31日余额   | 29,494,311.00 | 4,591,101.00 | 34,085,412.00 |
| 二、累计摊销             |               |              |               |
| 1. 2020年12月31日余额   | 3,954,146.14  | 2,876,737.73 | 6,830,883.87  |
| 2. 本期增加金额          | 589,886.28    | 472,655.79   | 1,062,542.07  |
| (1) 计提             | 589,886.28    | 472,655.79   | 1,062,542.07  |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| (2) 转入投资性房地产       |               |              |               |
| 4. 汇兑调整            |               | -9.70        | -9.70         |
| 5. 2021年12月31日余额   | 4,544,032.42  | 3,349,383.82 | 7,893,416.24  |
| 三、减值准备             |               |              |               |
| 1. 2020年12月31日余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额          |               |              |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| 4. 2021年12月31日余额   |               |              |               |
| 四、账面价值             |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日账面价值 | 24,950,278.58 | 1,241,717.18 | 26,191,995.76 |
| 2. 2020年12月31日账面价值 | 20,254,908.86 | 1,269,033.02 | 21,523,941.88 |



接上表：

| 项目                 | 土地使用权         | 软件及其他        | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |              |               |
| 1. 2019年12月31日余额   | 26,572,185.00 | 3,906,600.94 | 30,478,785.94 |
| 2. 本期增加金额          |               | 239,169.81   | 239,169.81    |
| (1) 购置             |               | 239,169.81   | 239,169.81    |
| 3. 本期减少金额          | 2,363,130.00  |              | 2,363,130.00  |
| (1) 转入投资性房地产       | 2,363,130.00  |              | 2,363,130.00  |
| 4. 2020年12月31日余额   | 24,209,055.00 | 4,145,770.75 | 28,354,825.75 |
| 二、累计摊销             |               |              |               |
| 1. 2019年12月31日余额   | 3,706,277.98  | 2,292,469.08 | 5,998,747.06  |
| 2. 本期增加金额          | 511,751.01    | 584,268.65   | 1,096,019.66  |
| (1) 计提             | 511,751.01    | 584,268.65   | 1,096,019.66  |
| 3. 本期减少金额          | 263,882.85    |              | 263,882.85    |
| (2) 转入投资性房地产       | 263,882.85    |              | 263,882.85    |
| 4. 2020年12月31日余额   | 3,954,146.14  | 2,876,737.73 | 6,830,883.87  |
| 三、减值准备             |               |              |               |
| 1. 2019年12月31日余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额          |               |              |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |               |
| 4. 2020年12月31日余额   |               |              |               |
| 四、账面价值             |               |              |               |
| 1. 2020年12月31日账面价值 | 20,254,908.86 | 1,269,033.02 | 21,523,941.88 |
| 2. 2019年12月31日账面价值 | 22,865,907.02 | 1,614,131.86 | 24,480,038.88 |

2. 本公司于中山市火炬开发区茂南路13号的“粤(2021)中山市不动产权第0082770号”土地使用权,及位于赣州市于都县工业新区齐民路南侧、宝矿路西侧、九章路北侧的“赣(2021)于都县不动产权第002836号”土地使用权因作为银行借款抵押物而受限,详见本财务报表附注“六、(五十四)所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末无形资产未发现减值迹象,故未计提减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用

| 项目        | 2021年12月31日                | 本期增加金额                   | 本期摊销金额                     | 其他减少额                   | 2022年12月31日                |
|-----------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 经营场所安装改造  | 2,514,623.13               | 201,834.85               | 1,031,432.14               | -1,099.45               | 1,686,125.29               |
| 支持服务和使用费  | 379,363.01                 |                          | 194,889.96                 |                         | 184,473.05                 |
| <b>合计</b> | <b><u>2,893,986.14</u></b> | <b><u>201,834.85</u></b> | <b><u>1,226,322.10</u></b> | <b><u>-1,099.45</u></b> | <b><u>1,870,598.34</u></b> |

接上表：

| 项目        | 2020年12月31日                | 本期增加金额                   | 本期摊销金额                  | 其他减少额 | 2021年12月31日                |
|-----------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------|----------------------------|
| 经营场所安装改造  | 2,820,006.89               | 440,809.58               | 746,193.34              |       | 2,514,623.13               |
| 支持服务和使用费  | 27,083.17                  | 547,169.80               | 194,889.96              |       | 379,363.01                 |
| <b>合计</b> | <b><u>2,847,090.06</u></b> | <b><u>987,979.38</u></b> | <b><u>941,083.3</u></b> |       | <b><u>2,893,986.14</u></b> |

接上表：

| 项目        | 2019年12月31日              | 本期增加金额                     | 本期摊销金额                   | 其他减少额 | 2020年12月31日                |
|-----------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-------|----------------------------|
| 经营场所安装改造  | 919,855.95               | 2,372,008.06               | 471,857.12               |       | 2,820,006.89               |
| 支持服务和使用费  | 39,583.21                |                            | 12,500.04                |       | 27,083.17                  |
| <b>合计</b> | <b><u>959,439.16</u></b> | <b><u>2,372,008.06</u></b> | <b><u>484,357.16</u></b> |       | <b><u>2,847,090.06</u></b> |

## (十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2022年12月31日                  |                             | 2021年12月31日                 |                             |
|-----------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | 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                     |
| 坏账准备      | 8,490,687.78                 | 1,573,849.95                | 7,742,505.96                | 1,460,077.78                |
| 存货减值准备    | 8,731,722.07                 | 1,967,428.05                | 4,837,495.67                | 1,202,335.68                |
| 递延收益      | 58,137,764.01                | 13,720,664.60               | 32,833,373.34               | 7,425,006.00                |
| 长期股权投资减值  | 5,648,393.77                 | 847,259.07                  | 5,648,393.77                | 847,259.07                  |
| 未实现内部交易损益 | 1,921,500.49                 | 316,668.14                  | 2,293,970.27                | 374,557.42                  |
| 股份支付      | 20,194,454.28                | 3,029,168.14                | 13,894,668.57               | 2,084,200.29                |
| 租赁负债      | 932,997.54                   | 226,024.12                  | 9,944,033.38                | 2,405,220.05                |
| 可抵扣亏损     | 23,155,544.06                | 4,390,041.81                |                             |                             |
| 其他        | 15,741,637.98                | 3,935,409.50                | 11,998,563.19               | 2,999,640.80                |
| <b>合计</b> | <b><u>142,954,701.98</u></b> | <b><u>30,006,513.38</u></b> | <b><u>89,193,004.15</u></b> | <b><u>18,798,297.09</u></b> |

接上表：

| 项目        | 2020年12月31日                 |                            |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异                    | 递延所得税资产                    |
| 坏账准备      | 10,186,098.17               | 1,820,051.10               |
| 存货减值准备    | 3,349,544.58                | 831,377.52                 |
| 递延收益      | 4,208,505.38                | 841,275.81                 |
| 股份支付      | 7,117,378.57                | 1,067,606.79               |
| 未实现内部交易损益 | 4,219,247.10                | 845,310.40                 |
| 其他        | 11,932,840.71               | 2,983,210.18               |
| <b>合计</b> | <b><u>41,013,614.51</u></b> | <b><u>8,388,831.80</u></b> |

### 2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目         | 2022年12月31日       |                   | 2021年12月31日          |                     |
|------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
|            | 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             |
| 使用权资产      | 896,552.51        | 217,218.09        | 9,759,256.65         | 2,360,829.25        |
| 衍生金融工具公允价值 |                   |                   | 5,438,663.57         | 815,799.54          |
| <b>合计</b>  | <b>896,552.51</b> | <b>217,218.09</b> | <b>15,197,920.22</b> | <b>3,176,628.79</b> |

### 3. 未确认递延所得税资产情况

| 项目        | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 19,459,761.67        | 9,202,785.53         | 14,364,624.49        |
| 可抵扣亏损     |                      | 12,951,749.31        | 12,240,019.36        |
| <b>合计</b> | <b>19,459,761.67</b> | <b>22,154,534.84</b> | <b>26,604,643.85</b> |

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 2022年12月31日 | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|
| 2023年度    |             |                      |                      |
| 2024年度    |             |                      |                      |
| 2026年度    |             | 530,234.86           | 530,234.86           |
| 2027年度    |             | 401,310.15           | 401,310.15           |
| 2028年度    |             | 2,540,190.11         | 2,540,190.11         |
| 2029年度    |             | 3,772,712.32         | 3,772,712.32         |
| 2030年度    |             | 4,995,571.92         | 4,995,571.92         |
| 2031年度    |             | 711,729.95           |                      |
| <b>合计</b> |             | <b>12,951,749.31</b> | <b>12,240,019.36</b> |

### (十七) 其他非流动资产

| 项目        | 2022年12月31日         |      |                     | 2021年12月31日         |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面金额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面金额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 预付无形资产采购款 | 168,000.00          |      | 168,000.00          |                     |      |                     |
| 预付固定资产采购款 | 2,118,723.41        |      | 2,118,723.41        | 2,559,292.05        |      | 2,559,292.05        |
| <b>合计</b> | <b>2,286,723.41</b> |      | <b>2,286,723.41</b> | <b>2,559,292.05</b> |      | <b>2,559,292.05</b> |

接上表：

| 项目        | 2020年12月31日         |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面金额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 预付无形资产采购款 | 1,048,337.00        |      | 1,048,337.00        |
| 预付固定资产采购款 | 1,356,564.95        |      | 1,356,564.95        |
| <b>合计</b> | <b>2,404,901.95</b> |      | <b>2,404,901.95</b> |

## (十八) 短期借款

### 1. 按借款条件分类

| 项目         | 2022年12月31日                 | 2021年12月31日                 | 2020年12月31日                 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 抵押+保证借款本金  | 21,873,500.54               | 20,433,236.86               | 9,365,358.00                |
| 质押+保证借款本金  |                             |                             | 39,149,400.00               |
| 附追索权应收账款保理 |                             | 3,713,023.49                |                             |
| 附追索权承兑汇票贴现 | 25,301,308.81               |                             | 10,000,000.00               |
| 短期借款利息     | 28,895.12                   | 108,983.57                  | 11,519.81                   |
| 其他         |                             | 91,538.76                   |                             |
| <b>合计</b>  | <b><u>47,203,704.47</u></b> | <b><u>24,346,782.68</u></b> | <b><u>58,526,277.81</u></b> |

2. 期末无已经到期未偿还的借款。

## (十九) 交易性金融负债

| 项目               | 2022年12月31日                |
|------------------|----------------------------|
| 交易性金融负债          | <u>7,877,911.56</u>        |
| 其中：远期结售汇业务公允价值变动 | 7,877,911.56               |
| <b>合计</b>        | <b><u>7,877,911.56</u></b> |

## (二十) 应付票据

### 1. 应付票据分类列示

| 票据种类      | 2022年12月31日                 | 2021年12月31日                 | 2020年12月31日                 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票    | 20,552,656.83               | 55,768,755.44               | 63,158,119.19               |
| <b>合计</b> | <b><u>20,552,656.83</u></b> | <b><u>55,768,755.44</u></b> | <b><u>63,158,119.19</u></b> |

2. 期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十一) 应付账款

### 1. 应付账款列示

| 项目           | 2022年12月31日                  | 2021年12月31日                  | 2020年12月31日                  |
|--------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 应付材料采购款      | 242,664,782.13               | 262,156,246.66               | 374,015,673.84               |
| 应付资产采购和建设工程款 | 57,016,548.37                | 44,106,762.79                | 4,907,361.01                 |
| 应付加工劳务费      | 27,898,100.20                | 16,341,915.68                | 44,947,205.35                |
| 其他           | 4,610,060.60                 | 5,817,153.97                 | 7,319,196.79                 |
| <b>合计</b>    | <b><u>332,189,491.30</u></b> | <b><u>328,422,079.10</u></b> | <b><u>431,189,436.99</u></b> |

2. 期末应付账款中账龄超过1年的重大应付款项情况如下：

| 项目                       | 2022年12月31日                | 2021年12月31日                | 2020年12月31日                |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 存在品质问题，质量扣款<br>等双方尚未协商一致 | 1,116,848.35               | 1,075,923.24               | 1,194,164.38               |
| <b>合计</b>                | <b><u>1,116,848.35</u></b> | <b><u>1,075,923.24</u></b> | <b><u>1,194,164.38</u></b> |

3. 期末应付账款余额无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 期末应付账款中应付其他关联方欠款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

## （二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目              | 2021年12月31日                 | 本期增加                         | 本期减少                         | 2022年12月31日                 |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 一、短期薪酬          | 22,672,058.28               | 207,336,080.39               | 209,023,140.87               | 20,984,997.80               |
| 二、离职后福利中-设定提存计划 | 243,509.74                  | 17,437,504.96                | 17,681,014.70                |                             |
| 三、辞退福利          |                             | 82,500.00                    | 82,500.00                    |                             |
| <b>合计</b>       | <b><u>22,915,568.02</u></b> | <b><u>224,856,085.35</u></b> | <b><u>226,786,655.57</u></b> | <b><u>20,984,997.80</u></b> |

接上表：

| 项目              | 2020年12月31日                 | 本期增加                         | 本期减少                         | 2021年12月31日                 |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 一、短期薪酬          | 24,521,874.66               | 202,169,808.77               | 204,019,625.15               | 22,672,058.28               |
| 二、离职后福利中-设定提存计划 | 213.64                      | 16,690,780.67                | 16,447,484.57                | 243,509.74                  |
| 三、辞退福利          |                             | 80,187.50                    | 80,187.50                    |                             |
| <b>合计</b>       | <b><u>24,522,088.30</u></b> | <b><u>218,940,776.94</u></b> | <b><u>220,547,297.22</u></b> | <b><u>22,915,568.02</u></b> |

接上表：

| 项目              | 2019年12月31日                 | 本期增加                         | 本期减少                         | 2020年12月31日                 |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 一、短期薪酬          | 18,755,215.90               | 199,855,526.46               | 194,088,867.70               | 24,521,874.66               |
| 二、离职后福利中-设定提存计划 |                             | 585,358.19                   | 585,144.55                   | 213.64                      |
| 三、辞退福利          |                             | 51,416.46                    | 51,416.46                    |                             |
| <b>合计</b>       | <b><u>18,755,215.90</u></b> | <b><u>200,492,301.11</u></b> | <b><u>194,725,428.71</u></b> | <b><u>24,522,088.30</u></b> |

接上表：

2. 短期薪酬列示

| 项目             | 2021年12月31日          | 本期增加                  | 本期减少                  | 2022年12月31日          |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 22,552,850.28        | 182,678,786.95        | 184,388,357.43        | 20,843,279.80        |
| 二、职工福利费        |                      | 12,711,171.19         | 12,711,171.19         |                      |
| <u>三、社会保险费</u> | <u>4,282.15</u>      | <u>5,112,426.04</u>   | <u>5,116,708.19</u>   |                      |
| 其中：医疗保险费       |                      | 4,486,224.71          | 4,486,224.71          |                      |
| 工伤保险费          | 4,282.15             | 341,272.04            | 345,554.19            |                      |
| 生育保险费          |                      | 284,929.29            | 284,929.29            |                      |
| 四、住房公积金        | 9,693.62             | 6,096,498.07          | 6,106,191.69          |                      |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 21,898.90            | 557,198.14            | 527,379.04            | 51,718.00            |
| 六、其他短期薪酬       | 83,333.33            | 180,000.00            | 173,333.33            | 90,000.00            |
| <u>合计</u>      | <u>22,672,058.28</u> | <u>207,336,080.39</u> | <u>209,023,140.87</u> | <u>20,984,997.80</u> |

接上表：

| 项目             | 2020年12月31日          | 本期增加                  | 本期减少                  | 2021年12月31日          |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 24,346,408.38        | 177,159,857.57        | 178,953,415.67        | 22,552,850.28        |
| 二、职工福利费        | 95,054.00            | 14,312,355.26         | 14,407,409.26         |                      |
| <u>三、社会保险费</u> | <u>1,948.39</u>      | <u>4,050,699.62</u>   | <u>4,048,365.86</u>   | <u>4,282.15</u>      |
| 其中：医疗保险费       |                      | 3,279,774.40          | 3,279,774.40          |                      |
| 工伤保险费          | 1,948.39             | 210,658.96            | 208,325.20            | 4,282.15             |
| 生育保险费          |                      | 560,266.26            | 560,266.26            |                      |
| 四、住房公积金        | 28,618.29            | 5,839,308.42          | 5,858,233.09          | 9,693.62             |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 49,845.60            | 612,587.90            | 640,534.60            | 21,898.90            |
| 六、其他短期薪酬       |                      | 195,000.00            | 111,666.67            | 83,333.33            |
| <u>合计</u>      | <u>24,521,874.66</u> | <u>202,169,808.77</u> | <u>204,019,625.15</u> | <u>22,672,058.28</u> |

接上表：

| 项目             | 2019年12月31日          | 本期增加                  | 本期减少                  | 2020年12月31日          |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 18,627,862.42        | 182,272,723.10        | 176,554,177.14        | 24,346,408.38        |
| 二、职工福利费        |                      | 12,029,795.08         | 11,934,741.08         | 95,054.00            |
| <u>三、社会保险费</u> | <u>98,113.48</u>     | <u>2,230,558.79</u>   | <u>2,326,723.88</u>   | <u>1,948.39</u>      |
| 其中：医疗保险费       | 90,985.52            | 1,769,038.80          | 1,860,024.32          |                      |
| 工伤保险费          |                      | 20,380.19             | 18,431.80             | 1,948.39             |
| 生育保险费          | 7,127.96             | 441,139.80            | 448,267.76            |                      |
| 四、住房公积金        |                      | 2,738,817.41          | 2,710,199.12          | 28,618.29            |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 29,240.00            | 583,632.08            | 563,026.48            | 49,845.60            |
| 六、其他短期薪酬       |                      |                       |                       |                      |
| <u>合计</u>      | <u>18,755,215.90</u> | <u>199,855,526.46</u> | <u>194,088,867.70</u> | <u>24,521,874.66</u> |

### 3. 设定提存计划列示



| 项目        | 2021年12月31日       | 本期增加                 | 本期减少                 | 2022年12月31日 |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 1. 基本养老保险 | 236,067.84        | 17,079,760.66        | 17,315,828.50        |             |
| 2. 失业保险费  | 7,441.90          | 357,744.30           | 365,186.20           |             |
| <u>合计</u> | <u>243,509.74</u> | <u>17,437,504.96</u> | <u>17,681,014.70</u> |             |

接上表：

| 项目        | 2020年12月31日   | 本期增加                 | 本期减少                 | 2021年12月31日       |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1. 基本养老保险 |               | 16,341,209.18        | 16,105,141.34        | 236,067.84        |
| 2. 失业保险费  | 213.64        | 349,571.49           | 342,343.23           | 7,441.90          |
| <u>合计</u> | <u>213.64</u> | <u>16,690,780.67</u> | <u>16,447,484.57</u> | <u>243,509.74</u> |

接上表：

| 项目        | 2019年12月31日 | 本期增加              | 本期减少              | 2020年12月31日   |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1. 基本养老保险 |             | 569,748.18        | 569,748.18        |               |
| 2. 失业保险费  |             | 15,610.01         | 15,396.37         | 213.64        |
| <u>合计</u> |             | <u>585,358.19</u> | <u>585,144.55</u> | <u>213.64</u> |

#### 4. 辞退福利

| 项目        | 2021年12月31日 | 本期增加             | 本期减少             | 2022年12月31日 |
|-----------|-------------|------------------|------------------|-------------|
| 辞退福利      |             | 82,500.00        | 82,500.00        |             |
| <u>合计</u> |             | <u>82,500.00</u> | <u>82,500.00</u> |             |

接上表：

| 项目        | 2020年12月31日 | 本期增加             | 本期减少             | 2021年12月31日 |
|-----------|-------------|------------------|------------------|-------------|
| 辞退福利      |             | 80,187.50        | 80,187.50        |             |
| <u>合计</u> |             | <u>80,187.50</u> | <u>80,187.50</u> |             |

接上表：

| 项目        | 2019年12月31日 | 本期增加             | 本期减少             | 2020年12月31日 |
|-----------|-------------|------------------|------------------|-------------|
| 辞退福利      |             | 51,416.46        | 51,416.46        |             |
| <u>合计</u> |             | <u>51,416.46</u> | <u>51,416.46</u> |             |

#### (二十三) 应交税费

| 项目         | 2022年12月31日  | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 企业所得税   | 9,567,164.65 | 16,670,371.33 | 5,590,316.94  |
| 2. 增值税     | 6,327,273.01 | 3,741,530.38  | 11,330,578.11 |
| 3. 房产税     | 129,211.73   | 234,239.74    | 221,893.38    |
| 4. 土地使用税   | 56,683.13    | 56,683.13     | 26,667.00     |
| 5. 城市维护建设税 | 68,649.02    | 170,291.44    | 284,347.50    |
| 6. 教育费附加   | 33,866.87    | 81,840.48     | 121,863.22    |
| 7. 地方教育费附加 | 22,577.94    | 54,560.32     | 81,242.14     |

| 项目           | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 8. 印花税       | 363,070.63           | 78,777.80            | 206,589.80           |
| 9. 代扣代缴个人所得税 | 275,236.80           | 167,351.67           | 165,205.19           |
| 10. 环境保护税    | 2,500.00             | 2,500.00             | 2,500.00             |
| <b>合计</b>    | <b>16,846,233.78</b> | <b>21,258,146.29</b> | <b>18,031,203.28</b> |

## (二十四) 其他应付款

### 1. 总表情况

| 项目        | 2022年12月31日         | 2021年12月31日         | 2020年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款     | 8,545,296.47        | 1,565,187.23        | 1,943,569.19        |
| <b>合计</b> | <b>8,545,296.47</b> | <b>1,565,187.23</b> | <b>1,943,569.19</b> |

### 2. 其他应付款

#### (1) 其他应付款按性质列示

| 款项性质      | 2022年12月31日         | 2021年12月31日         | 2020年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金    | 578,386.00          | 518,386.03          | 618,386.00          |
| 代收代付款项    |                     | 200.00              | 2,617.92            |
| 应付员工报销款   | 170,580.69          | 401,843.87          | 430,643.82          |
| 单位往来款     | 7,684,457.13        | 504,442.33          | 760,674.52          |
| 其他        | 111,872.65          | 140,315.00          | 131,246.93          |
| <b>合计</b> | <b>8,545,296.47</b> | <b>1,565,187.23</b> | <b>1,943,569.19</b> |

#### (2) 账龄超过1年的其他应付款未支付情况

| 项目                      | 2022年12月31日       | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. 尚未完结事项的押金及保证金</b> | <b>305,386.00</b> | <b>208,386.00</b> | <b>386,516.00</b> |
| 其中：江门市味源餐饮管理有限公司        | 120,000.00        | 120,000.00        | 120,000.00        |
| 中山火炬开发区舒小红便利店           | 30,516.00         | 30,516.00         | 30,516.00         |
| 中国水利水电第十一工程局有限公司        | 30,000.00         | 30,000.00         | 30,000.00         |
| 于都县美娥副食店                | 3,000.00          | 3,000.00          | 3,000.00          |
| 苏壮朝                     |                   | 3,000.00          | 3,000.00          |
| 大家庭餐饮管理有限公司             |                   |                   | 200,000.00        |
| 张红梅                     | 21,870.00         | 21,870.00         |                   |
| 中山市烹源餐饮管理有限公司           | 100,000.00        |                   |                   |
| 2. 其他                   | 297,146.67        | 416,961.69        | 332,628.21        |
| <b>合计</b>               | <b>602,532.67</b> | <b>625,347.69</b> | <b>719,144.21</b> |

3. 期末其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方应收应付款项”。

### （二十五）合同负债

#### 1. 分类列示

| 项目        | 2022 年 12 月 31 日    | 2021 年 12 月 31 日    | 2020 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 预收产品销售款   | 7,464,508.10        | 2,283,081.83        | 685,186.98        |
| 预收其他      | 23,445.14           | 48,059.92           | 26,752.30         |
| <u>合计</u> | <u>7,487,953.24</u> | <u>2,331,141.75</u> | <u>711,939.28</u> |

2. 账龄超过1年的合同负债尚未结转情况如下：

| 项目         | 2022 年 12 月 31 日  | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
| 客户尚未发出提货指令 | 431,817.16        | 11,093.72        |                  |
| <u>合计</u>  | <u>431,817.16</u> | <u>11,093.72</u> |                  |

3. 期末合同负债余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

### （二十六）一年内到期的非流动负债

| 项目            | 2022 年 12 月 31 日     | 2021 年 12 月 31 日    |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 1 年内到期的租赁负债   | 1,868,957.04         | 4,020,198.96        |
| 1 年内到期的长期借款本金 | 25,169,838.40        | 30,533.01           |
| 1 年内到期的长期借款利息 | 101,718.11           | 27,082.62           |
| <u>合计</u>     | <u>27,140,513.55</u> | <u>4,077,814.59</u> |

### （二十七）其他流动负债

#### 1. 分类列示

| 项目           | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日  |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 已背书未终止确认应收票据 |                  |                  | 250,000.00        |
| 未来履约需缴纳的增值税  | 61,374.94        | 59,504.70        | 143,408.29        |
| <u>合计</u>    | <u>61,374.94</u> | <u>59,504.70</u> | <u>393,408.29</u> |

2. 已背书未终止确认的应收票据系由15家具有较高信用的国有大型商业银行和上市银行外的其他国内商业银行开具的银行承兑汇票。

### （二十八）长期借款

#### 1. 按借款条件分类

| 借款条件类别    | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日       |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 抵押借款      | 47,045,967.11        | 18,338,665.26        | 132,076.12        |
| <u>合计</u> | <u>47,045,967.11</u> | <u>18,338,665.26</u> | <u>132,076.12</u> |

2. 期末不存在已到期未偿还的长期借款。

### (二十九) 租赁负债

| 项目         | 2022年12月31日         | 2021年12月31日         |
|------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额      | 1,648,135.01        | 9,746,501.95        |
| 未确认的租赁融资费用 | -149,475.68         | -633,120.09         |
| <u>合计</u>  | <u>1,498,659.33</u> | <u>9,113,381.86</u> |

### (三十) 预计负债

| 项目        | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      |
|-----------|------------------|------------------|
| 采购订单取消违约金 |                  | 65,722.48        |
| 未决诉讼      | 40,847.38        |                  |
| <u>合计</u> | <u>40,847.38</u> | <u>65,722.48</u> |

### (三十一) 递延收益

1. 递延收益情况

| 项目        | 2021年12月31日          | 本期增加                 | 本期减少              | 2022年12月31日          | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------|
| 政府补助      | 33,283,373.34        | 25,400,000.00        | 545,609.33        | 58,137,764.01        | 政府拨款 |
| 生产线建设补助   | 55,979.59            |                      | 53,182.63         | 2,796.96             | 客户补助 |
| <u>合计</u> | <u>33,339,352.93</u> | <u>25,400,000.00</u> | <u>598,791.96</u> | <u>58,140,560.97</u> |      |

接上表:

| 项目        | 2020年12月31日         | 本期增加                 | 本期减少                | 2021年12月31日          | 形成原因 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助      | 4,658,505.38        | 32,806,000.00        | 4,181,132.04        | 33,283,373.34        | 政府拨款 |
| 生产线建设补助   | 111,071.16          | 108,977.01           | 164,068.58          | 55,979.59            | 客户补助 |
| <u>合计</u> | <u>4,769,576.54</u> | <u>32,914,977.01</u> | <u>4,345,200.62</u> | <u>33,339,352.93</u> |      |

接上表:

| 项目        | 2019年12月31日         | 本期增加                | 本期减少                | 2020年12月31日         | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
| 政府补助      | 2,976,560.36        | 3,000,000.00        | 1,318,054.98        | 4,658,505.38        | 政府拨款 |
| 生产线建设补助   | 167,214.17          |                     | 56,143.01           | 111,071.16          | 客户补助 |
| <u>合计</u> | <u>3,143,774.53</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>1,374,197.99</u> | <u>4,769,576.54</u> |      |

## 2. 政府补助项目

| 项目   | 2021年12月31日          | 本期新增                 | 本期计入其他收益金额        | 2022年12月31日          | 与资产相关/与收益相关 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------|
| 总部企业 IPO 上市扶持奖励协议（注 3）                                     | 27,373.34            |                      | 27,373.34         |                      | 与收益相关       |
| 广东省科学院技术转移专项经费-基于机器人技术的电声器件柔性自动装配生产系统（注 4）                 | 450,000.00           |                      | 450,000.00        |                      | 与收益相关       |
| 于都县财政局商务局付企业基础设施建设和科技研发奖励资金（于府办抄字【2021】153号）-扩建厂房合作项目（注 5） | 25,000,000.00        | 25,000,000.00        |                   | 50,000,000.00        | 与资产相关       |
| 于都县人民政府付于都（或赣南）声电检测实验中心项目（注 6）                             | 7,806,000.00         |                      | 1,569.32          | 7,804,430.68         | 与资产相关       |
| 于都县发改委发健康声学工程研究中心创新能力建设奖助资金（注 7）                           |                      | 400,000.00           | 66,666.67         | 333,333.33           | 与资产相关       |
| <b>合计</b>  | <b>33,283,373.34</b> | <b>25,400,000.00</b> | <b>545,609.33</b> | <b>58,137,764.01</b> |             |

接上表：

| 项目   | 2020年12月31日         | 本期新增                 | 本期计入其他收益金额          | 2021年12月31日          | 与资产相关/与收益相关 |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| 中山市科技发展专项项目和资金-复杂环境下自适应战术耳机研发及产业化（注 1）                     | 2,100,000.00        |                      | 2,100,000.00        |                      | 与收益相关       |
| 总部企业 IPO 上市扶持奖励协议（注 3）                                     | 2,108,505.38        |                      | 2,081,132.04        | 27,373.34            | 与收益相关       |
| 广东省科学院技术转移专项经费-基于机器人技术的电声器件柔性自动装配生产系统（注 4）                 | 450,000.00          |                      |                     | 450,000.00           | 与收益相关       |
| 于都县财政局商务局付企业基础设施建设和科技研发奖励资金（于府办抄字【2021】153号）-扩建厂房合作项目（注 5） |                     | 25,000,000.00        |                     | 25,000,000.00        | 与资产相关       |
| 于都县人民政府付于都（或赣南）声电检测实验中心项目（注 6）                             |                     | 7,806,000.00         |                     | 7,806,000.00         | 与资产相关       |
| <b>合计</b>  | <b>4,658,505.38</b> | <b>32,806,000.00</b> | <b>4,181,132.04</b> | <b>33,283,373.34</b> |             |

接上表：

| 项目                                     | 2019年12月31日  | 本期新增 | 本期计入其他收益金额 | 2020年12月31日  | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|------|------------|--------------|-------------|
| 中山市科技发展专项项目和资金-复杂环境下自适应战术耳机研发及产业化（注 1） | 2,100,000.00 |      |            | 2,100,000.00 | 与收益相关       |
| 知识产权局产业促进类项目-耳机产品*专利导航工程（注 2）          | 200,000.00   |      | 200,000.00 |              | 与收益相关       |

| 项目   | 2019年12月<br>31日     | 本期新增                | 本期计入其他<br>收益金额      | 2020年12月<br>31日     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 总部企业 IPO 上市扶持奖励协议（注 3）                     | 226,560.36          | 3,000,000.00        | 1,118,054.98        | 2,108,505.38        | 与收益相关           |
| 广东省科学院技术转移专项经费-基于机器人技术的电声器件柔性自动装配生产系统(注 4) | 450,000.00          |                     |                     | 450,000.00          | 与收益相关           |
| <b>合计</b>                                  | <b>2,976,560.36</b> | <b>3,000,000.00</b> | <b>1,318,054.98</b> | <b>4,658,505.38</b> |                 |

注1：2017年9月，根据中山科发[2017]257号文件，本公司获得2017年度中山市科技发展专项（第二批）项目资金140.00万元；2018年10月，根据中开管办[2017]125号文件，本公司获得市级事前资助项目资金70.00万元，该补助系与收益相关的政府补助。相关部门于2021年4月20日进行了结题验收。

注2：2018年，根据2017年4月《中山市科技发展专项资金管理暂行办法》（中山科发[2016]68号）有关规定，本公司收到高新技术企业和高新技术产品专项资金补助经费20.00万元，该补助系与收益相关的政府补助。该项目于2020年获得相关部门验收。

注3：根据《总部企业IPO上市扶持奖励协议》，2017年本公司收到改制上市项目启动奖励200.00万元，2020年本公司收到改制成立股份公司奖励300.00万元，该补助系与收益相关的补助，本公司在实际支付与上市相关费用的当期结转计入其他收益。截止至2022年12月31日，该项目补助经费已全部使用。

注4：2017年11月，根据中山科发[2017]296号文件，本公司收到2017年度中山市广东省科学院技术转移专项经费项目资金30.00万元；2018年12月，根据中开管办[2017]125号文件，本公司收到2018年火炬区科技强企专项资金15.00万元，该补助系与收益相关的政府补助。2022年本公司收到相关部门验收合格通知。

注5：2020年12月5日，根据于都县人民政府与天键电声股份有限公司签订的《扩建厂房合作协议》，本公司收到以厂区建筑面积500元/平方米给予的扶持奖补5,000.00万元，该补助系与资产相关的政府补助，按建设生产厂房的折旧年限平均摊入其他收益。截止至2022年12月31日，该厂房建设尚未完工。

注6：2021年12月1日，根据于都县人民政府与公司签署的《关于建设于都（或赣南）声电检测实验中心的合作协议》和2021年11月18日公布的于府办抄字[2021]389号抄告单，本公司收到于都县商务局拨付的首期项目建设补贴780.60万元，该补助系与资产相关的政府补助，按购置项目设备折旧年限平均摊入其他收益，截止至2022年12月31日，该补助用于设备采购

263,008.85元，对应折旧1,569.32元计入其他收益。

注7：2022年6月1日，根据于发改字[2021]82号《于都县发展和改革委员会关于下达2021年省预算内基建投资创新能力和产业升级平台建设专项省级创新平台方向技术研发平台创新能力建设项目投资计划的通知》，本公司收到于都县发展和改革委员会拨付的江西省健康声学工程研究中心创新能力建设项目奖助资金40.00万元。该补助系与资产相关的政府补助，按购置项目设备折旧年限平均摊入其他收益。截止至2022年12月31日，剩余尚未分摊结转的补助333,333.33元。

### （三十二）股本

#### 1. 分类列示

| 项目        | 2021年12月31日          | 本期增减变动(+、-) |    |       |    | 合计                   | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|----|-------|----|----------------------|-------------|
|           |                      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 |                      |             |
| 股份总数      | 87,180,000.00        |             |    |       |    | 87,180,000.00        |             |
| <b>合计</b> | <b>87,180,000.00</b> |             |    |       |    | <b>87,180,000.00</b> |             |

接上表：

| 项目        | 2020年12月31日          | 本期增减变动(+、-) |    |       |    | 合计                   | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|----|-------|----|----------------------|-------------|
|           |                      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 |                      |             |
| 股份总数      | 87,180,000.00        |             |    |       |    | 87,180,000.00        |             |
| <b>合计</b> | <b>87,180,000.00</b> |             |    |       |    | <b>87,180,000.00</b> |             |

接上表：

| 项目        | 2019年12月31日          | 本期增减变动(+、-)         |    |       |                     | 合计                   | 2020年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|-------|---------------------|----------------------|-------------|
|           |                      | 发行新股                | 送股 | 公积金转股 | 其他                  |                      |             |
| 股份总数      | 85,000,000.00        | 2,180,000.00        |    |       | 2,180,000.00        | 87,180,000.00        |             |
| <b>合计</b> | <b>85,000,000.00</b> | <b>2,180,000.00</b> |    |       | <b>2,180,000.00</b> | <b>87,180,000.00</b> |             |

2. 本公司报告期内股份变动情况详见本财务报表附注“一、（二）历史沿革”。

### （三十三）资本公积

#### 1. 分类列示

| 项目        | 2021年12月31日           | 本期增加                | 本期减少 | 2022年12月31日           |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 股本溢价      | 171,054,325.10        |                     |      | 171,054,325.10        |
| 其他资本公积    | 13,894,668.57         | 6,299,785.71        |      | 20,194,454.28         |
| <b>合计</b> | <b>184,948,993.67</b> | <b>6,299,785.71</b> |      | <b>191,248,779.38</b> |

接上表：



| 项目        | 2020年12月31日           | 本期增加                | 本期减少 | 2021年12月31日           |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 股本溢价      | 171,054,325.10        |                     |      | 171,054,325.10        |
| 其他资本公积    | 7,117,378.57          | 6,777,290.00        |      | 13,894,668.57         |
| <b>合计</b> | <b>178,171,703.67</b> | <b>6,777,290.00</b> |      | <b>184,948,993.67</b> |

接上表：

| 项目        | 2019年12月31日           | 本期增加                 | 本期减少 | 2020年12月31日           |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 股本溢价      | 166,410,925.10        | 4,643,400.00         |      | 171,054,325.10        |
| 其他资本公积    |                       | 7,117,378.57         |      | 7,117,378.57          |
| <b>合计</b> | <b>166,410,925.10</b> | <b>11,760,778.57</b> |      | <b>178,171,703.67</b> |

2. 2020年度、2021年度、2022年度其他资本公积分别增加7,117,378.57元、6,777,290.00元、6,299,785.71元系本公司股份支付形成，具体详见本财务报表附注“十三、股份支付”；股本溢价增加4,643,400.00元，系股东溢价增资形成，具体详见本财务报表附注“一、（二）历史沿革”。

#### （三十四）其他综合收益

| 项目                         | 2021年12月31日       | 本期增加              | 本期发生金额 |                   | 2022年12月31日       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
|                            |                   |                   | 本期减少   | 所得税               |                   |
| <u>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</u> |                   |                   |        |                   |                   |
| <u>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</u>  | <u>373,863.51</u> | <u>665,564.19</u> |        | <u>550,986.62</u> | <u>114,577.57</u> |
| 其中：外币报表折算差额                | 373,863.51        | 665,564.19        |        | 550,986.62        | 114,577.57        |
| <b>合计</b>                  | <b>373,863.51</b> | <b>665,564.19</b> |        | <b>550,986.62</b> | <b>114,577.57</b> |

接上表：

| 项目                         | 2020年12月31日       | 本期增加               | 本期减少 | 本期发生金额             |                    | 2021年12月31日       |
|----------------------------|-------------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|-------------------|
|                            |                   |                    |      | 所得税                | 税后归属于母公司           |                   |
| <u>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</u> |                   |                    |      |                    |                    |                   |
| <u>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</u>  | <u>818,989.04</u> | <u>-565,243.11</u> |      | <u>-445,125.53</u> | <u>-120,117.58</u> | <u>373,863.51</u> |
| 其中：外币报表折算差额                | 818,989.04        | -565,243.11        |      | -445,125.53        | -120,117.58        | 373,863.51        |
| <b>合计</b>                  | <b>818,989.04</b> | <b>-565,243.11</b> |      | <b>-445,125.53</b> | <b>-120,117.58</b> | <b>373,863.51</b> |

接上表：

| 项目                  | 2019年12月31日 | 本期增加        | 本期发生金额      |            |            | 2020年12月31日 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|
|                     |             |             | 本期减少        | 所得税        | 税后归属于母公司   |             |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 |             |             |             |            |            |             |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | 520,574.87  | -166,056.03 | -386,383.37 | 298,414.17 | -78,086.83 | 818,989.04  |
| 其中：外币报表折算差额         | 520,574.87  | -166,056.03 | -386,383.37 | 298,414.17 | -78,086.83 | 818,989.04  |
| 合计                  | 520,574.87  | -166,056.03 | -386,383.37 | 298,414.17 | -78,086.83 | 818,989.04  |

### （三十五）盈余公积

#### 1. 分类列示

| 项目     | 2021年12月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 其他变动 | 2022年12月31日   |
|--------|---------------|--------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,074,527.22 | 5,610,653.62 |      |      | 18,685,180.84 |
| 合计     | 13,074,527.22 | 5,610,653.62 |      |      | 18,685,180.84 |

接上表：

| 项目     | 2020年12月31日  | 本期增加         | 本期减少 | 其他变动 | 2021年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 5,352,414.59 | 7,722,112.63 |      |      | 13,074,527.22 |
| 合计     | 5,352,414.59 | 7,722,112.63 |      |      | 13,074,527.22 |

接上表：

| 项目     | 2019年12月31日 | 本期增加         | 本期减少 | 其他变动 | 2020年12月31日  |
|--------|-------------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 716,861.95  | 4,635,552.64 |      |      | 5,352,414.59 |
| 合计     | 716,861.95  | 4,635,552.64 |      |      | 5,352,414.59 |

2. 2022年度、2021年度和2020年度法定盈余公积增加系本公司根据《公司法》、《公司章程》和《企业会计准则》的相关规定，按照母公司当年实现净利润的10%计提法定盈余公积。

### （三十六）未分配利润

#### 1. 分类列示

| 项目                       | 2022年度         | 2021年度        | 2020年度         |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润             | 152,929,612.31 | 24,673,181.30 | -50,769,069.95 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) | -8,966,021.85  | -4,720,110.10 |                |
| 调整后期初未分配利润               | 143,963,590.46 | 19,953,071.20 | -50,769,069.95 |

| 项目               | 2022 年度               | 2021 年度               | 2020 年度              |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 66,851,711.77         | 131,732,631.89        | 75,357,693.79        |
| 减：提取法定盈余公积       | 5,610,653.62          | 7,722,112.63          | 4,635,552.64         |
| 提取任意盈余公积         |                       |                       |                      |
| 转作股本的普通股股利       |                       |                       |                      |
| 分配利润             |                       |                       |                      |
| 其他               |                       |                       |                      |
| <u>期末未分配利润</u>   | <u>205,204,648.61</u> | <u>143,963,590.46</u> | <u>19,953,071.20</u> |

2. 调整期初未分配利润调整合计数系本公司根据第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第二十次会议、第二次临时股东大会审议通过的《关于会计差错更正的议案》，对前期会计差错进行更正，具体调整事项和影响数详见本财务报表附注“五、（三）前期会计差错更正”。

### （三十七）营业收入、营业成本

| 项目        | 2022 年度                 |                       | 2021 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 1,120,816,048.02        | 911,205,880.66        | 1,405,314,434.36        | 1,153,455,585.09        |
| 其他业务      | 4,896,524.80            | 2,948,991.58          | 5,327,519.34            | 3,614,263.98            |
| <u>合计</u> | <u>1,125,712,572.82</u> | <u>914,154,872.24</u> | <u>1,410,641,953.70</u> | <u>1,157,069,849.07</u> |

接上表：

| 项目        | 2020 年度                 |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 1,253,418,486.16        | 1,042,468,238.86        |
| 其他业务      | 2,825,285.38            | 1,805,143.80            |
| <u>合计</u> | <u>1,256,243,771.54</u> | <u>1,044,273,382.66</u> |

### （三十八）税金及附加

| 项目        | 2022 年度             | 2021 年度             | 2020 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税   | 960,076.72          | 1,862,732.86        | 2,069,071.87        |
| 教育费附加     | 510,495.05          | 906,528.14          | 1,051,680.29        |
| 地方教育费附加   | 340,330.05          | 604,352.10          | 701,120.22          |
| 房产税       | 1,131,890.99        | 1,236,752.23        | 920,880.39          |
| 土地使用税     | 314,732.52          | 314,732.52          | 153,334.30          |
| 印花税       | 1,378,586.81        | 1,566,131.70        | 1,482,627.64        |
| 车船使用税     | 4,244.00            | 1,544.00            | 7,512.00            |
| 环境保护税     | 10,000.00           | 10,000.00           | 10,000.00           |
| 其他        |                     | 20,872.13           |                     |
| <u>合计</u> | <u>4,650,356.14</u> | <u>6,523,645.68</u> | <u>6,396,226.71</u> |

### (三十九) 销售费用

| 费用性质       | 2022 年度              | 2021 年度              | 2020 年度             |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 4,831,077.11         | 5,428,553.49         | 5,145,483.78        |
| 折旧及摊销      | 177,780.35           | 105,007.05           | 109,654.76          |
| 办公及通讯费     | 251,910.83           | 284,410.88           | 210,604.33          |
| 差旅费        | 193,562.96           | 117,835.82           | 194,237.47          |
| 业务招待费      | 1,010,546.64         | 1,110,840.17         | 658,023.81          |
| 广告宣传及市场推广费 | 3,799,325.10         | 3,052,327.49         | 2,059,308.54        |
| 售后服务费      | 31,883.10            | 16,946.77            | 195,717.34          |
| 其他         | 728,627.69           | 1,064,997.65         | 1,250,856.42        |
| <u>合计</u>  | <u>11,024,713.78</u> | <u>11,180,919.32</u> | <u>9,823,886.45</u> |

### (四十) 管理费用

| 费用性质      | 2022 年度              | 2021 年度              | 2020 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 25,067,956.81        | 28,405,515.06        | 22,428,613.84        |
| 折旧及摊销     | 4,654,946.81         | 4,286,507.46         | 3,842,174.76         |
| 办公及通讯费    | 1,762,798.19         | 2,643,310.67         | 2,587,913.37         |
| 房租物业水电费   | 819,145.50           | 1,026,981.92         | 1,800,515.90         |
| 差旅费及汽车费   | 1,647,689.32         | 1,502,934.80         | 1,348,633.38         |
| 业务招待费     | 1,589,689.59         | 1,434,830.87         | 839,742.21           |
| 咨询及中介费用   | 4,255,032.32         | 5,325,648.55         | 3,685,382.64         |
| 修理费       | 2,234,993.59         | 1,986,462.71         | 2,111,871.13         |
| 使用权资产摊销   | 1,770,329.78         | 1,710,937.08         |                      |
| 股份支付及其他   | 6,898,288.89         | 7,524,562.85         | 8,193,701.37         |
| <u>合计</u> | <u>50,700,870.80</u> | <u>55,847,691.97</u> | <u>46,838,548.60</u> |

### (四十一) 研发费用

| 费用性质       | 2022 年度              | 2021 年度              | 2020 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 38,447,263.53        | 27,534,545.78        | 22,919,093.13        |
| 直接物料耗用     | 40,630,899.59        | 17,287,003.74        | 4,773,314.36         |
| 折旧及摊销      | 3,601,999.20         | 2,378,504.08         | 3,078,293.97         |
| 咨询认证费、委托研发 | 478,857.31           | 778,889.09           | 1,094,475.79         |
| 其他         | 2,794,015.03         | 1,220,025.22         | 690,823.02           |
| <u>合计</u>  | <u>85,953,034.66</u> | <u>49,198,967.91</u> | <u>32,556,000.27</u> |

## （四十二）财务费用

| 费用性质       | 2022 年度                      | 2021 年度                     | 2020 年度                     |
|------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 融资费、利息支出   | 1,597,586.53                 | 2,882,338.20                | 4,862,281.64                |
| 其中：租赁负债融资费 | 556,000.30                   | 474,810.95                  |                             |
| 利息收入       | -394,396.42                  | -578,387.45                 | -357,533.80                 |
| 手续费        | 308,012.72                   | 755,035.70                  | 575,566.78                  |
| 汇兑损益       | -24,604,955.56               | 11,315,959.16               | 26,297,667.26               |
| 其他         |                              | -12,638.23                  |                             |
| <b>合计</b>  | <b><u>-23,093,752.73</u></b> | <b><u>14,362,307.38</u></b> | <b><u>31,377,981.88</u></b> |

## （四十三）其他收益

### 1. 按项目列示

| 项目            | 2022 年度                     | 2021 年度                     | 2020 年度                     |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 企业日常活动相关的政府补助 | 38,568,568.24               | 38,348,059.25               | 19,841,214.37               |
| 其他            | 38,001.88                   | 54,012.48                   | 56,962.91                   |
| <b>合计</b>     | <b><u>38,606,570.12</u></b> | <b><u>38,402,071.73</u></b> | <b><u>19,898,177.28</u></b> |

### 2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                     | 2022 年度       | 2021 年度       | 2020 年度       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 于都县财政局企业社保补贴(注 1)        | 2,260,154.38  |               | 1,119,634.00  | 与收益相关           |
| 于都县财政局、商务招商引资相关补贴(注 2)   | 10,980,147.51 | 18,991,840.84 | 10,026,315.58 | 与收益相关           |
| 于都县财政局高新技术企业奖励(注 3)      |               |               | 3,600.00      | 与收益相关           |
| 于都县科技三项费用补助(注 4)         | 401,000.00    | 600,000.00    | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 赣州就业局职业技能培训补贴(注 5)       | 338,000.00    | 25,700.00     | 215,900.00    | 与收益相关           |
| 江西省外经贸发展专项资金(注 6)        | 388,500.00    |               |               | 与收益相关           |
| 赣州财政局以工代训培训补助(注 7)       |               |               | 596,100.00    | 与收益相关           |
| 于都县就业局稳岗返还补贴款(注 8)       | 430,647.71    |               | 258,017.08    | 与收益相关           |
| 于都县再就业大学生见习补助            |               |               | 2,058.00      | 与收益相关           |
| 于都县财政局外贸发展扶持资金(注 9)      | 1,203,200.00  | 2,070,000.00  | 646,200.00    | 与收益相关           |
| 于都县研发费补助资金(注 10)         | 6,629,300.00  | 2,902,800.00  | 2,950,000.00  | 与收益相关           |
| 于都县财政局国家知识产权优势企业资金(注 11) | 50,000.00     | 223,000.00    | 155,000.00    | 与收益相关           |
| 于都县财政局出口创汇奖励资金(注 12)     | 10,257,600.00 | 6,180,300.00  | 1,541,300.00  | 与收益相关           |
| 于都县财政局资信调查服务补贴           |               |               | 3,000.00      | 与收益相关           |

| 补助项目  | 2022 年度      | 2021 年度      | 2020 年度    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 于都县财政局 2019 年规上工业企业电价补贴 (注 13)                | 1,000,000.00 | 1,555,400.00 | 865,600.00 | 与收益相关           |
| 于都县财政局 2019 年 PERKESO SIP-BAYARAN (注 14)      |              |              | 178,199.30 | 与收益相关           |
| 于都县财政局商务局出口信用保险 (注 15)                        |              | 400,000.00   |            | 与收益相关           |
| 于都县财政局高端人才安家补贴 (注 16)                         |              | 300,000.00   |            | 与收益相关           |
| 中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局项目配套资金补助(注 17)          | 300,000.00   |              |            | 与收益相关           |
| 于都县商务局投保短期出口信用保险补贴(注 18)                      | 88,000.00    |              | 80,000.00  | 与收益相关           |
| 中山财政局技术改造专项资金补助(注 19)                         |              | 600,000.00   |            | 与收益相关           |
| 中山市财政局中山市工业和信息化局健康医药产业专题专项资金(20)              | 205,895.00   |              | 129,000.00 | 与收益相关           |
| 中山市人力资源和社会保障局促进就业资金(注 21)                     |              |              | 102,710.55 | 与收益相关           |
| 中山市市场监督管理局 2020 年度市知识产权专项资金(第一批)              |              |              | 35,000.00  | 与收益相关           |
| 中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室疫情期间稳企安商补贴(注 22)      | 30,836.53    | 235,600.00   | 39,600.00  | 与收益相关           |
| 中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室以工代训项目费、稳岗、试岗补贴(注 23) | 390,665.00   | 726,945.92   | 553,000.00 | 与收益相关           |
| 于都县吸收贫困户就业补贴(注 24)                            | 313,284.36   | 870,472.16   |            | 与收益相关           |
| 代扣代缴个税手续费                                     | 36,151.76    | 21,000.33    | 22,561.41  | 与收益相关           |
| 128 社会保险待遇过渡户负值                               |              |              | 10,418.45  | 与收益相关           |
| 于都县财政局 ISO 管理体系认证奖励                           |              | 40,000.00    |            | 与收益相关           |
| 于都县工业和信息化局付 2021 年度市级中小企业发展专项资金补贴             |              | 5,000.00     |            | 与收益相关           |
| 于都县财政局 2020 年度主攻工业先进单位奖励户就业补贴(注 25)           |              | 500,000.00   |            | 与收益相关           |
| 赣州市县两级 2021 年度市长质量奖(注 26)                     | 1,000,000.00 |              |            | 与收益相关           |
| 于都县教育科技体育局瞪羚企业奖励(科技专项)(注 27)                  | 500,000.00   |              |            | 与收益相关           |
| 于都县发改委发双创示范基地补助资金(注 28)                       | 250,000.00   |              |            | 与收益相关           |
| 于都县财政局专利专项资金                                  | 3,000.00     |              | 8,000.00   | 与收益相关           |
| 中山市科学技术局企业科技创新发展专项资金                          | 78,200.00    |              |            | 与收益相关           |
| 于都县 2022 年度春节期间不停产补助                          | 30,000.00    |              |            | 与收益相关           |

| 补助项目  | 2022 年度              | 2021 年度              | 2020 年度              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 中山市人力资源和社会保障局、于都县发放一次性扩岗补助款（注 29）           | 306,250.00           |                      |                      | 与收益相关           |
| 赣州市行政审批局 2021 年专精特新奖励                       | 50,000.00            |                      |                      | 与收益相关           |
| 赣州市行政审批局兑付 2022 年新认定的省级企业技术中心奖励（注 30）       | 500,000.00           |                      |                      | 与收益相关           |
| 中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室企业新招员工补贴款         | 29,500.00            |                      |                      | 与收益相关           |
| 企业投入科技研发使用补贴（二期项目建设首次补贴）（注 31）              | 1,569.32             |                      |                      | 与资产相关           |
| 于都县发改委付健康声学工程研究中心创新能力建设奖励资金（注 31）           | 66,666.67            |                      |                      | 与资产相关           |
| 广东省科学院技术转移专项经费-基于机器人技术的电声器件柔性自动装配生产系统（注 31） | 450,000.00           |                      |                      | 与收益相关           |
| 中山市知识产权局产业促进类项目-耳机产品*专利导航工程（注 31）           |                      |                      | 200,000.00           | 与收益相关           |
| 中山市科技发展专项项目和资金-复杂环境下自适应战术耳机研发及产业化（注 31）     |                      | 2,100,000.00         |                      | 与收益相关           |
| <b>合计</b>                                   | <b>38,568,568.24</b> | <b>38,348,059.25</b> | <b>19,841,214.37</b> |                 |

注 1：根据于扶政办字（2017）6 号，于都县 2017 年就业扶贫奖补操作办法文件，本公司于 2021 年、2022 年分别获得于都县财政局（就业局）付园区企业社保补贴就业局就业资金、就业扶贫专项奖金等补助经费 1,119,634.00 元、2,260,154.38 元。

注 2：根据（江西天键 201705）于都县招商引资项目投资合同书文件，本公司于 2020 年、2021 年和 2022 年分别获得于都县财政局、商务局拨付的税收奖励资金、租金补贴、出口创汇奖励补贴、高管人才奖励资金、IPO 上市扶持奖励、贷款贴息等补助经费等 10,026,315.58 元、18,991,840.84 元和 10,980,147.51 元。

注 3：根据于府发（2015）12 号文件《关于印发促进经济平稳健康发展的若干措施的通知》文件，本公司获得于都县财政局高新技术企业奖励资金 3,600.00 元。

注 4：根据于科字[2018]4 号《关于下达 2017 年度科技计划项目的通知》、于教科体字（2019）206 号文件《关于下达 2018 年度科技计划项目的通知》、于教科体字[2020]67 号《2019 年度科技计划项目通知》、（2021）4 号《关于下达 2020 年度科技计划项目的通知》文件和于发[2018]3 号《关于实施创新驱动发展战略建设创新型于都的实施意见》文件，本公司于 2020 年、2021 年和 2022 年分别获得于都县科技三项费用补助资金 100,000.00 元、600,000.00 元和 401,000.00 元。

注 5：根据赣人社发（2019）3 号和赣人社发【2019】38 号等文件，本公司 2020 年、2021 年分别获得就业局培训中心支付的职业技能培训补贴 215,900.00 元、25,700.00 元。根据赣人



社字〔2020〕174号《关于实施职业技能提升行动“互联网+职业技能培训计划”的通知》，本公司获得于都县就业创业服务中心支付的职业技能培训补贴338,000.00元。

注6：根据赣市财企字〔2017〕48号文件《2017年赣州市外贸发展扶持资金管理实施细则》文件、商务贸发函〔2022〕78号《江西省商务厅关于做好2022年支持外贸促稳提质事项政策资金申报工作的通知》，2022年获得商务局付2021年省外经贸发展专项资金388,500.00元。

注7：根据赣人社发〔2019〕38号文件《关于做好失业保险基金支持职业技能提升行动资金使用管理工作的通知》文件，本公司于2020年获得财政发放的就业局就业扶贫以工代训培训补助款资金596,100.00元。

注8：根据赣人社发〔2015〕35号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳岗补贴工作有关问题的通知》文件，赣人社发〔2021〕18号《江西省人力资源和社会保障厅等六部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》文件和赣市人社字〔2022〕26号《赣州市人力资源和社会保障局关于明确一批免申即享就业政策的通知》等，本公司于2020年获得于都县就业局稳岗返还补贴款资金258,017.08元、2022年获得稳岗返还补贴款资金430,647.71元。

注9：根据赣市商务外贸字〔2020〕5号文件《2019年度赣州市外贸发展扶持资金管理实施细则》文件、赣商务财函〔2021〕45号《关于请拨付2020年江西省+外经贸发展专项资金（第六批）的函》、市商务外贸字〔2022〕1号《关于开展2021年度赣州市外经贸发展专项资金申报工作的通知》，本公司于2020年、2021年和2022年分别获得于都县财政局支付的商务局外贸发展扶持资金646,200.00元、2,070,000.00元和1,203,200.00元。

注10：根据于府办抄字〔2020〕148号抄告单文件，本公司于2020年获得2019年度研发费补助资金2,950,000.00元。根据于府办发〔2021〕10号《关于延长《于都县应对疫情稳定外贸增长10条政策措施》执行期限的通知、府办抄字〔2021〕393号抄告单，本公司于2021年获得2020年度基础设施建设和科研投入奖励资金2,902,800.00元。根据于工管字〔2022〕216号《关于兑现天键电声股份有限公司惠企政策的请示》，本公司于2022年分别获得江西于都工业园区管理委员会兑付的2020年度、2021年度研发费奖励补贴各2,000,000.00元及天键电声股份有限公司智能化工厂项目补贴2,629,300.00元。

注11：根据于发〔2018〕3号文件《关于实施创新驱动发展战略建设创新型于都的实施意见》文件，本公司于2020年和2021年分别获得于都县财政局拨付的补助资金155,000.00元、223,000.00元。根据赣市市监联字〔2020〕13号关于印发《赣州市市级专利专项资金管理办法》的通知，本公司于2022年获得赣州市行政审批局兑付国家知识产权示范、优势企业补助资金50,000.00元。

注12：根据于都县政府批复〔2020〕第269号文件《兑现江西天键电声有限公司出口创汇奖励相关事项的批复》文件、于府办发〔2021〕10号-关于延长《于都县应对疫情稳定外贸增长10条政策措施》执行期限的通知，本公司于2020年、2021年、2022年分别获得于都县财政局商务局、江西于都工业园区管理委员会兑现的出口创汇奖励资金1,541,300.00元、6,180,300.00元、10,257,600.00元。

注 13: 根据赣市府字[2019]108 号文件《赣州市人民政府关于印发赣州市工业企业电价补贴实施办法(暂行)的通知》文件、赣市发改高字(2021)229 号《关于下达 2021 年精准降低部分新兴产业用电成本扶持计划文件》、赣市府字[2019]108 号-关于印发赣州市工业企业电价补贴实施办法(暂行)的通知, 本公司于 2020 年、2021 年和 2022 年分别获得于都县财政局工信局规上工业企业电价补贴资金 865,600.00 元、1,555,400.00 元和 1,000,000.00 元。

注 14: 根据《扩大工资补贴计划》文件, 本公司于 2020 年收到 PERKSO 疫情期间工资补贴 108,600.00 马币, 折合人民币 178,199.30 元。

注 15: 根据赣商务贸发字[2019]154 号《关于印发 2019 年江西省外经贸发展专项资金管理实施细则的通知》文件, 本公司 2021 年获得于都县财政局、商务局拨付的出口信用保险 400,000.00 元。

注 16: 根据于都县人民政府于府办抄字【2017】703 号、于府字【2018】369 号、于都县人民政府批复【2020】第 950 号文件, 本公司于 2021 年获得高端人才安家补贴 300,000.00 元。

注 17: 根据开管办[2017]125 号《中山火炬开发区科技强企专项资金管理办法(试行)》文件、中商务贸字(2019)12 号《中山市商务局关于对 2017 年度中山市促进外贸稳增长专项资金外贸稳增长项目专项资金分配进行公示的通知》文件, 本公司获得中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局项目配套补助资金、出口信用保险专项补助资金。根据中开管〔2020〕176 号《关于印发中山火炬开发区科技强企专项资金管理办法的通知》, 本公司获得中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局支付的 2022 年科技强企专项资金 300,000.00 元。

注 18: 根据中商务贸字[2017]41 号《中山市商务局关于印发〈中山市促进外贸稳增长专项资金实施细则〉的通知》文件、中商务贸字[2018]102 号《中山市商务局关于中山市商务发展专项资金促进投保出口信用保险事项的申报指南的通知》文件, 本公司于 2020 年、2022 年分别获得中山市财政局和江西于都工业园区管理委员会出口信用保险补贴款促进投保出口信用保险专项补助资金 80,000.00 元、88,000.00 元。

注 19: 根据中经信[2018]911 号《2018 年中山市工业发展专项资金(技术改造专题项目)》文件、中山科发(2021)70 号-关于公布 2021 年度中山市科技项目第二批验收通过名单的通知, 本公司 2021 年获得中山市财政局技术改造专项补助资金 600,000.00 元。

注 20: 根据中工信[2019]553 号文件、粤人社规[2019]43 号文件、中工信公示[2020]45 号文件和中工信(2022)93 号《关于下达 2021 年中山市健康医药产业发展专项资金项目资助计划的通知》, 本公司于 2020 年、2022 年获得中山市财政局、中山市工业和信息化局健康医药产业专题专项资金、发展专项项目资助款资金 129,000.00 元、205,895.00 元。

注 21: 根据粤府[2020]12 号文件《广东省人民政府关于印发广东省进一步稳定和促进就业若干政策措施的通知》文件, 本公司于 2020 年获得中山市人力资源和社会保障局促进就业资金 102,710.55 元。

注 22：根据火炬疫防指[2020]55 号文件《中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室疫情期间稳企安商补贴》文件、中山火炬开发区企业用人留人补贴政策解读及办事指引、关于对《关于开发区鼓励企业复工复产期间促进用工的通告》政策解读及办事指引的通告征求意见，本公司于 2020 年、2021 年、2022 年分别获得疫情期间补贴款 39,600.00 元、235,600.00 元和 30,836.53 元。

注 23：根据粤人社规[2020]38 号文件《中山市以工代训职业培训补贴办事指南》文件、关于印发《企业职工线上适岗职业技能培训业务办理操作指南》的通知、关于印发《企业职工线上适岗职业技能培训业务办理操作指南》的通知、赣人社发[2021]18 号-关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知等相关文件，本公司于 2020 年和 2021 年分别获得中共中山火炬高技术产业开发区工作委员会组织人事办公室以工代训项目补贴费和稳岗补贴资金 553,000.00 元和 726,945.92 元。根据粤人社规（2022）9 号《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，本公司于 2022 年获得广东建行社保大集中的代发户付的一次性留工补助款 390,665.00 元。

注 24：根据赣人社发[2019]38 号《关于做好失业保险基金支持职业技能提升行动资金使用管理工作的通知》、于招工办字（2021）5 号《关于印发《于都县 2021 年园区企业用工奖补政策操作细则》的通知》和关于印发《于都县脱贫劳动力就业帮扶政策申报操作办法》的通知、以及《2022 年于都县园区企业奖补申请资料样本手册》和于都县企业（实体）吸纳脱贫户、监测对象劳动力就业补贴申请表等附件，本公司分别于 2021 年、2022 年获得吸收贫困户就业补贴 870,472.16 元、313,284.36 元

注 25：根据赣市财建字（2021）45 号文件《关于下达 2020 年度主攻工业先进单位奖励资金的通知》，本公司 2021 年获得“优强企业奖”补助 500,000.00 元。

注 26：根据赣市府字[2022]16 号《赣州市人民政府关于 2021 年赣州市市长质量奖获奖单位的通报》和于府办发[2018]24 号于都县人民政府办公室关于印发《于都县扶持品牌建设的实施意见》的通知，本公司于 2022 年获得市县两级市长质量奖 1,000,000.00 元。

注 27：根据赣市府办字[2022]12 号《赣州市人民政府办公室关于印发赣州市进一步强化科技创新赋能的若干政策措施的通知》，本公司于 2022 年收到瞪羚企业奖励 500,000.00 元。

注 28：根据赣市发改产业字（2021）443 号《关于拨付 2021 年省级、市级双创示范基地市级补助资金的通知》，本公司于 2022 年收到于都县发展和改革委员会付赣州市第四批大众创业万众创新示范基地补充资金 250,000.00 元。

注 29：根据粤人社规（2022）9 号《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》、中山市人力资源和社会保障局落实涉及人社领域 14 条扎实稳住经济政策措施解读及办事指引（一）和赣人社发（2022）14 号《江西省人力资源和社会保障厅江西省财政厅国家税务总局江西省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》等文件，本公司于 2022 年收到广东建行社保大集中代发户资金 306,250.00 元。

注 30：根据赣市府字（2022）13 号《赣州市人民政府印发赣州市关于推动工业倍增升级支

持制造业高质量发展的若干政策措施（试行）的通知》，本公司于 2022 年收到赣州市行政审批局兑付的 2022 年新认定的省级企业技术中心奖励 500,000.00 元。

注 31：该政府补助的具体内容详见本财务报表附注“六、（三十）递延收益（注 1）、（注 2）、（注 4）、（注 6）和（注 7）”。

#### （四十四）投资收益

| 产生投资收益的来源      | 2022 年度               | 2021 年度             | 2020 年度             |
|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 42,606.96             | -3,385,034.59       | -1,009,178.60       |
| 理财产品收益         |                       | 18,911.77           | 34,399.74           |
| 远期结售汇收益        | -24,646,002.08        | 6,409,100.00        | 5,406,282.00        |
| <u>合计</u>      | <u>-24,603,395.12</u> | <u>3,042,977.18</u> | <u>4,431,503.14</u> |

#### （四十五）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源     | 2022 年度               | 2021 年度             |
|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -13,013,548.01        | 5,438,663.57        |
| <u>合计</u>         | <u>-13,013,548.01</u> | <u>5,438,663.57</u> |

#### （四十六）信用减值损失

| 项目        | 2022 年度              | 2021 年度             | 2020 年度               |
|-----------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,302,517.28        | 6,370,317.45        | -10,067,891.05        |
| 其他应收款坏账损失 | -161,677.83          | 1,131,645.12        | -2,675,001.20         |
| <u>合计</u> | <u>-2,464,195.11</u> | <u>7,501,962.57</u> | <u>-12,742,892.25</u> |

#### （四十七）资产减值损失

| 项目         | 2022 年度               | 2021 年度               | 2020 年度              |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失     | -10,307,576.61        | -8,796,725.09         | -5,807,976.30        |
| 长期股权投资减值损失 |                       | -5,648,393.77         |                      |
| <u>合计</u>  | <u>-10,307,576.61</u> | <u>-14,445,118.86</u> | <u>-5,807,976.30</u> |

#### （四十八）资产处置收益

| 项目        | 2022 年度           | 2021 年度          | 2020 年度            |
|-----------|-------------------|------------------|--------------------|
| 固定资产处置收益  | 70,962.11         | 17,176.12        | -187,292.95        |
| 使用权资产处置收益 | 238,206.65        |                  |                    |
| <u>合计</u> | <u>309,168.76</u> | <u>17,176.12</u> | <u>-187,292.95</u> |

#### （四十九）营业外收入

| 项目        | 2022 年度                    | 2021 年度                    | 2020 年度                    |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 非流动资产报废利得 |                            | 10,518.37                  | 178,958.34                 |
| 其他        | 2,800,801.84               | 1,964,078.71               | 3,671,626.01               |
| <b>合计</b> | <b><u>2,800,801.84</u></b> | <b><u>1,974,597.08</u></b> | <b><u>3,850,584.35</u></b> |

#### (五十) 营业外支出

| 项目        | 2022 年度                    | 2021 年度                    | 2020 年度                    |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 非流动资产报废损失 | 907,941.16                 | 902,518.33                 | 2,309,746.69               |
| 公益性捐赠支出   | 6,500.00                   | 120,500.00                 | 63,037.50                  |
| 其他        | 1,273,760.84               | 1,325,532.89               | 232,459.23                 |
| <b>合计</b> | <b><u>2,188,202.00</u></b> | <b><u>2,348,551.22</u></b> | <b><u>2,605,243.42</u></b> |

#### (五十一) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目        | 2022 年度                    | 2021 年度                     | 2020 年度                     |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 当期所得税费用   | 17,786,897.81              | 30,724,592.53               | 13,071,623.68               |
| 递延所得税费用   | -14,167,626.99             | -7,232,836.50               | 2,921,454.27                |
| <b>合计</b> | <b><u>3,619,270.82</u></b> | <b><u>23,491,756.03</u></b> | <b><u>15,993,077.95</u></b> |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                    | 2022 年度                    | 2021 年度                     | 2020 年度                     |
|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 利润总额                  | 71,462,101.80              | 156,042,350.54              | 91,814,604.82               |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用      | 10,719,315.27              | 23,406,352.58               | 13,772,190.72               |
| 子公司适用不同税率的影响          | 2,891,995.67               | 5,908,735.82                | 4,986,099.38                |
| 对以前期间当期所得税的调整         | -302,555.24                | 80,473.82                   | 632,850.42                  |
| 归属于合营企业和联营企业的损益       | -6,391.04                  | 501,364.14                  | 151,376.79                  |
| 无须纳税的收入               |                            |                             | -21,900.60                  |
| 不可抵扣的费用               | 243,621.64                 | 425,427.31                  | 111,955.44                  |
| 加计扣除的技术开发费用           | -10,406,289.04             | -5,502,540.95               | -3,631,906.84               |
| 利用以前年度可抵扣亏损           |                            |                             | -1,635,510.76               |
| 其他调整影响                | 2,089,779.54               | -769,893.69                 | -1,340,422.62               |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响     |                            |                             |                             |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | -1,610,205.98              | -558,163.00                 | 2,968,346.02                |
| <b>所得税费用合计</b>        | <b><u>3,619,270.82</u></b> | <b><u>23,491,756.03</u></b> | <b><u>15,993,077.95</u></b> |

## （五十二）现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2022 年度              | 2021 年度              | 2020 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入      | 394,396.42           | 578,387.45           | 357,533.80           |
| 收到的政府补助   | 63,407,778.16        | 66,971,848.12        | 21,523,979.29        |
| 收到的往来款项   | 8,326,171.00         | 482,450.53           | 6,571,616.39         |
| 收回保证金     | 22,493,506.23        |                      |                      |
| 其他        | 1,005,583.16         | 1,514,746.45         | 1,159,737.19         |
| <b>合计</b> | <b>95,627,434.97</b> | <b>69,547,432.55</b> | <b>29,612,866.67</b> |

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 2022 年度              | 2021 年度              | 2020 年度              |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 付现的管理、研发、销售费用 | 55,627,820.33        | 32,993,731.80        | 21,505,218.71        |
| 银行手续费         | 308,012.72           | 755,035.70           | 575,566.78           |
| 支付的往来款        | 7,258,734.30         | 244,770.45           | 1,203,465.88         |
| 支付的保证金        |                      | 9,681,318.96         | 5,793,222.05         |
| 其他            | 895,105.78           | 1,380,310.41         | 295,496.73           |
| <b>合计</b>     | <b>64,089,673.13</b> | <b>45,055,167.32</b> | <b>29,372,970.15</b> |

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2022 年度              | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|----------------------|---------|---------|
| 远期结售汇损失   | 28,959,024.08        |         |         |
| <b>合计</b> | <b>28,959,024.08</b> |         |         |

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2022 年度             | 2021 年度             | 2020 年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 关联方资金拆借   |                     |                     | 87,647,949.34        |
| 租赁付款额     | 4,498,220.71        | 4,348,269.06        |                      |
| <b>合计</b> | <b>4,498,220.71</b> | <b>4,348,269.06</b> | <b>87,647,949.34</b> |

## （五十三）现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                     | 2022 年度       | 2021 年度        | 2020 年度       |
|--------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b> |               |                |               |
| 净利润                      | 67,842,830.98 | 132,550,594.51 | 75,821,526.87 |

| 补充资料                             | 2022 年度              | 2021 年度               | 2020 年度               |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 加：资产减值准备                         | 12,771,771.72        | 6,943,156.29          | 18,550,868.55         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,040,359.99        | 19,409,424.18         | 18,238,806.30         |
| 使用权资产摊销                          | 4,156,699.17         | 4,172,614.30          |                       |
| 无形资产摊销                           | 1,249,110.23         | 1,109,804.67          | 1,096,019.66          |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,226,322.10         | 941,083.30            | 484,357.16            |
| 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） | -279,591.03          | -17,176.12            | 187,292.95            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 907,941.16           | 891,999.96            | 2,130,788.35          |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 13,013,548.01        | -5,438,663.57         |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -4,762,855.80        | 6,213,224.46          | 12,992,223.43         |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 24,603,395.12        | -3,042,977.18         | -4,431,503.14         |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -11,208,216.29       | -10,409,465.29        | 2,921,454.27          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -2,959,410.70        | 3,176,628.79          |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -30,896,712.17       | 9,398,231.76          | -54,153,598.46        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -62,959,942.19       | 178,753,559.82        | -215,382,530.86       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 6,224,328.67         | -131,225,267.62       | 307,002,761.75        |
| 其他                               | 5,462,762.27         | 6,369,856.44          | 6,744,247.46          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>46,432,341.24</b> | <b>219,796,628.70</b> | <b>172,202,714.29</b> |

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

|              |                |                |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 163,708,405.42 | 212,190,220.26 | 110,697,449.68 |
| 减：现金的期初余额    | 212,190,220.26 | 110,697,449.68 | 31,629,946.97  |
| 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 | -48,481,814.84 | 101,492,770.58 | 79,067,502.71  |

## 2. 现金和现金等价物的构成



| 项目                              | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>一、现金</u>                     | <u>163,708,405.42</u> | <u>212,190,220.26</u> | <u>110,697,449.68</u> |
| 其中：库存现金                         | 130,161.67            | 56,414.83             | 42,801.59             |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 163,144,014.76        | 211,686,950.25        | 110,414,893.88        |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  | 434,228.99            | 446,855.18            | 239,754.21            |
| <u>二、现金等价物</u>                  |                       |                       |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |                       |                       |                       |
| <u>三、期末现金及现金等价物余额</u>           | <u>163,708,405.42</u> | <u>212,190,220.26</u> | <u>110,697,449.68</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用<br>受限制的现金和现金等价物 |                       |                       |                       |

#### (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目                        | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 受限原因        |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| <u>一、用于担保的资产</u>          | <u>304,499,232.84</u> | <u>233,908,827.73</u> |             |
| 投资性房地产-房屋建筑物及土地使用权        |                       | 31,781,460.30         | 为银行授信提供抵押担保 |
| 固定资产-房屋建筑物                | 61,971,478.41         | 66,033,602.68         | 为银行授信提供抵押担保 |
| 固定资产-运输设备                 | 55,659.50             | 77,249.91             | 为购车按揭贷款抵押   |
| 无形资产-土地使用权                | 24,360,392.30         | 24,950,278.58         | 为银行授信提供抵押担保 |
| 在建工程                      | 218,111,702.63        | 107,353,212.77        | 为银行授信提供抵押担保 |
| 应收账款                      |                       | 3,713,023.49          | 附追索权的保理融资   |
| <u>二、其他原因造成所有权受到限制的资金</u> | <u>6,250,249.83</u>   | <u>28,743,756.06</u>  |             |
| 货币资金-其他货币资金               | 9,268.80              |                       | 睡眠账户资金      |
| 货币资金-其他货币资金               | 6,165,798.00          | 19,730,773.57         | 票据保证金及利息    |
| 货币资金-其他货币资金               | 75,000.00             | 115,000.00            | 非银机构账户保证金   |
| 货币资金-其他货币资金               | 183.03                | 7,837,982.49          | 核贷专户资金      |
| 货币资金-其他货币资金               |                       | 1,060,000.00          | 远期结售汇保证金    |
| <u>合计</u>                 | <u>310,749,482.67</u> | <u>262,652,583.79</u> |             |

接上表：

| 项目                        | 2020年12月31日           | 受限原因        |
|---------------------------|-----------------------|-------------|
| <u>一、用于担保的资产</u>          | <u>172,687,625.16</u> |             |
| 投资性房地产-房屋建筑物及土地使用权        | 33,896,652.66         | 为银行授信提供抵押担保 |
| 固定资产-房屋建筑物                | 70,121,332.96         | 为银行授信提供抵押担保 |
| 固定资产-运输设备                 | 127,454.48            | 为购车按揭贷款抵押   |
| 无形资产-土地使用权                | 20,254,908.86         | 为银行授信提供抵押担保 |
| 应收账款                      | 48,287,276.20         | 质押融资借款      |
| <u>二、其他原因造成所有权受到限制的资金</u> | <u>19,062,437.10</u>  |             |
| 货币资金-其他货币资金               | 18,947,437.10         | 票据保证金及利息    |
| 货币资金-其他货币资金               | 115,000.00            | 非银机构账户保证金   |
| <u>合计</u>                 | <u>191,750,062.26</u> |             |

#### (五十五) 外币货币性项目

| 项目           | 2022年12月31日外币余额 | 折算汇率   | 2022年12月31日折算人民币余额    |
|--------------|-----------------|--------|-----------------------|
| <u>货币资金</u>  |                 |        | <u>61,076,012.45</u>  |
| 其中：美元        | 8,686,902.18    | 6.9646 | 60,500,552.52         |
| 港币           | 12,381.44       | 0.8933 | 11,059.98             |
| 林吉特          | 357,857.79      | 1.5771 | 564,399.95            |
| <u>应收账款</u>  |                 |        | <u>212,569,089.41</u> |
| 其中：美元        | 30,518,018.79   | 6.9646 | 212,545,793.66        |
| 林吉特          | 14,770.67       | 1.5771 | 23,295.75             |
| <u>应付账款</u>  |                 |        | <u>1,278,133.87</u>   |
| 其中：美元        | 182,845.39      | 6.9646 | 1,273,445.00          |
| 港币           | 5,248.93        | 0.8933 | 4,688.87              |
| <u>其他应付款</u> |                 |        | <u>258,273.14</u>     |
| 其中：美元        | 37,083.70       | 6.9646 | 258,273.14            |
| <u>长期借款</u>  |                 |        | <u>34,171.61</u>      |
| 其中：林吉特       | 21,666.51       | 1.5771 | 34,171.61             |

接上表：

| 项目          | 2021年12月31日外币余额 | 折算汇率   | 2021年12月31日折算人民币余额    |
|-------------|-----------------|--------|-----------------------|
| <u>货币资金</u> |                 |        | <u>163,968,003.41</u> |
| 其中：美元       | 25,623,763.72   | 6.3757 | 163,369,793.36        |
| 港币          | 19,826.09       | 0.8176 | 16,209.81             |
| 林吉特         | 381,227.62      | 1.5266 | 582,000.24            |

| 项目           | 2021年12月31日外币余额 | 折算汇率   | 2021年12月31日折算人民币余额    |
|--------------|-----------------|--------|-----------------------|
| <u>应收账款</u>  |                 |        | <u>189,684,054.47</u> |
| 其中：美元        | 29,748,501.10   | 6.3757 | 189,667,518.46        |
| 港币           | 18,044.48       | 0.8176 | 14,753.17             |
| 林吉特          | 1,167.85        | 1.5266 | 1,782.84              |
| <u>其他应收款</u> |                 |        | <u>325,996.13</u>     |
| 其中：林吉特       | 213,543.91      | 1.5266 | 325,996.13            |
| <u>应付账款</u>  |                 |        | <u>2,921,936.00</u>   |
| 其中：美元        | 407,376.90      | 6.3757 | 2,597,312.90          |
| 港币           | 184,490.32      | 0.8176 | 150,839.29            |
| 林吉特          | 113,837.16      | 1.5266 | 173,783.81            |
| <u>其他应付款</u> |                 |        | <u>310,932.43</u>     |
| 其中：美元        | 34,160.70       | 6.3757 | 217,798.37            |
| 林吉特          | 61,007.51       | 1.5266 | 93,134.06             |
| <u>短期借款</u>  |                 |        | <u>3,715,924.62</u>   |
| 其中：美元        | 582,826.14      | 6.3757 | 3,715,924.62          |
| <u>长期借款</u>  |                 |        | <u>94,140.22</u>      |
| 其中：林吉特       | 61,666.59       | 1.5266 | 94,140.22             |

接上表：

| 项目           | 2020年12月31日外币余额 | 折算汇率   | 2020年12月31日折算人民币余额    |
|--------------|-----------------|--------|-----------------------|
| <u>货币资金</u>  |                 |        | <u>87,183,342.71</u>  |
| 其中：美元        | 13,140,474.68   | 6.5249 | 85,740,609.49         |
| 港币           | 50,107.90       | 0.8416 | 42,172.81             |
| 林吉特          | 866,008.52      | 1.6173 | 1,400,560.41          |
| <u>应收账款</u>  |                 |        | <u>323,896,293.28</u> |
| 其中：美元        | 49,640,039.43   | 6.5249 | 323,896,293.28        |
| <u>其他应收款</u> |                 |        | <u>580,615.55</u>     |
| 其中：林吉特       | 359,003.00      | 1.6173 | 580,615.55            |
| <u>应付账款</u>  |                 |        | <u>4,575,362.64</u>   |
| 其中：美元        | 668,646.29      | 6.5249 | 4,362,850.18          |
| 林吉特          | 131,399.53      | 1.6173 | 212,512.46            |
| <u>其他应付款</u> |                 |        | <u>221,309.29</u>     |
| 其中：美元        | 29,458.09       | 6.5249 | 192,211.09            |
| 林吉特          | 17,991.84       | 1.6173 | 29,098.20             |
| <u>短期借款</u>  |                 |        | <u>48,414,758.00</u>  |
| 其中：美元        | 7,420,000.00    | 6.5249 | 48,414,758.00         |
| <u>长期借款</u>  |                 |        | <u>132,079.44</u>     |
| 其中：林吉特       | 81,666.63       | 1.6173 | 132,079.44            |

## （五十六）政府补助

### 1. 政府补助基本情况

| 种类        | 2022年12月31日/2022年度   | 列报项目 | 计入当期损益的金额            |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| 与收益相关     | 38,500,332.25        | 其他收益 | 38,500,332.25        |
| 与收益相关     | 376,600.00           | 财务费用 | 376,600.00           |
| 与资产相关     | 68,235.99            | 其他收益 | 68,235.99            |
| 与资产相关     | 58,137,764.01        | 递延收益 |                      |
| <b>合计</b> | <b>97,082,932.25</b> |      | <b>38,945,168.24</b> |

接上表：

| 种类        | 2021年12月31日/2021年度   | 列报项目 | 计入当期损益的金额            |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| 与收益相关     | 38,348,059.25        | 其他收益 | 38,348,059.25        |
| 与收益相关     | 477,373.34           | 递延收益 |                      |
| 与资产相关     | 32,806,000.00        | 递延收益 |                      |
| <b>合计</b> | <b>71,631,432.59</b> |      | <b>38,348,059.25</b> |

接上表：

| 种类        | 2020年12月31日/2020年度   | 列报项目 | 计入当期损益的金额            |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| 与收益相关     | 19,841,214.37        | 其他收益 | 19,841,214.37        |
| 与收益相关     | 426,500.00           | 财务费用 | 426,500.00           |
| 与收益相关     | 4,658,505.38         | 递延收益 |                      |
| <b>合计</b> | <b>24,926,219.75</b> |      | <b>20,267,714.37</b> |

2. 报告期内退回的政府补助为 19,500.00 元。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司报告期不存在非同一控制下企业合并的情况。

### （二）同一控制下企业合并

#### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并情况

| 被合并方名称                              | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日        | 合并日的确定依据 |
|-------------------------------------|--------------|----------------|------------|----------|
| Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd | 80.00%       | 受本公司控制         | 2020年1月11日 | 协议签署日    |

续上表：

| 被合并方名称                              | 合并当期期初至合并<br>日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并<br>日被合并方的净利润 | 比较期间被合<br>并方的收入 | 比较期间被合<br>并方的净利润 |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|------------------|
| Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd | 1,943,759.67          | -2,124,637.10          |                 | -160.71          |

## 2. 同一控制下合并马来西亚天键

2019年12月31日，本公司召开董事会审议通过了《关于公司拟收购天键电子（马来西亚）公司股权的议案》，同意以现金从全资子公司中山天键收购旗下控股子公司马来西亚天键80%股权，经马来西亚股东会决议通过，双方于2020年1月11日签署了《股权转让协议》，由于马来西亚天键原系受本公司实质控制，故本次合并日为双方股权协议签署日2020年1月11日。

## 3. 被合并方资产、负债的账面价值

| 项目          | Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd |                  |
|-------------|-------------------------------------|------------------|
|             | 合并日                                 | 2018年12月31日      |
| <b>资产：</b>  | <b>16,467,052.94</b>                | <b>15,000.23</b> |
| 货币资金        | 3,959,918.28                        | 15,000.23        |
| 应收账款        | 1,849,820.17                        |                  |
| 其他应收款       | 743,372.21                          |                  |
| 存货          | 8,295,550.67                        |                  |
| 其他流动资产      | 409,137.96                          |                  |
| 固定资产        | 1,197,057.70                        |                  |
| 其他非流动资产     | 12,195.95                           |                  |
| <b>负债：</b>  | <b>9,874,290.03</b>                 | <b>15,160.75</b> |
| 应付账款        | 9,211,657.95                        |                  |
| 应付职工薪酬      | 298,911.23                          |                  |
| 其他应付款       | 40,801.68                           | 15,160.75        |
| 长期借款        | 155,705.00                          |                  |
| 递延收益        | 167,214.17                          |                  |
| <b>净资产：</b> | <b>6,592,762.91</b>                 | <b>-160.52</b>   |
| 取得的净资产      | 5,274,210.33                        | -128.42          |

### （三）反向购买

本公司报告期不存在反向购买的情况。

### （四）处置子公司

本公司报告期不存在因处置子公司导致合并范围变更的情况。

### （五）其他原因的合并范围变动

本公司报告期不存在因其他原因导致合并范围变动的情况。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 报告期内，本公司的构成

| 子公司全称                               | 经营地  | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-------------------------------------|------|------|------|----------|----|-----------|------|
|                                     |      |      |      | 直接       | 间接 |           |      |
| 中山市天键电声有限公司                         | 中山市  | 中山市  | 制造业  | 100.00   |    | 100.00    | 企业合并 |
| 赣州欧翔电子有限公司                          | 赣州市  | 赣州市  | 制造业  | 100.00   |    | 100.00    | 企业合并 |
| 天键医疗科技(广东)有限公司                      | 中山市  | 中山市  | 制造业  | 100.00   |    | 100.00    | 企业合并 |
| Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd | 马来西亚 | 马来西亚 | 制造业  | 80.00    |    | 80.00     | 企业合并 |
| Minami Acoustics Limited            | 中国香港 | 中国香港 | 商贸业  | 100.00   |    | 100.00    | 设立   |

注：子公司天键医疗科技(广东)有限公司曾用名中山市天键通讯技术有限公司，于2020年11月6日变更为现用名称。

#### 2. 重要非全资子公司

| 子公司全称                               | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 2022年度归属于少数股东的损益 | 2021年度归属于少数股东的损益 |
|-------------------------------------|-----------|------------|------------------|------------------|
| Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd | 20.00%    | 20.00%     | 1,105,696.78     | 697,845.04       |

接上表：

| 2020年度归属于少数股东的损益 | 2022年度向少数股东宣告分配的股利 | 2021年度向少数股东宣告分配的股利 | 2020年度向少数股东宣告分配的股利 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 385,746.25       |                    |                    |                    |

接上表：

| 2022年12月31日少数股东权益余额 | 2021年12月31日少数股东权益余额 | 2020年12月31日少数股东权益余额 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3,492,685.91        | 2,386,989.13        | 1,689,144.09        |

#### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目          | Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd |                      |                      |
|-------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|             | 2022年12月31日/2022年度                  | 2021年12月31日/2021年度   | 2020年12月31日/2020年度   |
| 流动资产        | 29,460,295.22                       | 29,691,090.85        | 40,065,953.65        |
| 非流动资产       | 5,209,680.89                        | 6,421,434.08         | 3,938,606.37         |
| <u>资产合计</u> | <u>34,669,976.11</u>                | <u>36,112,524.93</u> | <u>44,004,560.02</u> |
| 流动负债        | 15,565,144.91                       | 21,595,575.55        | 35,209,918.56        |

Minami Electronics Malaysia Sdn Bhd

| 项目          | 2022年12月31日/2022年度   | 2021年12月31日/2021年度   | 2020年12月31日/2020年度   |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动负债       | 1,535,627.90         | 2,476,229.99         | 243,147.28           |
| <b>负债合计</b> | <b>17,100,772.81</b> | <b>24,071,805.54</b> | <b>35,453,065.84</b> |
| 营业收入        | 42,139,321.77        | 57,823,005.33        | 50,339,319.59        |
| 净利润（净亏损）    | 4,955,596.05         | 4,089,813.10         | 2,319,165.40         |
| 综合收益总额      | 5,528,483.91         | 3,489,225.21         | 1,958,731.27         |
| 经营活动现金流量    | -292,488.31          | 5,781,866.98         | 1,862,046.11         |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 被投资单位名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 本公司在被投资单位表决权比例(%) | 对公司活动是否具有战略性 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|-------------------|--------------|
|               |       |     |      | 直接      | 间接 |                   |              |
| 联营企业          |       |     |      |         |    |                   |              |
| 深圳沃迪声科技股份有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 技术开发 | 20.00   |    | 20.00             | 是            |

注：经董事长审批同意，本公司与深圳沃迪声科技股份有限公司其他股东签署了《增资扩股协议书》，本公司以现金人民币1,000.00万元投资深圳沃迪声科技股份有限公司，其中166.67万元作为注册资本，持有被投资公司20.00%的股份，本公司于2020年度已缴纳了本次投资款1,000.00万元。

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 2022年12月31日/2022年度 | 2021年12月31日/2021年度   | 2020年12月31日/2020年度   |
|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|
|                | 年度                 | 年度                   | 年度                   |
| 流动资产           |                    | 12,136,259.64        | 12,606,030.27        |
| 非流动资产          |                    | 21,364,906.62        | 1,492,320.08         |
| <b>资产合计</b>    |                    | <b>33,501,166.26</b> | <b>14,098,350.35</b> |
| 流动负债           |                    | 36,559,197.40        | 644,243.35           |
| 非流动负债          |                    |                      |                      |
| <b>负债合计</b>    |                    | <b>36,559,197.40</b> | <b>644,243.35</b>    |
| 净资产            |                    | -3,058,031.14        | 13,454,107.00        |
| 按持股比例计算的净资产份额  |                    | -611,606.23          | 2,690,821.40         |
| 调整事项（注1）       |                    | 611,606.23           | 6,300,000.00         |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |                    |                      | 8,990,821.40         |

| 项目               | 2022年12月31日/2022年度 |  |  | 2021年12月31日/2021年度 |                |  | 2020年12月31日/2020年度 |               |  |
|------------------|--------------------|--|--|--------------------|----------------|--|--------------------|---------------|--|
|                  | 年度                 |  |  | 年度                 |                |  | 年度                 |               |  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                    |  |  |                    |                |  |                    |               |  |
| 营业收入             |                    |  |  |                    | 31,520,348.91  |  |                    | 42,477.90     |  |
| 净利润              |                    |  |  |                    | -16,712,138.14 |  |                    | -5,045,893.00 |  |
| 其他综合收益           |                    |  |  |                    |                |  |                    |               |  |
| 综合收益总额           |                    |  |  |                    | -16,712,138.14 |  |                    | -5,045,893.00 |  |
| 收到的来自联营企业的股利     |                    |  |  |                    |                |  |                    |               |  |
| 终止经营净利润          |                    |  |  |                    |                |  |                    |               |  |

注1：调整事项系（1）2020年度本公司溢价增资深圳沃迪声科技股份有限公司，投资成本大于所占有的净资产份额；（2）深圳沃迪声科技股份有限公司持续亏损，本公司于2021年度计提减值准备5,648,393.77元。

注2：2022年12月20日，深圳市福田区人民法院作出(2022)粤0304破申24号民事裁定书，裁定受理深圳沃迪声科技股份有限公司破产清算一案，案号为(2023)粤0304破10号，故无法获取2022年的相关财务数据，目前尚未完成破产清算。

### （三）重要的共同经营

本公司不存在共同经营的投资事项。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，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）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值



## (1) 2022年12月31日

| 金融资产项目    | 以摊余成本计量的金融资产          | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                          | 合计                    |
|-----------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
|           |                       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 |                       |
| 货币资金      | 169,958,655.25        |                        |                          | 169,958,655.25        |
| 应收账款      | 273,997,053.85        |                        |                          | 273,997,053.85        |
| 其他应收款     | 9,311,422.96          |                        |                          | 9,311,422.96          |
| <b>合计</b> | <b>453,267,132.06</b> |                        |                          | <b>453,267,132.06</b> |

## (2) 2021年12月31日

| 金融资产项目    | 以摊余成本计量的金融资产          | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                          | 合计                    |
|-----------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
|           |                       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 |                       |
| 货币资金      | 240,933,976.32        |                        |                          | 240,933,976.32        |
| 交易性金融资产   |                       | 5,438,663.57           |                          | 5,438,663.57          |
| 应收账款      | 218,457,698.86        |                        |                          | 218,457,698.86        |
| 其他应收款     | 9,476,834.95          |                        |                          | 9,476,834.95          |
| <b>合计</b> | <b>468,868,510.13</b> | <b>5,438,663.57</b>    |                          | <b>474,307,173.70</b> |

## (3) 2020年12月31日

| 金融资产项目    | 以摊余成本计量的金融资产          | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                          | 合计                    |
|-----------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
|           |                       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 |                       |
| 货币资金      | 129,759,886.78        |                        |                          | 129,759,886.78        |
| 交易性金融资产   |                       | 1,643,926.96           |                          | 1,643,926.96          |
| 应收票据      | 250,000.00            |                        |                          | 250,000.00            |
| 应收账款      | 347,764,277.79        |                        |                          | 347,764,277.79        |
| 其他应收款     | 46,749,703.97         |                        |                          | 46,749,703.97         |
| <b>合计</b> | <b>524,523,868.54</b> | <b>1,643,926.96</b>    |                          | <b>526,167,795.50</b> |

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2022年12月31日

| 金融负债项目  | 以摊余成本计量的金融负债  | 以公允价值计量的金融负债 |
|---------|---------------|--------------|
| 短期借款    | 47,203,704.47 |              |
| 交易性金融负债 |               | 7,877,911.56 |

| 金融负债项目      | 以摊余成本计量的金融负债          | 以公允价值计量的金融负债        |
|-------------|-----------------------|---------------------|
| 应付票据        | 20,552,656.83         |                     |
| 应付账款        | 332,189,491.30        |                     |
| 其他应付款       | 8,545,296.47          |                     |
| 一年内到期的非流动负债 | 27,140,513.55         |                     |
| 长期借款        | 47,045,967.11         |                     |
| 租赁负债        | 1,498,659.33          |                     |
| <b>合计</b>   | <b>484,176,289.06</b> | <b>7,877,911.56</b> |

(2) 2021年12月31日

| 金融负债项目      | 以摊余成本计量的金融负债          |
|-------------|-----------------------|
| 短期借款        | 24,346,782.68         |
| 应付票据        | 55,768,755.44         |
| 应付账款        | 328,422,079.10        |
| 其他应付款       | 1,565,187.23          |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,077,814.59          |
| 长期借款        | 18,338,665.26         |
| 租赁负债        | 9,113,381.86          |
| <b>合计</b>   | <b>441,632,666.16</b> |

(3) 2020年12月31日

| 金融负债项目    | 以摊余成本计量的金融负债          |
|-----------|-----------------------|
| 短期借款      | 58,526,277.81         |
| 应付票据      | 63,158,119.19         |
| 应付账款      | 431,189,436.99        |
| 其他应付款     | 1,943,569.19          |
| 其他流动负债    | 250,000.00            |
| 长期借款      | 132,076.12            |
| <b>合计</b> | <b>555,199,479.30</b> |

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于境内国有银行和其它大中型上市银行，及全球信誉度较高的国际银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。交易性金融资产系境内国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，及境外子公司马来西亚天键向当地银行购买的协议存款，本公司认为其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。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，同时公司向中国进出口保险公司购买了对应的出口信用保险。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的全球知名品牌电声运营商进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于少数几个合作方和客户。2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，本公司应收账款期末余额源于前五大客户的占比分别为78.32%、67.36%和77.54%，本公司存在重大的信用集中风险，且本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（三）应收票据”、“六、（四）应收账款”和“六、（六）其他应收款”。

### （三）流动性风险

流动风险，指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券和随时融资的应收账款出售，以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （四）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款的长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工

具组合。

## 2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，生产用料基本来源境内采购，以人民币结算，而产品销售主要以美元结算，及境外子公司的投资。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较大，本公司存在较大的交易性外汇风险。本公司通过定期与银行签订远期汇率锁定协议以规避汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注“六、（五十五）外币货币性项目”。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司 2022 年 12 月 31 日资产负债率为 54.04%、2021 年 12 月 31 日资产负债率为 54.85%、2020 年 12 月 31 日资产负债率为 67.30%。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                                 | 2022 年 12 月 31 日 |                     |                | 合计                  |
|------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|---------------------|
|                                    | 第一层次公<br>允价值计量   | 第二层次公<br>允价值计量      | 第三层次公<br>允价值计量 |                     |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>                 |                  |                     |                |                     |
| <u>以公允价值计量且其变动计入当期损益<br/>的金融负债</u> |                  | <u>7,877,911.56</u> |                | <u>7,877,911.56</u> |
| 交易性金融负债                            |                  | 7,877,911.56        |                | 7,877,911.56        |
| 其中：远期结售汇业务                         |                  | 7,877,911.56        |                | 7,877,911.56        |
| <u>持续以公允价值计量的负债总额</u>              |                  | <u>7,877,911.56</u> |                | <u>7,877,911.56</u> |

接上表：

| 项目                            | 2021年12月31日 |                     |            | 合计                  |
|-------------------------------|-------------|---------------------|------------|---------------------|
|                               | 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 |                     |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>            |             |                     |            |                     |
| <u>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u> |             | 5,438,663.57        |            | 5,438,663.57        |
| 交易性金融资产                       |             | 5,438,663.57        |            | 5,438,663.57        |
| 其中：远期结售汇业务                    |             | 5,438,663.57        |            | 5,438,663.57        |
| <u>持续以公允价值计量的资产总额</u>         |             | <u>5,438,663.57</u> |            | <u>5,438,663.57</u> |

接上表：

| 项目                            | 2020年12月31日 |                     |            | 合计                  |
|-------------------------------|-------------|---------------------|------------|---------------------|
|                               | 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 |                     |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>            |             |                     |            |                     |
| <u>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u> |             | 1,643,926.96        |            | 1,643,926.96        |
| 交易性金融资产                       |             | 1,643,926.96        |            | 1,643,926.96        |
| 其中：银行理财产品                     |             | 1,643,926.96        |            | 1,643,926.96        |
| <u>持续以公允价值计量的资产总额</u>         |             | <u>1,643,926.96</u> |            | <u>1,643,926.96</u> |

## (二) 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

本公司交易性金融资产和交易性金融负债系购买的银行理财产品和远期结售汇业务，该类金融资产和负债的公允价值以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。银行理财产品公允价值根据投资本金加上按照预期收益率计算的截至资产负债表日的预期收益确定；远期结售汇业务公允价值根据本公司与银行签署的远期结售汇约定的汇率与资产负债表日相同到期日远期市场汇率的汇率差乘以远期结售汇合同中未来需交割的外币金额计算，或协议银行提供的公允价值估值报告确定。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## （二）本公司的母公司情况

本公司最终实际控制人为冯砚儒。截止至 2022 年 12 月 31 日，冯砚儒通过直接和间接持有本公司 60.61%的股份，其中通过个人名义直接持有公司 33.31%的股份，通过天键（广州）投资控股有限公司 54.80%的股权持有公司 25.24%的股权，此外还通过赣州弘昌、赣州千安、赣州利华、赣州敬业间接持有公司 2.05%的股份。

## （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“八、（一）在子公司中的权益”。

## （四）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司关系         | 统一社会信用代码           | 备注 |
|----------------|----------------|--------------------|----|
| 冯砚儒            | 实际控制人、董事长      | 不适用                |    |
| 陈伟忠            | 持股 5%以上股东，副董事长 | 不适用                |    |
| 殷华金            | 公司股东，监事会主席     | 不适用                |    |
| 苏壮东            | 持股 5%以上股东      | 不适用                |    |
| 冯雨舟            | 董事             | 不适用                |    |
| 唐南志            | 董事、财务总监及董事会秘书  | 不适用                |    |
| 梁毅航            | 独立董事           | 不适用                |    |
| 马千里            | 独立董事           | 不适用                |    |
| 甘耀仁            | 独立董事           | 不适用                |    |
| 李天明            | 独立董事           | 不适用                |    |
| 唐文其            | 职工监事           | 不适用                |    |
| 何晴             | 监事             | 不适用                |    |
| 张继昌            | 总经理            | 不适用                |    |
| 张弢             | 副总经理           | 不适用                |    |
| 何申艳            | 副总经理           | 不适用                |    |
| 江美新            | 发行人原董事         | 不适用                |    |
| Teh How Chee   | 马来西亚天键少数股东     | 不适用                |    |
| 薛江峰            | 冯砚儒配偶之胞妹之配偶    | 不适用                |    |
| 孔令华            | 发行人原监事         | 不适用                |    |
| 天键（广州）投资控股有限公司 | 持股 5%以上股东      | 91440101MA5BDX1B3H |    |

| 其他关联方名称             | 与本公司关系                        | 统一社会信用代码           | 备注  |
|---------------------|-------------------------------|--------------------|-----|
| 赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）  | 持股 5%以上股东                     | 91442000MA4UJNMR9G |     |
| 赣州利华企业管理合伙企业（有限合伙）  | 员工持股平台                        | 91360731MA396U6896 |     |
| 赣州千安企业管理合伙企业（有限合伙）  | 员工持股平台                        | 91360731MA396U638X |     |
| 赣州弘昌企业管理合伙企业（有限合伙）  | 员工持股平台                        | 91360731MA399W5337 |     |
| 深圳沃迪声科技股份有限公司       | 受本公司重大影响的参股公司                 | 91440300MA5GC5GE6N |     |
| 沃迪声科技（四川）有限公司       | 参股公司子公司                       | 91510500MAACFG5DXE |     |
| 四川沃迪声餐饮管理有限公司       | 参股公司孙公司                       | 91510500MA6AHEFA5W |     |
| 中山市盛誉通讯设备有限公司       | 受副董事长重大影响的企业                  | 91442000MA51YJEL5A |     |
| 重庆市昱皓泓电子科技有限公司      | 受副董事长重大影响的企业                  | 91500112MA5URN759P |     |
| 乳源瑶族自治县洛盛通讯设备有限公司   | 受副董事长重大影响的企业                  | 91440232MA4UX28LX1 |     |
| 中山市久盛通讯设备有限公司       | 受副董事长重大影响的企业                  | 91442000675155051Y |     |
| 中山市金腾五金电子有限公司       | 其他可能施加重大影响的企业                 | 914420006650389941 | 注 1 |
| 赣州金腾电子有限公司          | 其他可能施加重大影响的企业                 | 91360731MA398LWQ8D | 注 1 |
| 赣州恒茂塑胶制品有限公司        | 其他可能施加重大影响的企业                 | 91360731MA39A69U4J | 注 1 |
| 中山市科祥电子科技有限公司       | 其他可能施加重大影响的企业                 | 91440300MA5EW3TC4F | 注 1 |
| 广州睿森电子科技有限公司        | 实际控制人曾控制的企业                   | 91440106080354537U | 注 2 |
| 南方电声有限公司（香港）        | 实际控制人曾控制的企业                   | 不适用                |     |
| 东瑞数码有限公司            | 实际控制人与股东陈伟忠曾持股并担任董事的企业        | 不适用                |     |
| 北京康特睿科光电科技有限公司      | 曾受实际控制人重大影响, 现受实际控制人胞弟重大影响的企业 | 91110113MA00560E5H |     |
| 赣州天键置业发展有限公司        | 受实际控制人控制的企业                   | 91360731MA38TYK59T |     |
| 迁安市隆诚达冶金设备技术服务有限公司  | 实际控制人胞弟控制的企业                  | 91130283563247744Y |     |
| 迁安市冀东冶金粉末有限公司       | 实际控制人胞弟持有其 30.00%股权           | 911302836652536198 |     |
| 珠海市稼祥嘉成投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人胞弟持有其 40.00%股权           | 91440402MA564C3PXA |     |
| 珠海市睿科智达精密设备有限公司     | 实际控制人胞弟持有其 20.40%股权           | 91440400MA56C8FK8D |     |
| 成都海森同泰企业管理中心（有限合伙）  | 副董事长能够施加重大影响的企业               | 91510100MA67JF332T |     |
| 1073277 B. C. LTD.  | 股东陈伟忠配偶黄丽萍投资公司                | 不适用                |     |
| 1153182 B. C. LTD.  | 股东陈伟忠配偶黄丽萍投资公司                | 不适用                |     |
| 中山市领英文化体育发展有限公司     | 股东苏壮东控制的企业                    | 91442000MA540JAJ0H |     |
| 中山市卓的电子科技有限公司       | 股东苏壮东胞弟控制的企业                  | 91442000MA4ULFLW25 |     |
| 深圳市君博视科技有限公司        | 股东苏壮东胞弟控制的企业                  | 91440300678591828L |     |

| 其他关联方名称             | 与本公司关系          | 统一社会信用代码           | 备注 |
|---------------------|-----------------|--------------------|----|
| 深圳市申江科技开发有限公司       | 股东苏壮东胞弟重大影响的企业  | 91440300306133981K |    |
| 中山市高沙第一综合市场经营管理有限公司 | 股东苏壮东配偶重大影响的企业  | 91442000MA4WX5BQXH |    |
| 中山市唐果贸易商行           | 董事、财务总监、董秘控制的企业 | 不适用                |    |
| 中山市嘉莱包装制品有限公司       | 董事、财务总监、董秘配偶控制  | 91442000323309651K |    |
| 中山市通发木业有限公司         | 董事、财务总监、董秘的配偶控制 | 91442000MA4WR7D29P |    |
| 中山市德近商务咨询有限公司       | 独立董事控制的企业       | 91442000732174874G |    |
| 中山市中晟汽车销售服务有限公司     | 独立董事能够施加重大影响的企业 | 91442000MA4UNGYM7W |    |
| 中山市中翰中正税务师事务所有限公司   | 独立董事控制的企业       | 91442000669868282N |    |
| 中山市中正联合会会计师事务所有限公司  | 独立董事控制的企业       | 91442000668217576F |    |
| 中山市众泰管理咨询有限公司       | 独立董事能够施加重大影响的企业 | 91442000MA54AA87X8 |    |
| 中山市中诚信和工程咨询有限公司     | 独立董事曾施加重大影响的企业  | 91442000562557724M |    |
| 中山市和鑫管理咨询有限公司       | 独立董事能够施加重大影响的企业 | 91442000MA55NKLK88 |    |
| 广东华商律师事务所           | 独立董事李天明任其高级合伙人  | 31440000G34782924R |    |
| 广东天波信息技术股份有限公司      | 监事何晴之兄能够施加重大影响  | 91440600712334236Q |    |
| 广东天波教育科技有限公司        | 监事何晴之兄能够施加重大影响  | 91440605351262088U |    |
| 佛山市天瀚投资有限公司         | 监事何晴之兄能够施加重大影响  | 91440605786457212H |    |
| 中山市天域工业产品有限公司       | 其他可能施加重大影响的企业   | 914420007649148811 |    |
| 信阳市天域工业产品有限公司       | 其他可能施加重大影响的企业   | 91411500MA4764T5XL |    |
| 深圳市天域工业产品有限公司       | 其他可能施加重大影响的企业   | 91440300MA5EW3TC4F |    |
| 深圳市申江电子科技有限公司       | 其他可能施加重大影响的企业   | 不适用                |    |
| 中山市天键金属材料有限公司       | 实际控制人之妻曾施加重大影响  | 91442000560898947X |    |
| 沁遥（广州）绿色食品科技有限公司    | 董事冯雨舟之夫曾控制的企业   | 91440101MA5CJCPH1W |    |
| 中山市千安投资企业（有限合伙）     | 副董事长曾控制的企业      | 91442000MA4UQ9147K |    |
| 中山市菲比熊文化体育传播有限公司    | 股东苏壮东曾控制的企业     | 91442000MA51D6PP8F |    |
| 成都德云发实业有限责任公司       | 股东苏壮东曾控制的企业     | 91510100MA62P3QMXB |    |
| 广州天顺柏林家居用品有限公司      | 股东苏壮东曾有重大影响的企业  | 91440113MA59AYQW9F |    |
| 深昌科技（深圳）有限公司        | 股东苏壮东胞弟曾有重大影响   | 91440300MA5EXH2B8F |    |
| 深圳市蜗牛房车生态旅游有限公司     | 股东苏壮东胞弟曾有重大影响   | 914403003565157933 |    |
| 中山市歌德企业咨询有限公司       | 董事唐南志曾控制的企业     | 91442000MA515B688M |    |
| 中山市通森企业咨询有限公司       | 董事唐南志曾控制的企业     | 91442000MA5140E40Y |    |
| 中山市科迈物流有限公司         | 董事唐南志的配偶曾控制的企业  | 91442000324866660D |    |



注 1：中山市金腾五金电子有限公司、中山市科祥电子科技有限公司、赣州金腾电子有限公司和赣州恒茂塑胶制品有限公司 4 家公司系本公司实际控制人冯砚儒配偶的妹夫薛江峰所控制和实质经营的企业。

注 2：广州睿森电子科技有限公司系由本公司实际控制人冯砚儒，及股东陈伟忠、苏壮东和殷华金于 2016 年 6 月 23 日投资设立的公司，冯砚儒曾任其执行董事、总经理，于 2017 年 10 月 23 日将股权 100.00%出售给其他自然人。

## （五）关联方交易

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 定价依据 | 2022 年度              | 2021 年度              | 2020 年度              |
|---------------|--------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 赣州恒茂塑胶制品有限公司  | 材料采购   | 市场价格 | 1,847,233.27         | 1,574,608.33         | 83,463.03            |
| 赣州恒茂塑胶制品有限公司  | 委托加工   | 市场价格 | 8,353,904.77         | 24,265,290.25        | 10,140,125.72        |
| 赣州金腾电子有限公司    | 材料采购   | 市场价格 | 16,022,081.98        | 22,791,355.16        | 6,471,250.04         |
| 赣州金腾电子有限公司    | 委托加工   | 市场价格 | 9,201,377.25         | 11,231,475.28        | 13,891,023.79        |
| 中山市金腾五金电子有限公司 | 材料采购   | 市场价格 | 1,739,800.10         | 4,448,620.01         | 3,791,907.79         |
| 中山市金腾五金电子有限公司 | 委托加工   | 市场价格 | 2,567.08             | 595,699.08           | 758,882.07           |
| 中山市科祥电子科技有限公司 | 材料采购   | 市场价格 |                      | 3,362.83             | 4,817.70             |
| 深圳沃迪声科技股份有限公司 | 材料采购   | 市场价格 | 11,052.19            | 5,997,481.60         |                      |
| 沃迪声科技（四川）有限公司 | 材料采购   | 市场价格 | 78,363.71            | 1,200,701.87         |                      |
| <b>合计</b>     |        |      | <b>37,256,380.35</b> | <b>72,108,594.41</b> | <b>35,141,470.14</b> |

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 定价依据 | 2020 年度           |
|----------------|--------|------|-------------------|
| 赣州恒茂塑胶制品有限公司   | 出售商品   | 市场价格 | 3,946.55          |
| 赣州金腾电子有限公司     | 出售商品   | 市场价格 | 111,359.68        |
| 重庆市昱皓泓电子科技有限公司 | 出售商品   | 市场价格 | -3,259.72         |
| <b>合计</b>      |        |      | <b>112,046.51</b> |

## 2. 固定资产处置出售

| 关联方          | 关联交易内容 | 定价依据 | 2021 年度           | 2020 年度             |
|--------------|--------|------|-------------------|---------------------|
| 赣州恒茂塑胶制品有限公司 | 固定资产销售 | 评估价格 | 1,340.52          | 3,007,963.75        |
| 赣州金腾电子有限公司   | 固定资产销售 | 评估价格 | 101,157.14        | 6,643,878.36        |
| <b>合计</b>    |        |      | <b>102,497.66</b> | <b>9,651,842.11</b> |

本公司于2020年7月将部分附加值较低，生产工艺简单的零配件加工工序剥离，后续通过委外加工模式对零配件进行采购，在此次剥离中公司将相应的固定资产剥离出售，出售的价格以中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的“中铭评报字【2020】第6066号”和“中铭评报字【2020】6067号”评估报告的评估值为参考依据。

## 3. 关联租赁情况

### (1) 房屋出租

| 出租方名称     | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日     | 租赁费定价依据 |
|-----------|-------|--------|----------|-----------|---------|
| 本公司（注1）   | 赣州金腾  | 房屋建筑物  | 2020/7/1 | 2025/6/30 | 协议价格    |
| 本公司（注2）   | 赣州恒茂  | 房屋建筑物  | 2020/9/1 | 2025/8/31 | 协议价格    |
| <b>合计</b> |       |        |          |           |         |

接上表：

|  | 2022 年度确认的租赁费       | 2021 年度确认的租赁费       | 2020 年度确认的租赁费       |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 1,376,248.32        | 1,376,248.32        | 667,076.73          |
|  | 1,220,766.48        | 1,257,999.84        | 406,922.16          |
|  | <b>2,597,014.80</b> | <b>2,634,248.16</b> | <b>1,073,998.89</b> |

注1：2020年6月，本公司和赣州金腾签订了《租赁合同》，双方约定：本公司将位于于都县贡江镇上欧工业园欧翔路南侧、坪欧路西侧赣州欧翔公司内1号厂房第1、3层、3号宿舍，总面积为10,060.44平方米；食堂及配套设施，总面积为6,641.78平方米房屋，租给赣州金腾作为生产场地，租赁日期自2020年7月1日至2025年6月30日止，厂房及宿舍前三年按每月8.5元/m<sup>2</sup>计算，后两年每年按5%增长；食堂及配套设施前三年按每月6.0元/m<sup>2</sup>计算，后两年每年按5%增长。同时，建筑物内所使用的水电费由本公司根据实际使用代收代付。

注2：2020年8月，本公司和赣州恒茂签订了《租赁合同》，双方约定：本公司将位于于都县贡江镇上欧工业园欧翔路南侧、坪欧路西侧赣州欧翔公司内2号厂房、2号宿舍，总面积为8,185.94平方米；食堂及配套设施，总面积为6,884.30平方米房屋，租给赣州恒茂作为生产场地，租赁日期自2020年9月1日至2025年8月31日止，厂房及宿舍前三年按每月8.5元/m<sup>2</sup>计算，后两年每年按5%增长；食堂及配套设施前三年按每月6.0元/m<sup>2</sup>计算，后两年每年按5%增长。同时，建筑物内所使用的水电费由本公司根据实际使用代收代付。

(2) 设备出租

| 出租方名称     | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日     | 租赁终止日      | 租赁费<br>定价依据 | 2021 年度确认<br>的租赁费 | 2020 年度确<br>认的租赁费 |
|-----------|-------|--------|-----------|------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 本公司       | 赣州恒茂  | 生产设备   | 2020/10/1 | 2021/9/30  | 协议价格        | 47,049.48         | 15,683.16         |
| 本公司       | 赣州金腾  | 生产设备   | 2021/5/1  | 2021/10/31 | 协议价格        | 45,011.66         |                   |
| <u>合计</u> |       |        |           |            |             | <u>92,061.14</u>  | <u>15,683.16</u>  |

2020年10月，本公司与赣州恒茂签订了《设备租赁协议》，双方约定：本公司将Z0201-JX0023注塑机和Z0201-JX0015机械手设备出租给赣州恒茂，租赁日期自2020年10月1日至2020年12月31日止，每月租金5,907.32元（含税）。在到期日前，本公司与赣州恒茂就上述租赁续签了租赁协议，租赁时间延长至2021年6月30日，每月租金5,907.32元（含税）。2021年7月，本公司与赣州恒茂续签了上述租赁协议，租赁日期自2021年7月1日至2021年9月30日止，每月租金5,907.32元（含税）。

2021年4月，本公司与赣州金腾签订了《设备租赁协议》，双方约定：本公司将Z0401-JX0117CCD电子显微镜和00203-JX0112超声波机等设备出租给赣州金腾，租赁日期自2021年5月1日至2021年7月31日止，每月租金1,030.52元（含税）。2021年6月，本公司与赣州金腾签订了《设备租赁协议》，双方约定：本公司将Z0402-JX9007测试电脑和Z0401-JX0001测试电脑等设备出租给赣州金腾，租赁日期自2021年7月1日至2021年9月30日止，每月租金8,590.80元（含税）。

2021年9月，本公司与赣州金腾签订了《设备租赁协议》，双方约定：本公司将00203-JX0112超声波机和00201-JX0320超声波焊接机等设备出租给赣州金腾，租赁日期自2021年10月1日至2021年10月31日止，每月租金1,378.30元（含税）。同月，本公司与赣州金腾签订了《设备租赁协议》，双方约定：本公司将00201-JX0323CUBE半成品测试系统和00203-JX0471 UV LED面光源等设备出租给赣州金腾，租赁日期自2021年10月1日至2021年10月31日止，每月租金8,590.80元（含税）。

4. 关联方担保情况

| 担保方   | 被担保方 | 最高担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已<br>经履行完毕 | 备注 |
|---|------|----------------|-----------|-----------|----------------|----|
| 殷华金   | 本公司  | 15,000,000.00  | 2019-5-21 | 2020-5-13 | 是              | 注1 |
| 殷华金   | 本公司  | 10,000,000.00  | 2019-11-6 | 2020-5-30 | 是              | 注2 |
| 陈伟忠、冯砚儒、赣州欧翔、本公司                            | 中山天键 | 10,000,000.00  | 2019-8-30 | 2020-8-29 | 是              | 注3 |
| 天键（广州）投资控股有限公司、冯砚儒、周瑾、陈伟忠、黄丽萍、苏壮东、丁兰、殷华金、周玮 | 本公司  | 144,000,000.00 | 2020-1-17 | 2021-7-31 | 是              | 注4 |

| 担保方                       | 被担保方 | 最高担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已<br>经履行完毕 | 备注   |
|---------------------------|------|----------------|------------|------------|----------------|------|
| 殷华金                       | 本公司  | 15,000,000.00  | 2020-5-22  | 2021-5-19  | 是              | 注 5  |
| 本公司、赣州欧翔、陈伟忠、冯砚儒          | 中山天键 | 70,000,000.00  | 2020-5-28  | 2021-5-27  | 是              | 注 6  |
| 中山天键、赣州欧翔、冯砚儒、陈伟忠、苏壮东、殷华金 | 本公司  | 50,000,000.00  | 2020-8-10  | 2022-8-23  | 是              | 注 7  |
| 本公司、冯砚儒                   | 香港天键 | 美元 800.00 万元   | 2020-9-28  | 2021-12-15 | 是              | 注 8  |
| 陈伟忠                       | 香港天键 | 美元 800.00 万元   | 2020-9-28  | 2021-9-9   | 是              | 注 8  |
| 本公司、冯砚儒                   | 香港天键 | 美元 920.00 万元   | 2020-11-13 | 无          | 否              | 注 9  |
| 陈伟忠                       | 香港天键 | 美元 920.00 万元   | 2020-11-13 | 2021-8-10  | 是              | 注 9  |
| 冯砚儒、陈伟忠                   | 本公司  | 22,440,000.00  | 2020-11-25 | 无          | 是              | 注 10 |
| 本公司、赣州欧翔、陈伟忠、冯砚儒          | 中山天键 | 100,000,000.00 | 2021-6-2   | 2022-6-1   | 是              | 注 11 |
| 本公司、中山天键、陈伟忠、冯砚儒          | 赣州欧翔 | 180,000,000.00 | 2021-10-27 | 2024-10-21 | 否              | 注 12 |
| 冯砚儒                       | 香港天键 | 美元 550.00 万元   | 2022-1-27  | 无          | 否              | 注 13 |
| 中山天键、赣州欧翔、陈伟忠、冯砚儒         | 本公司  | 150,000,000.00 | 2022-8-1   | 2024-7-31  | 否              | 注 14 |

注1：根据2019年5月14日殷华金与中国银行股份有限公司于都支行签订编号为“2019年于中银存质字001号”《质押合同》，殷华金为本公司向中国银行股份有限公司于都支行申请的借款提供最高额人民币1,500.00万元的质押担保，质押物为殷华金个人人民币定期存单B038925622。

截止至2022年12月31日，本公司已偿还了该合同项下的全部债务，质押担保事项已解除。

注2：根据2019年5月31日殷华金与中国银行股份有限公司于都支行签订编号为“2019年于中银存质字002号”《质押合同》，殷华金为本公司向中国银行股份有限公司于都支行申请的借款提供最高额人民币1,000.00万元的质押担保，质押物为殷华金个人人民币定期存单A082638799。

截止至2022年12月31日，本公司已偿还了该合同项下的全部债务，质押担保事项已解除。

注3：根据2019年9月5日江西天键电声有限公司、赣州欧翔电子有限公司、冯砚儒、陈伟忠与招商银行股份有限公司中山分行分别签订编号为“757XY20190206001”《最高额不可撤销担保书》、“757XY20190206002号”《最高额不可撤销担保书》、“757XY20190206003号”《最高额不可撤销担保书》、“757XY20190206004号”《最高额不可撤销担保书》和2020年5月29日中山市天键电声有限公司与招商银行股份有限公司中山分行签订编号为“757XY202001454505”《最高额抵

押合同》，江西天键电声有限公司、赣州欧翔电子有限公司、冯砚儒、陈伟忠为本公司向招商银行股份有限公司中山分行申请的编号为“757XY2019020600号”《授信协议》提供最高额人民币1,000.00万元的连带责任担保，中山市天键电声有限公司向招商银行股份有限公司中山分行申请的编号为“757XY2019020600号”《授信协议》提供最高额人民币7,700.00万元的抵押担保，抵押物为“中府国用2012第1501127号”《国有土地使用证》。

截止至2022年12月31日，该授信已到期，本公司在该额度内没有未偿还的债务，连带责任担保事项和抵押担保事项已解除。

注4：根据2020年1月16日，天键（广州）投资控股有限公司、冯砚儒与周瑾、陈伟忠与黄丽萍、苏壮东与丁兰、殷华金与周玮分别与中国建设银行股份有限公司于都支行签订的《最高额保证合同HTC360810900ZGDB202000007》、《最高额保证合同HTC360810900ZGDB202000003》、《最高额保证合同HTC360810900ZGDB202000004》、《最高额保证合同HTC360810900ZGDB202000005》及《最高额保证合同HTC360810900ZGDB202000006》。上述保证人为本公司向中国建设银行股份有限公司于都支行申请的人民币144,000,000.00元的授信额度提供连带责任保证。根据本公司与中国建设银行股份有限公司于都支行2021年8月12日签订的《合同终止证明》，截止至2021年7月31日，本公司在中国建设银行股份有限公司于都支行的贷款均已结清，上述合同已终止。

截止至2022年12月31日，本公司在中国建设银行股份有限公司的上述授信已终止，担保事项已解除。

注5：根据2020年5月20日殷华金与中国银行股份有限公司于都支行签订编号为“2020年于中银存质字001号”《质押合同》，殷华金为本公司向中国银行股份有限公司于都支行申请的借款提供最高额人民币1,500.00万元的质押担保，质押物为人民币定期存单E000508955。

截止至2022年12月31日，本公司已偿还了该合同项下的全部债务，质押担保事项已解除。

注6：根据2020年5月29日天键电声股份有限公司、赣州欧翔电子有限公司、冯砚儒、陈伟忠与招商银行股份有限公司中山分行分别签订编号为“757XY202001454501”《最高额不可撤销担保书》、“757XY202001454502号”《最高额不可撤销担保书》、“757XY202001454503号”《最高额不可撤销担保书》、“757XY202001454504号”《最高额不可撤销担保书》、和2020年12月21日中山市天键电声有限公司与招商银行股份有限公司中山分行签订编号为“757XY202001454506”《最高额抵押合同》，天键电声股份有限公司、赣州欧翔电子有限公司、冯砚儒、陈伟忠为本公司向招商银行股份有限公司中山分行申请的编号为“757XY2020014545号”《授信协议》提供最高额人民币7,000.00万元的连带责任担保，中山市天键电声有限公司向招商银行股份有限公司中山分行申请的编号为“757XY2020014545号”《授信协议》规定同意中山天键以“粤（2020）中山市不动产权第0405899号”《不动产权证》为担保物，并于2020年12月21日与贵行签署《最高额抵押合同757XY202001454506》，抵押担保最高限额为人民币13,061.58万元。

截止至2022年12月31日，该授信已到期，本公司在该额度内没有未偿还的债务，连带责任担保事项和抵押担保事项已解除。

注7：根据2020年8月10日本公司与九江银行于都支行续签的《综合授信合同XY200810796701》，赣州欧翔电子有限公司、中山市天键电声有限公司、冯砚儒、陈伟忠、苏壮东、殷华金与九江银行于都支行分别签订的《最高额保证合同BZ200810796701》、《最高额保证合同BZ200810796702》、《不可撤销担保函BZ200810796703》、《不可撤销担保函BZ200810796704》、《不可撤销担保函BZ200810796705》、《不可撤销担保函BZ200810796706》，赣州欧翔电子有限公司与九江银行于都支行签订的《最高额抵押合同DY200810796701》，赣州欧翔电子有限公司、中山市天键电声有限公司、冯砚儒、陈伟忠、苏壮东、殷华金为本公司向九江银行于都支行申请的授信额度提供连带责任担保，担保范围为主合同项下全部债务本金及由此产生的利息、罚息等。赣州欧翔电子有限公司将产权证号码为“赣(2018)于都县不动产权第0013727号-0013737号”的不动产抵押给九江银行于都支行。截止至2022年8月23日，根据九江银行出具的《合同终止证明》，本公司在九江银行于都支行的贷款已结清，以上综合授信合同及相关担保合同、担保函已终止。

截止至2022年12月31日，本公司在九江银行于都支行的上述授信已终止，担保事项已解除。

注8：根据2020年9月28日本公司、陈伟忠、冯砚儒与南洋商业银行有限公司签订编号为L0-6822030018800的《保证合同》，本公司、陈伟忠、冯砚儒为MINAMI ACOUSTICS LIMITED向南洋商业银行有限公司申请的借款、融资等承担最高额为800.00万美元的连带担保责任。根据2021年9月9日本公司、冯砚儒与南洋商业银行有限公司签订编号为L0-6822130036900的《授信合同》，本公司、冯砚儒为MINAMI ACOUSTICS LIMITED向南洋商业银行有限公司申请的借款、融资等承担最高额为800.00万美元的连带担保责任。根据2022年1月20日南洋商业银行有限公司来函《编号：L0-04311199396/BC》确认MINAMI ACOUSTICS LIMITED已于2021年12月15日前还清所有债务，且于2021年12月31日前已撤销《合同编号：L0-6822130036900》授信合同下所有担保。

截止至2022年12月31日，香港天键已归还南洋商业银行贷款项下所有债务，且在南洋商业银行没有贷款额度，担保事项已解除。

注9：2020年11月13日，天键股份、陈伟忠、冯砚儒与香港上海汇丰银行有限公司签订《保证协议-有限责任》，为香港天键向香港上海汇丰银行有限公司申请的保理融资提供最高额为920.00万美元的连带担保责任。根据2021年8月10日本公司、陈伟忠、冯砚儒与香港上海汇丰银行有限公司签订《保证协议-有限责任》（修订书），确认陈伟忠退出此项融资担保，天键股份、冯砚儒继续为香港天键向香港上海汇丰银行有限公司申请的保理融资承担最高额为920.00万美元的连带担保责任。

截止至2022年12月31日，本公司在该授信下无债务。

注10：根据2020年11月25日本公司、陈伟忠、冯砚儒与汇丰银行（中国）有限公司签订的《保证书》，陈伟忠、冯砚儒为本公司提供连带责任保证，保证的最高债务金额为人民币22,440,000.00元。

截止至2022年12月31日，该授信已到期，本公司在该额度内没有未偿还的债务，担保事项已解除。

注11：根据2021年6月2日本公司、陈伟忠、冯砚儒、赣州欧翔电子有限公司与招商银行股份有限公司中山分行签订的《最高额不可撤销担保书757XY202101645201》、《最高额不可撤销担保书757XY202101645202》、《最高额不可撤销担保书757XY202101645203》、《最高额不可撤销担保书757XY202101645204》，本公司、陈伟忠、冯砚儒、赣州欧翔电子有限公司为中山天键电声有限公司向招行中山分行申请的人民币为100,000,000.00元的授信额度提供连带担保责任。

截止至2022年12月31日，该授信已到期，本公司在该额度内没有未偿还的债务，担保事项已解除。

注12：根据2021年10月27日本公司、中山市天键电声有限公司、陈伟忠、冯砚儒、与招商银行股份有限公司签订《不可撤销担保书757HT202120480801》、《不可撤销担保书757HT202120480802》、《不可撤销担保书757HT202120480804》、《不可撤销担保书757HT202120480805》，本公司、中山市天键电声股份有限公司、陈伟忠、冯砚儒、为赣州欧翔电子有限公司向招商银行股份有限公司中山分行申请的人民币为180,000,000.00元的授信额度承担连带担保责任。根据2021年10月27日中山市天键电声有限公司、赣州欧翔电子有限公司与招行签订的《抵押合同757HT202120480803》、《抵押合同757HT202120480806》，中山市天键电声有限公司将权利（属）编号为“粤（2021）中山市不动产权第0082770号”的不动产抵押给招商银行股份有限公司中山分行；赣州欧翔电子有限公司将权利（属）编号为“赣（2021）于都县不动产权第0002836号”的不动产抵押给招商银行股份有限公司中山分行。根据2022年3月7日赣州欧翔电子有限公司与贵行签订的《抵押合同757HT202120480807》，该项合同将位于江西省赣州市于都县工业新区齐民路南侧、宝矿路西侧，九章路北侧的在建工程（1#厂房）抵押给招商银行股份有限公司中山分行。

截止至2022年12月31日，赣州欧翔电子有限公司在该授信额度下尚有未到期借款本金94,023,591.12元，担保事项尚未解除。

注13：根据2022年1月27日冯砚儒与汇丰银行(中国)有限公司上海自贸试验区支行签订的《保证书》，约定冯砚儒为MINAMI ACOUSTICS LIMITED提供最高债务金额为550.00万美元的连带责任保证，保证香港天键在该行下债务的履行，保证期间为合同签订日即2022年1月27日至债权确定期间的终止日起三年。

截止至2022年12月31日，MINAMI ACOUSTICS LIMITED与汇丰银行(中国)有限公司上海自贸试验区支行尚有未到期交割的远期结售汇业务，担保事项尚未解除。

注14：根据2022年8月3日冯砚儒、陈伟忠、赣州欧翔电子有限公司、中山市天键电声有限公司与招商银行股份有限公司签订《最高额不可撤销担保书757XY202201774602》、《最高额不可撤销担保书757XY202201774603》、《最高额不可撤销担保书757XY202201774604》、《最高额不可撤销担保书757XY202201774605》，冯砚儒、陈伟忠、赣州欧翔电子有限公司、中山市天键电声有限公司为本公司向招商银行股份有限公司中山分行申请的人民币为150,000,000.00元的授信额度承担连带担保责任。根据2022年8月3日中山市天键电声有限公司与招商银行股份有限公司中山分行签订的《最高额抵押合同（不对应授信协议）757XY202201774601》，中山市天键电声有限公司将权利（属）编号为“粤（2021）中山市不动产权第0082770号”的不动产抵押给招

商银行股份有限公司中山分行。

截止至2022年12月31日，本公司在该授信下无借款，存在未到期的银行承兑汇票总计人民币20,552,656.83元、短期借款（已贴现附追索权的承兑汇票）25,301,308.81元，担保事项尚未解除。

#### 5. 关联方资金拆借

| 关联方          | 2019年12月31日   | 本期拆入 | 本期偿还          | 2020年12月31日 | 说明 |
|--------------|---------------|------|---------------|-------------|----|
| <b>资金拆入：</b> |               |      |               |             |    |
| 苏壮东          | 7,346,300.00  |      | 7,346,300.00  |             |    |
| 陈伟忠          | 31,609,249.34 |      | 31,609,249.34 |             |    |
| 殷华金          | 32,920,960.00 |      | 32,920,960.00 |             |    |
| 冯砚儒          | 15,771,440.00 |      | 15,771,440.00 |             |    |

本公司之子公司中山天键、赣州欧翔、赣州宏创因需补充经营流动资金，向股东冯砚儒、陈伟忠、苏壮东和殷华金拆借入所需资金，约定自2014年12月01日起至2019年11月30日止，一年以内以4.35%利率计息；一年至五年（含五年）以4.75%利率计息；五年以上以4.90%利率计息；2019年12月1日起至2021年12月31日止，以4.35%利率计息。截止至2022年12月31日，本公司已经偿还了全部拆借资金，结清了全部利息。报告期内总共发生上述拆借资金的利息7,650,887.21元，报告期支付的利息费用金额如下：

| 关联方       | 2020年度              |
|-----------|---------------------|
| 冯砚儒       | 1,310,343.75        |
| 陈伟忠       | 2,729,864.20        |
| 苏壮东       | 634,556.08          |
| 殷华金       | 2,976,123.18        |
| <u>合计</u> | <u>7,650,887.21</u> |

#### 6. 关键管理人员薪酬

| 项目           | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------|--------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬（万元） | 357.02 | 611.25 | 546.88 |



## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称             | 关联方           | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>(1) 应收票据</b>  |               |             |             |             |
|                  | 赣州金腾电子有限公司    |             |             | 250,000.00  |
| <b>(2) 应收账款</b>  |               |             |             |             |
|                  | 赣州金腾电子有限公司    | 226,747.10  | 231,009.48  | 225,655.94  |
|                  | 赣州恒茂塑胶制品有限公司  | 40,584.36   | 40,584.36   |             |
| <b>(3) 预付款项</b>  |               |             |             |             |
|                  | 深圳沃迪声科技股份有限公司 | 135.09      | 164.18      |             |
| <b>(4) 其他应收款</b> |               |             |             |             |
|                  | 赣州恒茂塑胶制品有限公司  | 34,807.08   | 143,625.65  | 214,841.97  |
|                  | 赣州金腾电子有限公司    | 11,248.76   | 55,068.11   | 66,244.12   |

### 2. 应付关联方款项

| 项目名称             | 关联方            | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  | 2020年12月31日  |
|------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>(1) 应付账款</b>  |                |              |              |              |
|                  | 中山市金腾五金电子有限公司  | 540,768.12   | 1,269,499.09 | 2,543,406.98 |
|                  | 赣州金腾电子有限公司     | 5,739,176.45 | 4,826,684.26 | 4,654,100.15 |
|                  | 赣州恒茂塑胶制品有限公司   | 3,538,265.49 | 4,369,010.26 | 4,509,286.67 |
|                  | 中山市科祥电子科技有限公司  |              |              | 2,280.00     |
|                  | 深圳沃迪声科技股份有限公司  | 20,163.66    | 81,877.68    |              |
|                  | 沃迪声科技(四川)有限公司  | 88,550.99    | 253,102.03   |              |
| <b>(2) 应付票据</b>  |                |              |              |              |
|                  | 赣州金腾电子有限公司     | 1,139,746.98 | 5,812,099.33 | 6,723,540.15 |
|                  | 赣州恒茂塑胶制品有限公司   | 1,584,272.08 | 600,000.00   | 1,511,760.46 |
|                  | 中山市金腾五金电子有限公司  |              |              | 535,655.85   |
|                  | 深圳沃迪声科技股份有限公司  |              | 1,774,271.58 |              |
| <b>(3) 其他应付款</b> |                |              |              |              |
|                  | 重庆市昱皓泓电子科技有限公司 | 9,443.49     | 9,443.49     |              |

## 十三、股份支付

### （一）股份支付总体情况

| 项目                        | 2022 年度 | 2021 年度  | 2020 年度   |
|---------------------------|---------|----------|-----------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额           |         | 5.00 万股  | 595.00 万股 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额           |         |          |           |
| 公司本期失效的各项权益工具总额           | 3.00 万股 | 48.30 万股 | 10.50 万股  |
| 公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限 | 无       |          |           |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限  | 无       |          |           |

### （二）以权益结算的股份支付情况

| 项目  | 内容   |
|---|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法                                  | 持股平台持有本公司股权的价值评估报告                         |
| 可行权权益工具数量的确定依据                                    | 殷华金与员工签署的《财产份额转让协议》<br>查成与查红红签署的《财产份额转让协议》 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因                                 | 无  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额                             | 20,194,454.28                              |
| 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 20,194,454.28                              |

本公司2020年4月、8月和12月通过股东殷华金转让持股平台出资份额的方式对张继昌、何申艳、何晴、唐文其等117位员工进行股权激励，殷华金与股权激励对象分别签署了《财产份额转让协议》，转让价格分别为每股3元和6.26元，授予的股份数595.00万股。

本次股权激励的权益工具公允价值依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的“沃克森评报字【2020】第2161号”《天键电声股份有限公司股份支付会计核算涉及的赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）持有天键电声股份有限公司11.4705%股权价值资产评估报告》评估报告上的评估结论为依据，计算的权益工具每股公允价值为11.97元，以此计算本次以权益结算的股份支付费用总额为50,763,500.00元。

根据本公司2020年度第七次临时股东大会审议通过的《关于员工股权激励计划实施调整的议案》和第八次临时股东大会审议通过的《关于2020年度员工股权激励计划实施调整的议案》，被授予股权激励对象2020年度和2021年度为业绩考核期，考核期满应继续为公司提供5年的服务。本公司股权激励实质是为获取员工未来的服务，基于成本费用与获取经济资源（服务）相匹配的会计原则，及《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定，股份支付费用在考核

期和服务期内按7年分期摊销。

2021年3月，原员工查成离职，其父查红红入职本公司，经本公司2021年第二次临时股东大会审议通过的《关于对查红红实施股权激励的议案》同意查成原持有的赣州敬业企业管理合伙企业（有限合伙）5万合伙份额转让给查红红，转让价格为每股3元，本次事项构成股份支付。本公司参考上期股份支付的授予的每股价格11.97元作为本次计算权益工具每股公允价值，以此计算本次以权益结算的股份支付费用总额为448,500.00元。本次激励的业绩考核期为2021年度，服务期为考核期满后的5年，股份支付费用在考核期和服务期内按6年分期摊销。

2020年度、2021年度、2022年度，原部分股权激励对象因个人原因离职，本公司依据股权激励计划将原授予的74.50万股中的61.80万股进行回购。2021年度回购股权冲减2020年度已经确认的股份支付费用614,272.86元，同时加速确认经创始股东同意保留的12.70万股激励股权的股份支付费用976,448.57元；2022年度冲减回购股权以前年度已经确认的股份支付费用76,885.71元。

综上，2022年度、2021年度和2020年度分别确认的股份支付费用为6,299,785.71元、6,777,290.00元和7,117,378.57元。截止至2022年12月31日，本公司因本次股权激励计划累计确认管理费用和资本公积20,194,454.28元。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司于2020年12月25日与于都县人民政府签署了《扩建厂房合作协议》，本公司承诺分两期建设约10万平方米工业厂房及相关配套设施，建设周期36个月，第一期建设于交地后约18个月内完工，第二期建设于交地后约36个月内完工，总投资约2.5亿元。同时，本公司在新扩建厂区内应协助于都县人民政府建设江西省（或赣州）声、电检测中心，承担部分政府培植产业群的公共平台职能。截止至2022年12月31日，新扩建厂区尚处于建设中，已经投入218,174,566.12元。

### （二）或有事项

截止至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）尚未到期的金融衍生工具投资

根据本公司之子公司香港天键与汇丰银行（中国）有限公司签订的《带保护的目标赎回远期（收益上限）》合约，本公司2023年1月1日至2023年2月28日已经交割2,000.00万美元，交割投资收益-604.00万元。截止至2023年4月13日，该合约已全部履行完毕。

## （二）重大在建工程转固

2023年3月29日，本公司之子公司赣州欧翔在建的“赣州欧翔电声产品生产扩产建设项目”通过验收，达到预定可使用状态，本公司于当月将该项目工程建设以暂估金额22,503.51万元结转至固定资产。

## 十六、其他重要事项

### （一）租赁

本公司作为出租人，经营租赁租出资产情况：

| 租出资产类别    | 2022年12月31日          | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 机器设备      |                      | 382,354.93           | 185,389.18           |
| 投资性房地产    | 29,666,268.66        | 31,781,460.30        | 33,896,652.66        |
| <u>合计</u> | <u>29,666,268.66</u> | <u>32,163,815.23</u> | <u>34,082,041.84</u> |

### （二）其他信息

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的重大其他信息。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 期末余额按账龄披露

| 账龄        | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 2020年12月31日           |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 318,021,899.59        | 324,255,553.45        | 424,484,279.62        |
| 1-2年(含2年) | 566,198.77            | 505,285.79            | 215,781.73            |
| 2-3年(含3年) | 134,383.75            |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>318,722,482.11</b> | <b>324,760,839.24</b> | <b>424,700,061.35</b> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 2022年12月31日           |               |                     |             | 账面价值                  |
|---------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|               | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|               | 金额                    | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                       |
| 按组合计提坏账准备     | 318,695,497.28        | 99.99         | 4,213,381.28        | 1.32        | 314,482,116.00        |
| 其中:           |                       |               |                     |             |                       |
| 1. 账龄组合       | 80,470,041.46         | 25.25         | 4,213,381.28        | 5.24        | 76,256,660.18         |
| 2. 应收合并范围内关联方 | 238,225,455.82        | 74.74         |                     |             | 238,225,455.82        |
| 按单项计提坏账准备     | 26,984.83             | 0.01          | 26,984.83           | 100.00      |                       |
| <b>合计</b>     | <b>318,722,482.11</b> | <b>100.00</b> | <b>4,240,366.11</b> | <b>1.33</b> | <b>314,482,116.00</b> |

接上表:

| 类别            | 2021年12月31日           |               |                     |             | 账面价值                  |
|---------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|               | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|               | 金额                    | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                       |
| 按组合计提坏账准备     | 324,760,839.24        | 100.00        | 4,331,506.53        | 1.33        | 320,429,332.71        |
| 其中:           |                       |               |                     |             |                       |
| 1. 账龄组合       | 84,691,321.33         | 26.08         | 4,331,506.53        | 5.11        | 80,359,814.80         |
| 2. 应收合并范围内关联方 | 240,069,517.91        | 73.92         |                     |             | 240,069,517.91        |
| 按单项计提坏账准备     |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>     | <b>324,760,839.24</b> | <b>100.00</b> | <b>4,331,506.53</b> | <b>1.33</b> | <b>320,429,332.71</b> |

接上表：

2020年12月31日

| 类别            | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|---------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|               | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备     | 424,700,061.35 | 100.00 | 4,911,376.11 | 1.16     | 419,788,685.24 |
| 其中：           |                |        |              |          |                |
| 1. 账龄组合       | 97,950,151.31  | 23.06  | 4,911,376.11 | 5.01     | 93,038,775.20  |
| 2. 应收合并范围内关联方 | 326,749,910.04 | 76.94  |              |          | 326,749,910.04 |
| 按单项计提坏账准备     |                |        |              |          |                |
| 合计            | 424,700,061.35 | 100.00 | 4,911,376.11 | 1.16     | 419,788,685.24 |

3. 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2022年12月31日

| 账龄         | 期末余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|------------|---------------|--------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 79,796,443.77 | 3,989,822.19 | 5.00     |
| 1-2年 (含2年) | 566,198.77    | 169,859.63   | 30.00    |
| 2-3年 (含3年) | 107,398.92    | 53,699.46    | 50.00    |
| 合计         | 80,470,041.46 | 4,213,381.28 | 5.24     |

接上表：

2021年12月31日

| 账龄         | 期末余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|------------|---------------|--------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 84,303,559.51 | 4,215,177.98 | 5.00     |
| 1-2年 (含2年) | 387,761.82    | 116,328.55   | 30.00    |
| 合计         | 84,691,321.33 | 4,331,506.53 | 5.11     |

接上表：

2020年12月31日

| 账龄         | 期末余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|------------|---------------|--------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 97,894,677.13 | 4,894,733.86 | 5.00     |
| 1-2年 (含2年) | 55,474.18     | 16,642.25    | 30.00    |
| 合计         | 97,950,151.31 | 4,911,376.11 | 5.01     |

4. 组合中，期末余额按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

2022年12月31日

| 账龄         | 期末余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------------|----------------|------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 238,225,455.82 |      |          |
| 合计         | 238,225,455.82 |      |          |

接上表：

| 账龄        | 2021年12月31日           |      |         |
|-----------|-----------------------|------|---------|
|           | 期末余额                  | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 239,951,993.94        |      |         |
| 1-2年(含2年) | 117,523.97            |      |         |
| <u>合计</u> | <u>240,069,517.91</u> |      |         |

接上表：

| 账龄        | 2020年12月31日           |      |         |
|-----------|-----------------------|------|---------|
|           | 期末余额                  | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 326,589,602.49        |      |         |
| 1-2年(含2年) | 160,307.55            |      |         |
| <u>合计</u> | <u>326,749,910.04</u> |      |         |

#### 5. 坏账准备的情况

| 类别        | 2021年12月31日         | 本期计提              | 本期减少金额 |       |      | 2022年12月31日         |
|-----------|---------------------|-------------------|--------|-------|------|---------------------|
|           |                     |                   | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 按组合计提     | 4,331,506.53        | -118,125.25       |        |       |      | 4,213,381.28        |
| 按单项计提     |                     | 26,984.83         |        |       |      | 26,984.83           |
| <u>合计</u> | <u>4,331,506.53</u> | <u>-91,140.42</u> |        |       |      | <u>4,240,366.11</u> |

接上表：

| 类别        | 2020年12月31日         | 本期计提               | 本期减少金额 |       |      | 2021年12月31日         |
|-----------|---------------------|--------------------|--------|-------|------|---------------------|
|           |                     |                    | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 按组合计提     | 4,911,376.11        | -579,869.58        |        |       |      | 4,331,506.53        |
| 按单项计提     |                     |                    |        |       |      |                     |
| <u>合计</u> | <u>4,911,376.11</u> | <u>-579,869.58</u> |        |       |      | <u>4,331,506.53</u> |

接上表：

| 类别        | 2019年12月31日         | 本期计提                 | 本期减少金额 |       |      | 2020年12月31日         |
|-----------|---------------------|----------------------|--------|-------|------|---------------------|
|           |                     |                      | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 按组合计提     | 6,234,159.59        | -1,322,783.48        |        |       |      | 4,911,376.11        |
| 按单项计提     |                     |                      |        |       |      |                     |
| <u>合计</u> | <u>6,234,159.59</u> | <u>-1,322,783.48</u> |        |       |      | <u>4,911,376.11</u> |

6. 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末应收账款中应收其他关联方欠款情况

| 单位名称           | 与本公司关系  | 2022年12月31日           |              | 2021年12月31日           |              |
|----------------|---------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
|                |         | 金额                    | 占比(%)        | 金额                    | 占比(%)        |
| 天键医疗科技(广东)有限公司 | 本公司之子公司 |                       |              | 622,900.00            | 0.19         |
| 中山天键电声有限公司     | 本公司之子公司 |                       |              | 225,319.02            | 0.07         |
| 香港天键           | 本公司之子公司 | 226,985,255.29        | 71.22        | 221,232,372.66        | 68.12        |
| 马来西亚天键         | 本公司之子公司 | 11,240,200.53         | 3.53         | 17,988,926.23         | 5.54         |
| <u>合计</u>      |         | <u>238,225,455.82</u> | <u>74.74</u> | <u>240,069,517.91</u> | <u>73.92</u> |

接上表：

| 单位名称           | 与本公司关系  | 2020年12月31日           |              |
|----------------|---------|-----------------------|--------------|
|                |         | 金额                    | 占比(%)        |
| 赣州欧翔电子有限公司     | 本公司之子公司 | 160,307.55            | 0.04         |
| 天键医疗科技(广东)有限公司 | 本公司之子公司 | 25,375.00             | 0.01         |
| 中山市天键电声有限公司    | 本公司之子公司 | 117,523.97            | 0.03         |
| 香港天键           | 本公司之子公司 | 301,511,108.75        | 70.99        |
| 马来西亚天键         | 本公司之子公司 | 24,935,594.77         | 5.87         |
| <u>合计</u>      |         | <u>326,749,910.04</u> | <u>76.94</u> |

8. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称                          | 与本公司关系  | 2022年12月31日           |               |                     |
|-------------------------------|---------|-----------------------|---------------|---------------------|
|                               |         | 期末余额                  | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
| 香港天键                          | 本公司之子公司 | 226,985,255.29        | 71.22         |                     |
| 湖南安克电子科技有限公司                  | 非关联方    | 26,961,101.57         | 8.46          | 1,348,055.08        |
| 马来西亚天键                        | 本公司之子公司 | 11,240,200.53         | 3.53          |                     |
| 哈曼(中国)投资有限公司                  | 非关联方    | 10,211,064.88         | 3.20          | 510,553.24          |
| MMD Hong Kong Holding Limited | 非关联方    | 8,952,208.60          | 2.81          | 447,610.43          |
| <u>合计</u>                     |         | <u>284,349,830.87</u> | <u>89.22</u>  | <u>2,306,218.75</u> |



接上表：

| 单位名称                          | 与本公司关系  | 2021年12月31日           |               |                     |
|-------------------------------|---------|-----------------------|---------------|---------------------|
|                               |         | 期末余额                  | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
| 香港天键                          | 本公司之子公司 | 221,232,372.66        | 68.12         |                     |
| 马来西亚天键                        | 本公司之子公司 | 17,988,926.23         | 5.54          |                     |
| MMD Hong Kong Holding Limited | 非关联方    | 15,866,865.66         | 4.89          | 793,343.28          |
| Harman Professional, Inc.     | 非关联方    | 8,500,475.40          | 2.62          | 425,023.77          |
| 上海小度技术有限公司                    | 非关联方    | 6,962,729.35          | 2.14          | 348,136.47          |
| <u>合计</u>                     |         | <u>270,551,369.30</u> | <u>83.31</u>  | <u>1,566,503.52</u> |

接上表：

| 单位名称                        | 与本公司关系  | 2020年12月31日           |               |                     |
|-----------------------------|---------|-----------------------|---------------|---------------------|
|                             |         | 期末余额                  | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
| 香港天键                        | 本公司之子公司 | 301,511,108.75        | 70.99         |                     |
| 马来西亚天键                      | 本公司之子公司 | 24,935,594.77         | 5.87          |                     |
| Corsair (Hong Kong) Limited | 非关联方    | 21,091,637.98         | 4.97          | 1,054,581.90        |
| 哈曼(中国)投资有限公司                | 非关联方    | 17,626,506.77         | 4.15          | 881,325.34          |
| Harman Professional, Inc.   | 非关联方    | 10,388,543.49         | 2.45          | 519,427.17          |
| <u>合计</u>                   |         | <u>375,553,391.76</u> | <u>88.43</u>  | <u>2,455,334.41</u> |

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

| 项目        | 2022年12月31日         | 2021年12月31日          | 2020年12月31日          |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款     | 8,616,270.94        | 17,060,865.56        | 99,305,703.68        |
| 应收利息      | 63,095.59           | 63,095.59            | 63,095.59            |
| <u>合计</u> | <u>8,679,366.53</u> | <u>17,123,961.15</u> | <u>99,368,799.27</u> |

### 2. 应收利息

| 项目        | 2022年12月31日      | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 关联方资金占用利息 | 63,095.59        | 63,095.59        | 63,095.59        |
| <u>合计</u> | <u>63,095.59</u> | <u>63,095.59</u> | <u>63,095.59</u> |

### 3. 其他应收款

#### (1) 期末余额按账龄列示

| 账龄        | 2022年12月31日                | 2021年12月31日                 | 2020年12月31日                  |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1年以内(含1年) | 8,999,600.11               | 8,962,912.91                | 56,659,391.85                |
| 1-2年(含2年) | 12,800.00                  | 8,146,205.18                | 44,599,652.12                |
| 2-3年(含3年) | 25,213.80                  | 373,728.01                  | 400,018.04                   |
| 3年以上      | 2,000.00                   | 2,000.00                    |                              |
| <b>合计</b> | <b><u>9,039,613.91</u></b> | <b><u>17,484,846.10</u></b> | <b><u>101,659,062.01</u></b> |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别               | 2022年12月31日                |                      |                          |                    |                            |
|------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|
|                  | 账面余额                       |                      | 坏账准备                     |                    | 账面价值                       |
|                  | 金额                         | 比例(%)                | 金额                       | 计提比例(%)            |                            |
| <b>按组合计提坏账准备</b> | <b><u>9,039,613.91</u></b> | <b><u>100</u></b>    | <b><u>423,342.97</u></b> | <b><u>4.68</u></b> | <b><u>8,616,270.94</u></b> |
| 其中:              |                            |                      |                          |                    |                            |
| 1. 账龄组合          | 8,137,935.11               | 90.03                | 423,342.97               | 5.20               | 7,714,592.14               |
| 2. 应收合并范围内关联方    | 901,678.80                 | 9.97                 |                          |                    | 901,678.80                 |
| 按单项计提坏账准备        |                            |                      |                          |                    |                            |
| <b>合计</b>        | <b><u>9,039,613.91</u></b> | <b><u>100.00</u></b> | <b><u>423,342.97</u></b> | <b><u>4.68</u></b> | <b><u>8,616,270.94</u></b> |

接上表:

| 类别               | 2021年12月31日                 |                      |                          |                    |                             |
|------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|
|                  | 账面余额                        |                      | 坏账准备                     |                    | 账面价值                        |
|                  | 金额                          | 比例(%)                | 金额                       | 计提比例(%)            |                             |
| <b>按组合计提坏账准备</b> | <b><u>17,484,846.10</u></b> | <b><u>100.00</u></b> | <b><u>423,980.54</u></b> | <b><u>2.42</u></b> | <b><u>17,060,865.56</u></b> |
| 其中:              |                             |                      |                          |                    |                             |
| 1. 账龄组合          | 8,391,110.75                | 47.99                | 423,980.54               | 5.05               | 7,967,130.21                |
| 2. 应收合并范围内关联方    | 9,093,735.35                | 52.01                |                          |                    | 9,093,735.35                |
| 按单项计提坏账准备        |                             |                      |                          |                    |                             |

| 类别 | 2021年12月31日          |               |                   |             |                      |
|----|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|    | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             | 账面价值                 |
|    | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                      |
| 合计 | <u>17,484,846.10</u> | <u>100.00</u> | <u>423,980.54</u> | <u>2.42</u> | <u>17,060,865.56</u> |

接上表：

| 类别            | 2020年12月31日           |               |                     |             |                      |
|---------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|               | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|               | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 按组合计提坏账准备     | <u>101,659,062.01</u> | <u>100.00</u> | <u>2,353,358.33</u> | <u>2.31</u> | <u>99,305,703.68</u> |
| 其中：           |                       |               |                     |             |                      |
| 1. 账龄组合       | 47,029,266.67         | 46.26         | 2,353,358.33        | 5.00        | 44,675,908.34        |
| 2. 应收合并范围内关联方 | 54,629,795.34         | 53.74         |                     |             | 54,629,795.34        |
| 按单项计提坏账准备     |                       |               |                     |             |                      |
| 合计            | <u>101,659,062.01</u> | <u>100.00</u> | <u>2,353,358.33</u> | <u>2.31</u> | <u>99,305,703.68</u> |

(3) 期末余额按款项性质分类列示

| 款项性质     | 2022年12月31日         | 2021年12月31日          | 2020年12月31日           |
|----------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 保证金及押金   | 146,424.79          | 43,373.80            | 39,793.80             |
| 员工备用金    | 20,000.00           |                      | 27,000.00             |
| 代扣代缴员工款项 | 450,920.24          | 354,864.32           | 199,793.33            |
| 单位往来款    | 901,678.80          | 9,093,735.35         | 54,640,201.98         |
| 应收出口退税款  | 7,520,590.08        | 7,992,872.63         | 46,381,615.90         |
| 其他       |                     |                      | 370,657.00            |
| 合计       | <u>9,039,613.91</u> | <u>17,484,846.10</u> | <u>101,659,062.01</u> |

(4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2022年1月1日余额    | 423,980.54       |                              |                              | 423,980.54 |
| 2022年1月1日余额在本期 |                  |                              |                              |            |

| 坏账准备                      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计                |
|---------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |                   |
| 本期计提                      | -637.57            |                              |                              | -637.57           |
| 本期转回                      |                    |                              |                              |                   |
| 本期转销                      |                    |                              |                              |                   |
| 本期核销                      |                    |                              |                              |                   |
| 其他变动                      |                    |                              |                              |                   |
| <u>2022 年 12 月 31 日余额</u> | <u>423,342.97</u>  |                              |                              | <u>423,342.97</u> |

接上表：

| 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<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |                   |
| 2021 年 1 月 1 日余额          | 2,353,358.33       |                              |                              | 2,353,358.33      |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期       |                    |                              |                              |                   |
| 本期计提                      | -1,929,377.79      |                              |                              | -1,929,377.79     |
| 本期转回                      |                    |                              |                              |                   |
| 本期转销                      |                    |                              |                              |                   |
| 本期核销                      |                    |                              |                              |                   |
| 其他变动                      |                    |                              |                              |                   |
| <u>2021 年 12 月 31 日余额</u> | <u>423,980.54</u>  |                              |                              | <u>423,980.54</u> |

接上表：

| 坏账准备                | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|---------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |              |
| 2020 年 1 月 1 日余额    | 796,599.28         |                              |                              | 796,599.28   |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 |                    |                              |                              |              |
| 本期计提                | 1,556,759.05       |                              |                              | 1,556,759.05 |
| 本期转回                |                    |                              |                              |              |
| 本期转销                |                    |                              |                              |              |
| 本期核销                |                    |                              |                              |              |

| 坏账准备          | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|---------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|               | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |              |
| 其他变动          |                  |                              |                              |              |
| 2020年12月31日余额 | 2,353,358.33     |                              |                              | 2,353,358.33 |

(5) 组合中，期末余额按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2022年12月31日         |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 期末余额                | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 8,097,921.31        | 404,896.07        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 12,800.00           | 3,840.00          | 30.00       |
| 2-3年(含3年) | 25,213.80           | 12,606.90         | 50.00       |
| 3年以上      | 2,000.00            | 2,000.00          | 100.00      |
| <u>合计</u> | <u>8,137,935.11</u> | <u>423,342.97</u> | <u>5.20</u> |

接上表：

| 账龄        | 2021年12月31日         |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 期末余额                | 坏账准备              | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 8,379,010.75        | 418,950.54        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 10,100.00           | 3,030.00          | 30.00       |
| 3年以上      | 2,000.00            | 2,000.00          | 100.00      |
| <u>合计</u> | <u>8,391,110.75</u> | <u>423,980.54</u> | <u>5.05</u> |

接上表：

| 账龄        | 2020年12月31日          |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
|           | 期末余额                 | 坏账准备                | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 47,023,286.67        | 2,351,164.33        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 3,980.00             | 1,194.00            | 30.00       |
| 2-3年(含3年) | 2,000.00             | 1,000.00            | 50.00       |
| <u>合计</u> | <u>47,029,266.67</u> | <u>2,353,358.33</u> | <u>5.00</u> |

(6) 组合中，期末余额按应收合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2022年12月31日       |      |         |
|-----------|-------------------|------|---------|
|           | 期末余额              | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 901,678.80        |      |         |
| <u>合计</u> | <u>901,678.80</u> |      |         |

接上表：

| 2021年12月31日 |                     |      |         |
|-------------|---------------------|------|---------|
| 账龄          | 期末余额                | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年)   | 583,902.16          |      |         |
| 1-2年(含2年)   | 8,136,105.18        |      |         |
| 2-3年(含3年)   | 373,728.01          |      |         |
| <u>合计</u>   | <u>9,093,735.35</u> |      |         |

接上表：

| 2020年12月31日 |                      |      |         |
|-------------|----------------------|------|---------|
| 账龄          | 期末余额                 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年)   | 9,636,105.18         |      |         |
| 1-2年(含2年)   | 44,595,672.12        |      |         |
| 2-3年(含3年)   | 398,018.04           |      |         |
| <u>合计</u>   | <u>54,629,795.34</u> |      |         |

(7) 报告期内，无发生实际核销的其他应收款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 2022年12月31日 |            |                     |      |                |                   |
|-------------|------------|---------------------|------|----------------|-------------------|
| 单位名称        | 款项性质       | 期末余额                | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
| 应收出口退税款     | 应收出口退税款    | 7,520,590.08        | 1年以内 | 83.2           | 376,029.50        |
| 马来天键        | 合并范围内往来款   | 901,678.80          | 1年以内 | 9.97           |                   |
| 代扣代缴员工款     | 代扣代缴员工个人款项 | 450,920.24          | 1年以内 | 4.99           | 22,546.01         |
| 中山海关技术中心    | 押金及保证金     | 62,050.99           | 1年以内 | 0.69           | 3,102.55          |
| 郑丹丹         | 员工备用金      | 20,000.00           | 1年以内 | 0.22           | 1,000.00          |
| <u>合计</u>   |            | <u>8,955,240.11</u> |      | <u>99.07</u>   | <u>402,678.06</u> |

接上表：

| 2021年12月31日 |         |              |      |                |            |
|-------------|---------|--------------|------|----------------|------------|
| 单位名称        | 款项性质    | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
| 中山天键        | 单位往来款   | 8,365,961.47 | 3年以内 | 47.85          |            |
| 应收出口退税款     | 应收出口退税款 | 7,992,872.63 | 1年以内 | 45.71          | 399,643.63 |
| 马来西亚天键      | 单位往来款   | 713,807.04   | 2年以内 | 4.08           |            |
| 代扣代缴员工款     | 代扣代缴款   | 354,864.32   | 1年以内 | 2.03           | 17,743.22  |

| 2021年12月31日 |       |                      |      |                |                   |
|-------------|-------|----------------------|------|----------------|-------------------|
| 单位名称        | 款项性质  | 期末余额                 | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
| 于都县财政局      | 单位往来款 | 9,913.80             | 1年以内 | 0.06           | 495.69            |
| <b>合计</b>   |       | <b>17,437,419.26</b> |      | <b>99.73</b>   | <b>417,882.54</b> |

接上表:

| 2020年12月31日 |         |                       |      |                |                     |
|-------------|---------|-----------------------|------|----------------|---------------------|
| 单位名称        | 款项性质    | 期末余额                  | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额            |
| 应收出口退税款     | 应收出口退税款 | 46,381,615.90         | 1年以内 | 45.63          | 2,319,080.80        |
| 赣州欧翔        | 单位往来款   | 44,688,853.67         | 3年以内 | 43.96          |                     |
| 中山天键        | 单位往来款   | 9,505,281.33          | 2年以内 | 9.35           |                     |
| 马来西亚天键      | 单位往来款   | 435,660.34            | 1年以内 | 0.43           |                     |
| 上市中介费用      | 其他      | 350,000.00            | 1年以内 | 0.34           | 17,500.00           |
| <b>合计</b>   |         | <b>101,361,411.24</b> |      | <b>99.71</b>   | <b>2,336,580.80</b> |

4. 期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

5. 期末应收其他关联方款项情况

| 单位名称      | 与本公司关系 | 2022年12月31日       |             | 2021年12月31日         |              |
|-----------|--------|-------------------|-------------|---------------------|--------------|
|           |        | 金额                | 占比(%)       | 金额                  | 占比(%)        |
| 马来西亚天键    | 控股子公司  | 901,678.80        | 9.97        | 713,807.04          | 4.08         |
| 中山天键      | 全资子公司  |                   |             | 8,365,961.47        | 47.85        |
| 赣州欧翔      | 全资子公司  |                   |             | 13,867.78           | 0.08         |
| 天键医疗      | 全资子公司  |                   |             | 99.06               |              |
| <b>合计</b> |        | <b>901,678.80</b> | <b>9.97</b> | <b>9,093,735.35</b> | <b>52.01</b> |

接上表:

| 单位名称      | 与本公司关系 | 2020年12月31日          |              |
|-----------|--------|----------------------|--------------|
|           |        | 金额                   | 占比(%)        |
| 中山天键      | 全资子公司  | 9,505,281.33         | 9.35         |
| 赣州欧翔      | 全资子公司  | 44,688,853.67        | 43.96        |
| 马来西亚天键    | 控股子公司  | 435,660.34           | 0.43         |
| <b>合计</b> |        | <b>54,629,795.34</b> | <b>53.74</b> |

### (三) 长期股权投资

1. 分类列示

| 项目        | 2022年12月31日          |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                 |
| 对子公司投资    | 80,323,960.42        |                     | 80,323,960.42        |
| 对联营企业投资   | 5,648,393.77         | 5,648,393.77        |                      |
| <u>合计</u> | <u>85,972,354.19</u> | <u>5,648,393.77</u> | <u>80,323,960.42</u> |

接上表:

| 项目        | 2021年12月31日          |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备                | 账面价值                 |
| 对子公司投资    | 80,323,960.42        |                     | 80,323,960.42        |
| 对联营企业投资   | 5,648,393.77         | 5,648,393.77        |                      |
| <u>合计</u> | <u>85,972,354.19</u> | <u>5,648,393.77</u> | <u>80,323,960.42</u> |

接上表:

| 项目        | 2020年12月31日          |      |                      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资    | 73,928,360.42        |      | 73,928,360.42        |
| 对联营企业投资   | 8,990,821.40         |      | 8,990,821.40         |
| <u>合计</u> | <u>82,919,181.82</u> |      | <u>82,919,181.82</u> |

2. 对子公司投资

| 被投资单位     | 2021年12月31日          | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日          | 本期计提减值 | 减值准备期 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|--------|-------|
|           |                      |      |      |                      | 准备     | 末余额   |
| 香港天键      | 6,395,600.00         |      |      | 6,395,600.00         |        |       |
| 中山天键      | 46,279,845.25        |      |      | 46,279,845.25        |        |       |
| 赣州欧翔      | 6,124,821.78         |      |      | 6,124,821.78         |        |       |
| 天键医疗      | 16,249,483.06        |      |      | 16,249,483.06        |        |       |
| 马来西亚天键    | 5,274,210.33         |      |      | 5,274,210.33         |        |       |
| <u>合计</u> | <u>80,323,960.42</u> |      |      | <u>80,323,960.42</u> |        |       |

接上表:



| 被投资单位     | 2020年12月31日          | 本期增加                | 本期减少 | 2021年12月31日          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 香港天键      |                      | 6,395,600.00        |      | 6,395,600.00         |          |          |
| 中山天键      | 46,279,845.25        |                     |      | 46,279,845.25        |          |          |
| 赣州欧翔      | 6,124,821.78         |                     |      | 6,124,821.78         |          |          |
| 天键医疗      | 16,249,483.06        |                     |      | 16,249,483.06        |          |          |
| 马来西亚天键    | 5,274,210.33         |                     |      | 5,274,210.33         |          |          |
| <b>合计</b> | <b>73,928,360.42</b> | <b>6,395,600.00</b> |      | <b>80,323,960.42</b> |          |          |

接上表：

| 被投资单位     | 2019年12月31日          | 本期增加                | 本期减少                | 2020年12月31日          | 本期计提减值准备             | 减值准备期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 美国天键      | 7,381,400.06         |                     | 7,381,400.06        |                      | -5,002,710.74        |          |
| 中山天键      | 46,279,845.25        |                     |                     | 46,279,845.25        |                      |          |
| 赣州欧翔      | 6,124,821.78         |                     |                     | 6,124,821.78         |                      |          |
| 天键医疗      | 16,249,483.06        |                     |                     | 16,249,483.06        |                      |          |
| 马来西亚天键    |                      | 5,274,210.33        |                     | 5,274,210.33         |                      |          |
| <b>合计</b> | <b>76,035,550.15</b> | <b>5,274,210.33</b> | <b>7,381,400.06</b> | <b>73,928,360.42</b> | <b>-5,002,710.74</b> |          |

### 3. 对联营企业投资

| 被投资单位         | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年12月31日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额            |
|---------------|-------------|------|------|-------------|----------|---------------------|
| 深圳沃迪声科技股份有限公司 |             |      |      |             |          | 5,648,393.77        |
| <b>合计</b>     |             |      |      |             |          | <b>5,648,393.77</b> |

接上表：

| 被投资单位         | 2020年12月31日         | 本期增加                | 本期减少         | 2021年12月31日 | 本期计提减值准备            | 减值准备期末余额            |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 深圳沃迪声科技股份有限公司 | 8,990,821.40        |                     | 8,990,821.40 |             | 5,648,393.77        | 5,648,393.77        |
| <b>合计</b>     | <b>8,990,821.40</b> | <b>8,990,821.40</b> |              |             | <b>5,648,393.77</b> | <b>5,648,393.77</b> |

接上表：

| 被投资单位         | 2019年12月31日 | 本期增加                 | 本期减少                | 2020年12月31日         | 本期计提减 | 减值准备期 |
|---------------|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------|-------|
|               |             |                      |                     |                     | 值准备   | 末余额   |
| 深圳沃迪声科技股份有限公司 |             | 10,000,000.00        | 1,009,178.60        | 8,990,821.40        |       |       |
| <b>合计</b>     |             | <b>10,000,000.00</b> | <b>1,009,178.60</b> | <b>8,990,821.40</b> |       |       |

注：联营企业投资和账面价值的变动情况详见本财务报表附注“八、（二）在合营安排或联营企业中的权益”和“六、（九）长期股权投资”。

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 分类列示

| 项目        | 2022年度                  |                       | 2021年度                  |                         |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 1,059,375,888.38        | 940,694,467.09        | 1,367,792,698.98        | 1,224,098,682.73        |
| 其他业务      | 666,324.42              | 511,691.26            | 594,268.73              | 385,867.26              |
| <b>合计</b> | <b>1,060,042,212.80</b> | <b>941,206,158.35</b> | <b>1,368,386,967.71</b> | <b>1,224,484,549.99</b> |

接上表：

| 项目        | 2020年度                  |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
|           | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务      | 1,218,049,927.07        | 1,103,482,483.66        |
| 其他业务      | 31,341.10               | 27,705.53               |
| <b>合计</b> | <b>1,218,081,268.17</b> | <b>1,103,510,189.19</b> |

#### （五）投资收益

| 产生投资收益的来源        | 2022年度              | 2021年度              | 2020年度              |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   |                     | -3,342,427.63       | -1,009,178.60       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |                     |                     | 102,166.98          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 4,313,022.00        | 6,409,100.00        | 5,406,282.00        |
| <b>合计</b>        | <b>4,313,022.00</b> | <b>3,066,672.37</b> | <b>4,499,270.38</b> |

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细  | 2022 年度              | 2021 年度              | 2020 年度              |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| (1) 非流动性资产处置损益  | -598,772.40          | -874,823.84          | -2,318,081.30        |
| (2) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)   | 38,945,168.24        | 38,348,059.25        | 20,267,714.37        |
| (3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -37,659,550.09       | 11,866,675.34        | 5,440,681.74         |
| (4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,558,542.88         | 572,058.30           | 3,433,092.19         |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>2,245,388.63</b>  | <b>49,911,969.05</b> | <b>26,823,407.00</b> |
| 减: 所得税影响金额  | 6,575,437.91         | 8,374,992.06         | 4,403,350.26         |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>  | <b>-4,330,049.28</b> | <b>41,536,976.99</b> | <b>22,420,056.74</b> |
| 其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益  | -4,339,897.63        | 41,522,916.94        | 22,365,280.93        |
| 归属于少数股东的非经常性损益  | 9,848.35             | 14,060.05            | 54,775.81            |

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 2022 年度

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.33          | 0.77   | 0.77   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.26          | 0.82   | 0.82   |

### 2. 2021 年度

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 36.54          | 1.51   | 1.51   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 25.02          | 1.03   | 1.03   |

### 3. 2020 年度

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 30.20          | 0.87   | 0.87   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.24          | 0.61   | 0.61   |

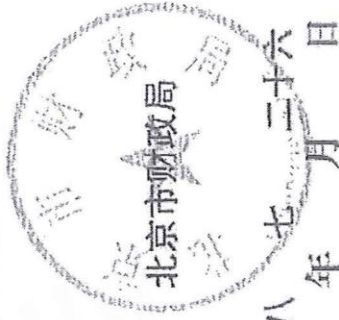




证书序号:0000175

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

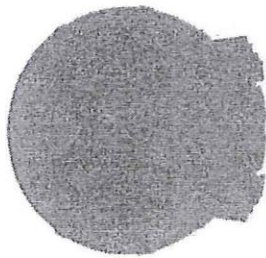


发证机关:

二〇一八年

七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:







中国注册会计师协会

姓名 黎明  
 Full name 黎明  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1977-11-23  
 Date of birth 1977-11-23  
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司  
 Working unit 深圳分所  
 身份证号码 430121771123461  
 Identity card No. 430121771123461



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



黎明  
 430100100025  
 深圳市注册会计师协会



证书编号: 430100100025  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 01 月 01 日  
 Date of Issuance



|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| 姓名                | 杨辉耀                    |
| Full name         | 杨辉耀                    |
| 性别                | 男                      |
| Sex               | 男                      |
| 出生日期              | 1979-03-27             |
| Date of birth     | 1979-03-27             |
| 工作单位              | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 |
| Working unit      | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 |
| 身份证号码             | 430103197903273517     |
| Identity card No. | 430103197903273517     |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨辉耀  
110101500048  
深圳市注册会计师协会



证书编号: 110101500048  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 08 月 29 日  
Date of Issuance





姓名: 白磊  
 证书编号: 110002400178  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 16日



2016年 合格, 有效  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年 4月 11日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 3月 2日



中国注册会计师

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 2月 28日



2011年 2月 28日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 2月 9日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer on Institute of CPAs  
 年 月 日  
 2014 年 7 月 3 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer on Institute of CPAs  
 年 月 日



姓名  
 Full name  
 白磊

性别  
 Sex  
 男

出生日期  
 Date of birth  
 1981-06-08

工作单位  
 Working unit  
 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码  
 Identity card No.  
 142603198106081031



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer on Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer on Institute of CPAs  
 年 月 日