

COSONIC

佳禾智能科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020-015

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人严文华、主管会计工作负责人杨明及会计机构负责人(会计主管人员)刘东丹声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、客户集中风险。公司十分重视与重要客户长期稳定的合作关系。报告期内，公司客户集中度相对较高，并且主要集中在消费电子领域。若重要客户受内外部因素影响而发生变动，可能会带来公司订单的波动。 2、成本上升的风险。公司生产成本受产品结构、原材料价格、员工薪酬水平等多种因素的影响。如果上述因素发生不利变化，将导致公司生产成本上升，对公司盈利水平造成一定的影响。 3、汇率波动的风险。目前公司境外收入占营业收入比重较大，主要以美元结算。美元汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩可能会造成一定影响。 4、境外新冠肺炎疫情可能导致公司订单减少的风险。目前公司的产品境外销售占有一定比例，今年三月开始新冠肺炎疫情在境外爆发，如后期境外新冠肺炎疫情不能得到有效的防控，可能影响境外物流业的正常运行及消费者对公司产品的购买需求，进而导致公司订单的减少。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 166,680,000 股为基数，

向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	28
第五节 重要事项.....	67
第六节 股份变动及股东情况.....	74
第七节 优先股相关情况.....	74
第八节 可转换公司债券相关情况.....	74
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	75
第十节 公司治理.....	76
第十一节 公司债券相关情况.....	87
第十二节 财务报告.....	94
第十三节 备查文件目录.....	95

释义

释义项	指	释义内容
佳禾智能、公司	指	佳禾智能科技股份有限公司
文富投资	指	东莞市文富实业投资有限公司
文曜投资	指	东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）
文昇投资	指	东莞市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）
文宏投资	指	东莞市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）
文恒投资	指	东莞市文恒实业投资合伙企业（有限合伙）
报告期内、本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	佳禾智能	股票代码	300793
公司的中文名称	佳禾智能科技股份有限公司		
公司的中文简称	佳禾智能		
公司的外文名称（如有）	Cosonic Intelligent Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Cosonic		
公司的法定代表人	严文华		
注册地址	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号 1 栋 506 室		
注册地址的邮政编码	523000		
办公地址	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号 1 栋 506 室		
办公地址的邮政编码	523000		
公司国际互联网网址	http://www.cosonic.cc/		
电子信箱	ir@cosonic.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	富欣伟	夏平
联系地址	广东省东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号 1 栋 506 室	广东省东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号 1 栋 506 室
电话	0769-22248801	0769-22248801
传真	0769-86596111	0769-86596111
电子信箱	ir@cosonic.net	ir@cosonic.net

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
签字会计师姓名	叶慧、徐婷

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室	许宁、易莹	2019 年 10 月 18 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,257,323,513.63	1,346,991,934.97	67.58%	1,218,005,829.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	120,754,456.86	110,385,652.09	9.39%	61,965,881.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	121,294,729.78	97,416,739.95	24.51%	55,336,483.88
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,035,770.91	197,622,652.35	-61.52%	159,690,037.45
基本每股收益（元/股）	0.92	0.88	4.55%	0.500
稀释每股收益（元/股）	0.92	0.88	4.55%	0.500
加权平均净资产收益率	16.96%	21.62%	-4.66%	14.13%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,016,836,167.79	1,142,149,026.34	76.58%	1,022,579,584.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,195,775,390.06	566,958,763.54	110.91%	455,344,778.26

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	291,850,753.82	590,176,115.20	746,620,082.60	628,676,562.01
归属于上市公司股东的净利润	1,919,354.00	34,480,522.73	61,246,116.02	23,108,464.11

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,374,587.30	34,379,495.25	68,493,175.15	17,047,472.08
经营活动产生的现金流量净额	-56,946,331.90	-35,342,238.03	174,571,019.68	-6,246,678.84

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	41,315.02	-171,097.49	-168,369.24	主要为报告期内公司处置固定资产
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）	2,911,603.90	21,096,985.66	7,220,944.21	主要为报告期内公司获得政府补助
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	-3,209,555.55	-5,574,800.94	489,170.20	主要为报告期内公司外汇相关交易产生
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,265.36	-135,688.40	122,209.49	
减：所得税影响额	-143,629.07	2,242,594.46	1,034,271.18	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	3,892.23	285.67	
合计	-540,272.92	12,968,912.14	6,629,397.81	--

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

说明原因

适用 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务

公司专业从事电声产品的设计研发、制造、销售，是国内领先的电声产品制造商。秉持“客户至上”的理念，坚持以技术为导向，以质量为本的经营思想，不断通过业务扩展占领市场先机，公司与全球最顶尖的电声产品品牌商、智能手机品牌商、通信运营商和互联网巨头保持着紧密、稳定、长期的战略合作关系。

（二）主要产品

报告期内，公司的产品主要包括耳机、音频线、音箱和耳机部品等各类电声产品，为使广大投资者更加准确、清晰的了解公司主要产品，公司保持了招股书中对耳机产品的进一步分类方式，耳机产品可分为无线耳塞耳机、无线头戴耳机、有线耳塞耳机和有线头戴耳机。

（三）主要经营模式

公司作为专业电声产品制造商，报告期内主要通过ODM模式和OEM模式开展经营。在电声产品开发、生产的复杂程度和技术水平不断提高的背景下，公司加大在科技研发、自主创新方面的投入，持续推进技术创新。依托持续积累的技术实力和研发能力，公司已成为国内外知名电声客户的重要ODM合作方。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	较上年期末增加 13.06%，主要是购入机器设备所致。
无形资产	较上年期末增加 13.50%。主要是购买土地使用权所致。
在建工程	较上年期末增加 100%，主要是佳禾智能松山湖总部运营中心项目、越南佳禾工业园项目所致。
货币资金	较上年期末增加 102.52%，主要公司 IPO 上市募集资金增加导致货币资金增长所致。
应收账款	较上年期末增加 78.33%，主要是收入规模增长同步导致应收账款增长所致。
预付款项	较上年期末减少-65.29%，主要是因为前期预付上市中介机构相关费用进入资本公积后本期预付账款余额减少所致。
其他应收款	较上年期末增加 49.78%，主要是因为收入规模增长，同步其他应收退税款增加所致。
存货	较上年期末增加 64.37%，主要是生产经营规模扩大所致。

其他流动资产	较上年期末增加 147.7%，主要是因为出口销售规模增长，出口可抵扣增值税金额增加所致。
递延所得税资产	较上年期末增加 37.75%，主要是坏账计提和存货跌价增加所致。
其他非流动资产	较上年期末增加 221.58%，主要是因为产线升级改造进行中支付预付款增加导致其他非流动资产增加所致。
交易性金融资产	较上年期末增加 100%，主要为公司的募集资金到位后开展的理财产品等现金管理活动增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南佳禾工业园项目	建设厂房	30,317,348.83	越南	制造	购买相关资产保险	不适用	1.50%	否

三、核心竞争力分析

1、持续注重研发投入，专注ODM模式

公司通过持续的研发投入和技术积累，逐步在行业内确立了技术优势，形成了支撑公司持续发展的一系列核心技术，从而能够开发和制造性能良好、特点突出、具有综合成本优势的电声产品。近年来，公司的ODM已占据主导地位，且仍在逐步提高其占比。

公司十分重视自主研发，目前已拥有多项专利技术并应用于电声产品设计及生产制造中，截止2019年12月31日，公司已获得28项发明专利、435项实用新型及外观专利。其中报告期内获得授权发明专利14项、实用新型及外观专利授权68项。14项发明专利具体情况如下：

序号	专利名称	专利号/申请号	专利类型	专利权人
1	一种新型耳机线控及其制备方法	201410559564.9	发明	佳禾智能科技股份有限公司
2	一种新型蓝牙耳机装置及其制备方法	201410559563.4	发明	佳禾智能科技股份有限公司
3	一种震动发生器装置及其应用	201410559490.9	发明	佳禾智能科技股份有限公司
4	一种在绝缘基材上直接成型音圈的方法和装置	201410827001.3	发明	佳禾智能科技股份有限公司
5	一种采用音频方式传送控制信号的控制方法	201510630078.6	发明	佳禾智能科技股份有限公司
6	出音可调的耳机	201610283848.9	发明	佳禾智能科技股份有限公司
7	一种心率传感器检测装置与方法	201610593892.X	发明	佳禾智能科技股份有限公司
8	一种基于三轴G-Sensor的睡眠检测方法	201610650546.0	发明	佳禾智能科技股份有限公司
9	一种运动颈带耳机的颈带及其生产工艺	201611183123.9	发明	佳禾智能科技股份有限公司
10	一种基于ECG测量的心率耳机及其心率测试方法和装置	201710066903.3	发明	佳禾智能科技股份有限公司
11	脑电波采集通信系统、通信帧的生成装置和读取装置	201710055181.1	发明	广东思派康电子科技有限公司
12	一种自适应耳道主动降噪耳机及自适应耳道主动降噪方法	201810084308.7	发明	广东思派康电子科技有限公司

13	线材打扣中间剥皮机及其使用方法	201610848623.3	发明	广东贝贝机器人有限公司
14	一种点胶保压固化装置及方法	201610975391.8	发明	广东贝贝机器人有限公司

2、深耕声学领域，拥有优质客户群

核心客户对电声制造企业的发展至关重要，拥有核心客户不仅能反映企业的市场影响力和市场占有率，通信行业及电声行业全球领先的重要客户的导入更意味着企业能够持续对接快速演进的技术需求和市场潮流。报告期内，公司凭借一流的设计、制造、服务能力和优秀的产品，稳固现有核心客户，继续为Harman、安克、JVC、Beats、伟创力、Panasonic、House of Marley等国际知名客户开发和制造一系列电声产品，还成功导入全球领先的信息与通信技术企业以及国际知名声学品牌Skullcandy，并实现大批量供货，成为公司重要客户。公司的产品设计开发能力、核心技术实力和制造能力已广受认可。

3、加强智能制造，优化生产布局

自动化、智能化是制造业升级发展的必由之路。耳机产品的内部结构精细、产品非标准化程度高，难以全部以自动化方式取代。公司通过规范、科学的生产模式，能够为各类样式新颖、功能多样的电声产品开发出规范的工艺和流程，并能合理、严谨地安排生产计划，形成了突出的规模制造能力，能够满足大批量、多种类客户订单的快速交付需求。另一方面，公司积极布局越南生产基地，将形成国内外生产基地联动的产业格局，优化公司产能区域配置，降低国际政治、经济环境变化可能带来的风险。

4、坚持品质至上，质量优势显著

公司拥有专业性强、经验丰富的质量监督团队，对业务全流程进行监督。在产品性能检测上，公司引进了先进的精密检测仪器，满足中高端产品对音质、音效、可靠性的要求。公司持续推进“精益生产”，高标准建设信息化与自动化高效融合的现代化工厂。信息化和自动化的引入，减少了人为因素对品质的影响，极大保障了产品品质。公司已经通过ISO9001:2008、ISO14001:2004、TS16949、COC等认证，凭借较强的供应链管理能力和较强的供应链管理能力，能够确保产品符合RoHS/REACH的严格要求。公司不仅能够为客户快速完成电声产品的设计、开发和生产，同时能够满足核心客户对电声产品质量的严格要求，使公司成为国内外知名客户的合格供应商。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

国际数据公司（IDC）发布的全球可穿戴市场统计报告显示，2019年第四季度，全球可穿戴式设备市场增长82.3%，达到1.189亿台的新高。2019全年可穿戴式设备的出货量达到3.365亿台，较2018年的1.78亿台大增89.0%，其增长主要来自于可穿戴耳机的大卖，该品类占据了整个市场的50.7%。具体到各细分产品上，无线耳机继续保持强劲的前进势头，2019年全年全球出货量为1.705亿台，与2018年的4860万台相比，增长了250.5%。

在关键技术突破的重要前提下，安卓系耳机阵营崛起。苹果发布的AirPods使得TWS耳机持续受到市场的关注，安卓阵营也纷纷布局智能TWS耳机。由于苹果的专利封锁了TWS蓝牙连接监听方案，在一定程度上阻碍了安卓阵营TWS耳机发展。2019年，安卓阵营厂商相继实现关键技术突破：完成了无线耳机的连接模式，并具备更低的延迟、更好的稳定性，制约安卓无线耳机发展的关键痛点得到解决，从技术上引导安卓系无线耳机拐点的到来。安卓阵营品牌无线耳机关键技术的突破，激活了终端消费需求，助力安卓系耳机阵营崛起，进一步扩容了市场规模。

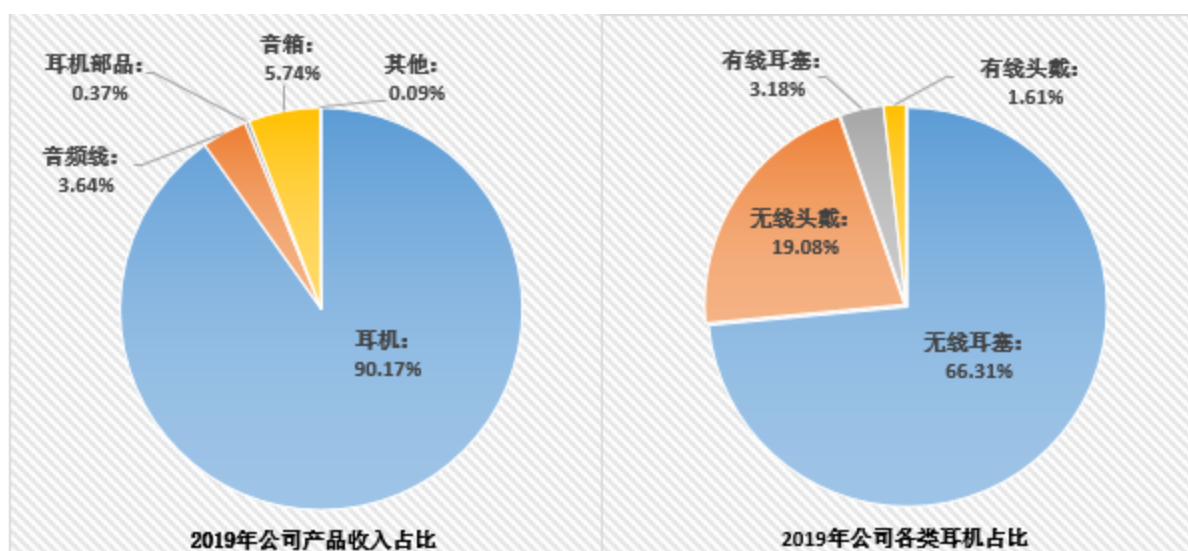
二、主营业务分析

（一）主营业务情况

1、持续深耕声学领域，获得国内外知名企业认可。公司凭借丰富的市场经验、领先的设计研发能力和制造能力，在电声行业无线化、智能化的趋势中已经取得突出优势，与众多国际、国内知名客户保持着紧密的合作关系。报告期内成功导入优质客户，并实现大批量供货，新导入的优质客户已顺利成为公司重要客户。

2、公司抓住无线耳机快速发展的机遇，进一步巩固公司在ODM无线耳机的市场地位，深化与现有客户的业务合作，并积极引入新客户，使得报告期营业收入实现快速增长。报告期内公司实现营业收入225,732.35万元，较上年同期增加67.58%；实现归属于上市公司股东的净利润12,075.45万元，较上年同期增加9.39%。

3、公司系知名耳机品牌主要供应商之一，主营业务收入中耳机占90.17%。受益无线耳机市场高景气度，公司无线耳机产品业务快速增长，主营业务收入中无线耳机（无线耳塞、无线头戴）占85.39%。报告期内公司主要产品占比详见下图：



4、研发投入和研发能力是电声制造企业迅速响应新产品开发和量产需求，进入国内外知名电声客户供应链的重要指标，公司一贯注重研发投入，报告期内研发投入7942.51万元，同比增长24.14%。

5、公司产业链参与度高，涵盖了部件、方案及整机集成各个环节。公司ODM的生产模式占据主导地位，且比重持续上升。报告期内ODM产品收入占主营业务收入比为98.63%，详见下表：

分类数据同期对比

单位：万元

项目	2019年度		2018年度	
	金额	比例	金额	比例
ODM模式	222,575.03	98.63%	120,590.83	89.65%
OEM模式	2,886.23	1.28%	13,696.20	10.18%
自有品牌	213.54	0.09%	222.95	0.17%
合计	225,674.79	100.00%	134,509.98	100.00%

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,257,323,513.63	100%	1,346,991,934.97	100%	67.58%
分行业					
电子行业	2,257,323,513.63	100.00%	1,346,991,934.97	100.00%	67.58%
分产品					
耳机	2,034,999,410.87	90.15%	1,128,701,878.84	83.79%	80.30%
音频线	82,090,328.00	3.64%	95,936,504.11	7.12%	-14.43%
音箱	129,488,213.15	5.74%	100,261,383.12	7.44%	29.15%
耳机部品及其他	10,223,052.87	0.45%	20,200,020.14	1.50%	-49.39%
其他业务收入	522,508.74	0.02%	1,892,148.76	0.14%	-72.39%
分地区					
境内	461,654,699.57	20.45%	192,664,004.09	14.30%	139.62%
境外	1,795,668,814.06	79.55%	1,154,327,930.88	85.70%	55.56%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子行业	2,257,323,513.63	1,919,351,057.61	14.97%	67.58%	78.43%	-5.17%
分产品						
耳机	2,034,999,410.87	1,727,417,233.54	15.11%	80.30%	90.76%	-4.66%
分地区						
境内	461,654,699.57	416,086,793.40	9.87%	139.62%	154.51%	-5.27%
境外	1,795,668,814.06	1,503,264,264.21	16.28%	55.56%	64.80%	-4.70%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
电子行业	销售量	万个	3,341.51	3,409.05	-1.98%
	生产量	万个	3,356.23	3,277.72	2.40%
	库存量	万个	340.95	326.23	4.51%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子行业	直接材料	1,484,273,874.83	77.33%	792,306,535.62	73.66%	87.34%
电子行业	直接人工	233,482,802.36	12.17%	129,838,838.35	12.07%	79.83%
电子行业	制造费用	96,196,571.59	5.01%	72,621,159.22	6.75%	32.46%
电子行业	委外加工费	105,397,808.83	5.49%	80,893,624.43	7.52%	30.29%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2019 年新设立佳禾越南有限公司及东莞佳禾贸易有限公司，本期纳入公司合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,960,996,450.97
----------------	------------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	86.87%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	1,093,853,329.16	48.46%
2	客户二	342,240,616.08	15.16%
3	客户三	239,364,708.08	10.60%
4	客户四	235,036,293.51	10.41%
5	客户五	50,501,504.14	2.24%
合计	--	1,960,996,450.97	86.87%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	633,545,606.79
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	356,388,790.62	21.56%
2	供应商二	131,700,651.59	7.97%
3	供应商三	51,275,900.22	3.10%
4	供应商四	50,534,592.75	3.06%
5	供应商五	43,645,671.61	2.64%
合计	--	633,545,606.79	38.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	25,770,399.15	22,050,505.41	16.87%	主要原因是收入规模增长，相应运输保险等费用增加
管理费用	71,850,045.40	60,357,409.96	19.04%	主要原因是随着收入规模增长，相应

				管理支出增加
财务费用	-5,514,057.46	-819,494.68	572.86%	主要原因是利息支出等相关费用减少导致
研发费用	79,425,052.29	63,978,233.67	24.14%	主要原因是公司加大研发投入

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

通过长期持续的研发投入，公司研发实力不断提升，不仅能够协助客户优化设计方案，而且能够前瞻性储备多项技术，满足客户的概念性需求。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	281	230	241
研发人员数量占比	5.13%	5.78%	6.26%
研发投入金额（元）	79,425,052.29	63,978,233.67	50,933,349.56
研发投入占营业收入比例	3.52%	4.75%	4.18%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,359,352,933.73	1,590,677,794.94	48.32%
经营活动现金流出小计	2,283,317,162.82	1,393,055,142.59	63.91%
经营活动产生的现金流量净额	76,035,770.91	197,622,652.35	-61.52%
投资活动现金流入小计	6,156,480.00	90,427,145.66	-93.19%
投资活动现金流出小计	229,338,604.21	135,168,975.58	69.67%
投资活动产生的现金流量净	-223,182,124.21	-44,741,829.92	398.82%

额			
筹资活动现金流入小计	628,014,138.36	195,414,751.39	221.37%
筹资活动现金流出小计	167,434,389.05	294,065,083.22	-43.06%
筹资活动产生的现金流量净额	460,579,749.31	-98,650,331.83	-566.88%
现金及现金等价物净增加额	310,119,496.55	56,935,467.28	444.69%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1: 经营性活动流入小计变化主要是因为销售收入规模增长同步导致收款增长, 销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2: 经营活动现金流出小计变化主要是因为收入规模增长, 购买商品、接受劳务支付的现金增加。
- 3: 投资活动产生的现金流量净额变化主要是因为募集资金到位后暂时闲置部分募集资金的现金管理购买理财产品增加及相关固定资产投资增加。
- 4: 筹资活动产生的现金流量净额变化主要是因为公司的募集资金到位导致筹资活动现金流入增加。
- 5: 现金及现金等价物净增加额变化的主要是因为公司募集资金到位后各项经营活动、投资活动变化导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2019年公司实现归属于上市公司股东的净利润12,075.45万元, 而经营活动产生的现金流量净额为7,603.58万元, 主要是因为为保证收入增长规模, 原材料及存货等经营活动现金流出增长较多所致。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,864,500.00	-2.84%	外汇锁定结汇产生损益	否
公允价值变动损益	654,944.45	0.48%	远期外汇锁定产生变动损益	否
资产减值	-9,456,478.94	-6.94%	计提的存货跌价损失	是
营业外收入	262,185.61	0.19%	政府补助	否
营业外支出	558,190.04	0.41%	报废损失	否
其他收益	2,713,609.64	1.99%	主要是政府补助收入	否
资产处置损益	41,315.02	0.03%	主要是固定资产处置收益	否
信用减值	-8,396,263.15	-6.16%	计提的应收账款减值损失	是

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	563,522,075.38	27.94%	278,261,155.83	24.36%	3.58%	公司 IPO 上市募集资金增加导致货币资金增长所致
应收账款	405,772,694.21	20.12%	227,546,291.89	19.92%	0.20%	收入规模增长同步导致应收账款增长所致
存货	456,054,310.97	22.61%	277,454,854.36	24.29%	-1.68%	主要是生产经营规模扩大所致
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	257,680,312.45	12.78%	227,909,974.15	19.95%	-7.17%	主要是购入机器设备所致
在建工程	34,568,134.32	1.71%	0.00	0.00%	1.71%	主要是佳禾智能松山湖总部运营中心项目、越南佳禾工业园项目所致
短期借款	114,586,150.81	5.68%	0.00	0.00%	5.68%	主要是报告期末短期借款未到期偿还所致
长期借款		0.00%	82,600,000.00	7.23%	-7.23%	主要是报告期末偿还长期借款所致
交易性金融资产	120,655,111.12	5.98%	0.00	0.00%	5.98%	主要为公司的募集资金到位后开展的理财产品等现金管理活动增加所致
预付款项	3,222,533.38	0.16%	9,285,160.80	0.81%	-0.65%	主要是因为前期预付上市中介机构相关费用进入资本公积后本期预付账款余额减少所致
其他应收款	21,787,822.21	1.08%	14,546,277.46	1.27%	-0.19%	收入规模增长，同步其他应收退税款增加所致
其他流动资产	60,852,768.06	3.02%	24,566,857.40	2.15%	0.87%	主要是因为出口销售规模增长，出口可抵扣增值税金额增加所致
无形资产	65,933,333.77	3.27%	58,090,426.52	5.09%	-1.82%	新增加越南土地等无形资产所致
递延所得税资产	11,497,274.03	0.57%	8,346,470.79	0.73%	-0.16%	主要是坏账计提和存货跌价增加所致
其他非流动资产	9,195,762.75	0.46%	2,859,582.97	0.25%	0.21%	主要是因为收入规模增长，同步其他

						应收退税款增加所致
--	--	--	--	--	--	-----------

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					120,655,111.12			120,655,111.12
金融资产小计	0.00				120,655,111.12			120,655,111.12
上述合计	0.00				120,655,111.12			120,655,111.12
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
229,338,604.21	135,168,975.58	69.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	120,000,000.00	0.00	655,111.12	120,655,111.12	闲置募集资金
合计	0.00	0.00	0.00	120,000,000.00	0.00	655,111.12	120,655,111.12	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019 年	公开发行	50,799.33	17,639.26	17,639.26	0	0	0.00%	33,160.07	专户存储	0
合计	--	50,799.33	17,639.26	17,639.26	0	0	0.00%	33,160.07	--	0

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1707 号文核准，佳禾智能获准公开发行人民币普通股（“A 股”）41,680,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 13.43 元，募集资金总额为人民币 559,762,400.00 元，扣除本次发行费用人民币 51,769,146.52 元，募集资金净额为人民币 507,993,253.48 元。上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 10 月 14 日出具的天职业字[2019]34785 号验资报告予以验证。

截至 2019 年 12 月 31 日募集资金补流项目已使用 176,392,615.76 元，整个募集资金项目尚未使用的资金为 332,562,674.18 元（其中募集资金 331,600,637.72 元，专户存储累计利息扣除手续费 962,036.46 元）。

公司董事会认为公司本期已按《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实地履行了披露义务。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
研发中心建设项目	否	6,460.8	6,460.8	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
电声产品智能工厂建设项目	否	26,642.66	26,642.66	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	17,695.87	17,695.87	17,639.26	17,639.26	99.68%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,799.33	50,799.33	17,639.26	17,639.26	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	50,799.33	50,799.33	17,639.26	17,639.26	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况	不适用。										

和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金	不适用

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付及闲置募集资金现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司董事会认为公司本期已按《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业格局与发展趋势

（1）电声产品全面升级，与智能手机形成生态链

近年来，在全球智能手机、平板电脑等新一代消费电子设备快速普及的背景下，电声产业迎来了新的发展机遇，特别是智能手机更新换代速度不断加快以及全球智能手机出货量持续维持在高位，使得消费者对其配套耳机的需求量不断增长。根据IDC数据显示，2019年全球智能手机供应商共销售了13.82亿部智能手机。随着5G网络的建设及5G手机价格的下降，2020年开始5G手机逐渐进入主流市场。据IDC数据，到2023年5G手机出货量将达到4.5亿台。在这样的背景下，Apple、SAMSUNG等智能手机品牌商已成为电声产品的重要需求方。

未来无线耳机应用前景广阔，降噪、音质及智能化会带动功能复杂度提升，无线耳机与智能手机形成生态链将带来更好的体验，中高端无线耳机同时满足尺寸、性能及更新周期要求，决定未来两至三年，无线耳机的制造环节将向中高端品牌机制造商集中。

（2）智能穿戴设备需求旺盛，TWS耳机引领智能穿戴市场，安卓阵营TWS耳机迎来黄金增长期

随着人工智能、物联网等概念深入人心，TWS耳机在2019年引领了智能可穿戴市场。国际数据公司（IDC）2019年全球可穿戴市场统计报告提出“2019年标志着全球可穿戴设备市场迈出了重要的一步。由于新产品的推出以及更多智能手机摒弃了传统耳机的使用，无线耳机需求旺盛”。另据Counterpoint Research统计，2016年TWS耳机刚刚面世，全年出货量仅918万副。2017年，TWS耳机的销售额达到20亿美元，2018年达到53.76亿美元。进入2019年，尤其是下半年，TWS耳机市场真正开始爆发，全球TWS耳机出货量达到了1.2亿副，“在换机与新购机的双重拉力下，预估2020年TWS耳机出货量将跃升至2.3亿副，年增长率高达91.66%，2020年可以达到110.42亿美元”。

（3）政策鼓励科技智能发展，电声产品加速智能化升级

从2016年以来，国家出台了一系列鼓励科技智能发展政策，大力支持电声产品在智能化领域的升级。随着用户对各类微型化、无线化、智能化的电声产品需求越来越旺盛，升级性的智能电声产品如智能耳机，除了具有播放、采集声音信息的功能，还具备语音控制、语义识别、主动降噪、运动健康监测、虚拟现实声学、和其他智能设备互联等功能，能够满足消费者工作和生活中的多种复杂应用需求，提升了电声产品的潜在需求空间。有了产业政策助力，未来无线耳机的附加功能会越来越先进，价值越来越高，行业将迎来新一轮增长。未来无线耳机的产品体验将进入硬核阶段，重点围绕降噪、音质、智能化三大方向发展，智能化功能主要体现在：1）与手机语音助手的整合；2）搭载生物传感器，支持生物识别运动跟踪，如可监测心率、记录运动路径等；3）多种语言的实时翻译。

2、未来发展战略

公司是国内知名的电声产品制造商，已在电声行业树立了良好的口碑，公司与全球最顶尖的电声产品品牌商、智能手机品牌商、通信运营商和互联网巨头保持着紧密、稳定、长期的战略合作关系。公司将以技术创新、制度创新、管理创新为手段，继续专注于电声产品业务领域，紧跟第一梯队客户的战略方向，深挖市场和客户需求，在巩固现有市场优势地位的同时，进一步提高核心竞争力，获取更大的市场份额，力争成为电声行业内最具竞争力和发展前景的智能电声产品一体化解决方案提供商。

3、下一年度经营计划

（1）加强制度化建设和研发体系建设,进一步提升精细化运营水平

公司将全面贯彻顶级企业管理方案，进一步加强内控制度建设，重视风险防范，强化部门职责，加大监督检查力度，确保公司持续、稳定、健康的发展。

公司一贯重视高端技术、研发人才的引入和培养。公司将在建设具有快速响应能力的研发体系的同时，提高研发人员的创新意识和领先意识，为客户提供功能领先、配置先进、品质优良的产品，与客户一同在电声市场中抢占先机。

(2) 加强市场开发和资源整合力度

在5G、TWS浪潮下，电声行业的市场空间将迎来飞速增长。公司有足够的自我技术开发和扩产能力，将通过市场开发、资源整合等多种方式扩大经营规模，回报广大股东。

公司将继续深耕战略客户，进一步扩大市场占有率，在保持原有客户订单稳定增长的同时，加大亚太地区和国内市场开发力度和投入，积极导入新的战略客户，使公司营收和利润实现进一步增长。

在大力促进内涵式发展的基础上，公司将在适当的时机、用合适的价格获取并整合外部核心资源，实现具有良性共振效应的外延式发展，进一步增强公司的市场份额和盈利能力。

(3) 推进智能电声工厂建设,稳步提升越南生产基地产能

2020年电声产品市场将迎来高速增长，对制造端产能的需求也会更加旺盛，公司将加快智能电声工厂的建设，提升自动化生产、柔性生产的能力，以更集约的成本和更灵活的产能为客户提供高品质的产品。同时，公司将根据扩产计划稳步提升越南生产基地产能，为公司的市场开发战略提供产能、区位等方面的有力保障。

4、可能面对的风险

(1) 客户集中风险。公司十分重视与重要客户长期稳定的合作关系。报告期内，公司客户集中度相对较高，并且主要集中在消费电子领域。若重要客户受内外部因素影响而发生变动，可能会带来公司订单的波动。

(2) 成本上升的风险。公司生产成本受产品结构、原材料价格、员工薪酬水平等多种因素的影响。如果上述因素发生不利变化，将导致公司生产成本上升，对公司盈利水平造成一定的影响。

(3) 汇率波动的风险。目前公司境外收入占营业收入比重较大，主要以美元结算。美元汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩可能会造成一定影响。

(4) 境外新冠肺炎疫情可能导致公司订单减少的风险。目前公司的产品境外销售占有一定比例，今年三月开始新冠肺炎疫情在境外爆发，如后期境外新冠肺炎疫情不能得到有效的防控，可能影响境外物流业的正常运行及消费者对公司产品的购买需求，进而导致公司订单的减少。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年11月06日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网披露的《佳禾智能调研活动信息 20191106》

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
每 10 股转增数（股）	6
分配预案的股本基数（股）	166,680,000
现金分红金额（元）（含税）	50,004,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	50,004,000.00
可分配利润（元）	228,280,739.35
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年度母公司实现归属于股东的净利润为 98,843,923.88 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司按 2019 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 9,884,392.39 元，加年初未分配利润 139,321,207.86 元，截至 2019 年 12 月 31 日，母公司累计可供分配利润为 228,280,739.35 元，资本公积余额为 765,081,739.58 元。	
基于公司 2019 年度的盈利情况以及对公司稳健经营及长远发展的信心，公司董事会在充分考虑公司近年来实际经营情况和投资者回报需要的前提下，拟定 2019 年度利润分配预案为：以公司总股本 166,680,000 股为基数，向股东每 10 股派发现金股利 3 元人民币（含税），合计派发现金股利 50,004,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 100,008,000 股，本次转增后公司总股本将增加至 266,688,000 股。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2020年4月23日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《2019年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司2019年度利润分配预案为：以公司总股本166,680,000股为基数，向股东每10股派发现金股利3元人民币（含税），合计派发现金股利50,004,000.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增100,008,000股，本次转增后公司总股本将增加至266,688,000股。上述预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，独立董事发

表示了同意的独立意见。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	50,004,000.00	120,754,456.86	41.41%	0.00	0.00%	50,004,000.00	41.41%
2018 年	0.00	110,385,652.09	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	61,965,881.69	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	严文华;严帆	股份限售承诺	自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人于首次发行前已直接或间接持有的佳禾智能股份，也不由佳禾智能回购本人直接或间接持有之	2019 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 17 日	正在履行中

			佳禾智能于首次发行前已发行的股份。			
	严文华;严帆	股份限售承诺	1、上述锁定期届满后，在担任佳禾智能董事期间，本人每年转让持有的佳禾智能股份不超过本人所持有佳禾智能股份总数的 25%。2、若本人自佳禾智能离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的佳禾智能股份。3、在担任佳禾智能董事期间，本人将严格遵守我国法律法规关于董事的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的佳禾智能股份及其变动情况。	2019 年 10 月 18 日	长期	正在履行中
	东莞市文富实业投资有限公司	股份限售承诺	1、自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转	2019 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 17 日	正在履行中

			<p>让或者委托他人管理本企业于首次发行前已持有的佳禾智能股份，也不由公司回购本企业直接或间接持有之佳禾智能于首次发行前已发行的股份。2、若本企业违反上述承诺，本企业同意实际减持股票所得收益归佳禾智能所有。3、本企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。</p>			
	<p>东莞市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）；东莞市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）；东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>1、自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业于首次发行前已直接或间接持有的佳禾智能股份，也不由佳禾智能回购本企业直接或间接持</p>	<p>2019年10月18日</p>	<p>2022年10月17日</p>	<p>正在履行中</p>

			有之佳禾智能于首次发行前已发行的股份。2、若本合伙企业违反上述承诺，本合伙企业同意实际减持股票所得收益归佳禾智能所有。3、本合伙企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。			
	东莞红土创业投资有限公司;深圳市创新投资集团有限公司;深圳市派康投资合伙企业(有限合伙);吴琼波;中国-比利时直接股权投资基金	股份限售承诺	1、自佳禾智能首次发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业/本人于首次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由佳禾智能回购本企业/本人直接或间接持有之公司于首次发行前已发行的股份。2、如果本企业/本人违反上述承诺事项，将由佳禾智	2019年10月18日	2020年10月17日	正在履行中

			<p>能及时公告违反承诺的事实及原因，并向佳禾智能其他所有股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定情况下自公告日起 10 个工作日内启动购回程序，购回数量不低于本企业/本人违反承诺事项卖出的股票数量；且公告之日当月起从佳禾智能处领取的薪酬或分红减半（如有），直至上述股份购回实施完毕当月为止；如因未履行前述承诺事项而获得收益的，所得收益归佳禾智能所有，并将在获得收益的 10 日内将前述收益支付给佳禾智能指定账户；并自购回完成之日起自动延长持有全部股份的锁定</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>期至前述锁定期满后 6 个月；如因未履行前述承诺事项给佳禾智能或者其他投资者造成损失的，将向佳禾智能或者其他投资者依法赔偿损失。3、本企业/本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。</p>			
	刘胜华;刘胜文;刘新平;严凯;严湘华;严跃华;严政辉	股份限售承诺	<p>实际控制人亲属承诺：“自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人于首次发行前已直接或间接持有的佳禾智能股份，也不由佳禾智能回购本人直接或间接持有之佳禾智能于首次发行前已发行的股份。</p>	2019 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 17 日	正在履行中
	佳禾智能科技股份有限公司;东莞市	IPO 稳定股价承诺	<p>公司股票自上市之日起三年内，一旦</p>	2019 年 10 月 18 日	2022 年 10 月 17 日	正在履行中

	<p>文富实业投资有限公司; 严文华;肖伟群;严帆;严湘华;严跃华;马楠;严凯;杨明;富欣伟;胡中骥</p>		<p>出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），公司将采取包括但不限于公司回购股份及公司控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份等股价稳定措施，并保证该等股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。</p>			
	<p>佳禾智能科</p>	<p>其他承诺</p>	<p>关于信息披</p>	<p>2019 年 09 月</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

	<p>技股份有限 公司</p>	<p>露的承诺:1、公司首次公开发行股票并上市的招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若因公司首次公开发行股票招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的,承诺人将依法购回已转让的原限售股份。3、若因公司首次公开发行股票招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。4、本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中其享有</p>	<p>23 日</p>		
--	---------------------	---	-------------	--	--

			的现金分红作为履约担保，若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让。			
	严文华;严帆	其他承诺	关于信息披露的承诺:1、公司首次公开发行股票并上市的招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若因公司首次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，承诺人将依法购回已转让的原限售股份。3、若因公司首次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>将依法赔偿投资者损失。</p> <p>4、本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中其享有的现金分红作为履约担保，若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让。</p>			
	东莞市文富实业投资有限公司	其他承诺	<p>关于信息披露的承诺:1、佳禾智能首次公开发行股票并上市的招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若因佳禾智能首次公开发行股票招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断佳禾智能是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，本企业将依法购回已转让的原限售股份。3、</p>	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>若因佳禾智能首次公开发行股票招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。4、本企业同意以本企业在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中本企业享有的现金分红作为履约担保，若本企业未履行上述赔偿义务，本企业所持的佳禾智能股份不得转让。</p>			
	<p>严文华;严帆;肖伟群;严湘华;严跃华;马楠;吴战箴;李贻斌;李迪;曾金林;罗君波;肖超群;富欣伟;胡中骥;严凯;杨明</p>	<p>其他承诺</p>	<p>关于信息披露的承诺:1、公司招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担连带法律责任。2、若因本次公开发行股票招股意向书</p>	<p>2019年09月23日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

			有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。3、本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度通过本人持有公司股份所获现金分红或现金薪酬作为上述承诺的履约担保。			
	广发证券股份有限公司；国浩律师（杭州）事务所；天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）；沃克森（北京）国际资产评估有限公司	其他承诺	为公司首次公开发行股票事宜制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。	2019年09月23日	长期	正在履行中
	佳禾智能科技股份有限公司	其他承诺	填补被摊薄即期回报的承诺：首次公开发行股票完成后，公司股本扩大、净资产将大幅增加，在募集资金投资项目尚未达产的情况下，公司的每股收	2019年09月23日	长期	正在履行中

			益和加权平均净资产收益率在短期内将出现一定幅度的下降，投资者面临即期回报被摊薄的风险。为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司承诺将采取措施实现业务可持续发展从而增加未来收益，以填补被摊薄即期回报。			
	东莞市文富实业投资有限公司;严文华;严帆	其他承诺	对公司填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺：①承诺不越权干预佳禾智能经营管理活动，不侵占佳禾智能利益。②本承诺出具日后至公司完成首次公开发行股票并在创业板上市前，若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的，本企业/本人承诺届	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺。③</p> <p>如本企业/本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本企业/本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本企业/本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本企业/本人将依法承担补偿责任。</p>			
	<p>严文华;严帆;肖伟群;严湘华;严跃华;马楠;吴战箴;李贻斌;李迪;富欣伟;胡中骥;严凯;杨明</p>	<p>其他承诺</p>	<p>对公司填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺：①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；③本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无</p>	<p>2019年09月23日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

			<p>关的投资、消费活动；④本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑤若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑥本人承诺切实履行本承诺，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。</p>			
	<p>东莞市文富实业投资有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>减持意向承诺:1、本企业拟长期持有佳禾智能股票。如果在锁定期满后，本企业拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2、本企业在持有佳禾智能股</p>	<p>2019年10月18日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

			<p>票锁定期届满后两年内拟减持佳禾智能股票的，减持价格将不低于佳禾智能股票的发行价。如本企业通过证券交易所集中竞价交易减持佳禾智能股票的，本企业将在首次减持的 15 个交易日前预先披露减持计划，减持计划的内容应当包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过其他方式减持佳禾智能股票的，本企业将在减持前 4 个交易日通知佳禾智能，并在减持前 3 个交易日公告。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>3、本企业减持佳禾智能股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>4、如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归佳禾智能所有。若本企业未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和佳禾智能损失的，本企业将依法赔偿损失。</p> <p>5、如未来相关监管规则发生变化，本承诺载明事项将相应修订，修订后的承诺事项亦满足届时监管规则的要求。</p>			
	严文华;严帆	其他承诺	<p>减持意向承诺: 1、本人拟</p>	2019年10月18日	长期	正在履行中

			<p>长期持有佳禾智能股票。</p> <p>如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。</p> <p>2、如本人通过证券交易所集中竞价交易减持佳禾智能 A 股股票的，本人将在首次减持的 15 个交易日前预先披露减持计划，减持计划的内容应当包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过其他方式减持佳禾智能 A 股股票的，本人将在减持前 4 个交易日通知公司，并在减持前 3 个交易日公告。</p> <p>若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。</p> <p>3、本人减持佳禾智能股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>4、如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归佳禾智能所有。上述承诺不因本人职务的变更或离职等原因而改变，且若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。</p>			
	<p>东莞红土创业投资有限公司;东莞市文宏实业投</p>	<p>其他承诺</p>	<p>减持意向承诺: 1、如果在锁定期满后, 本企业拟减</p>	<p>2019 年 10 月 18 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

	<p>资合伙企业 (有限合伙); 东莞市文昇 实业投资合 伙企业(有限 合伙);东莞市 文曜实业投 资合伙企业 (有限合伙); 深圳市创新 投资集团有 限公司;深圳 市派康投资 合伙企业(有 限合伙)</p>		<p>持股票的,将 认真遵守证 监会、证券交 易所关于股 东减持的相 关规定,审慎 制定股票减 持计划。2、 本企业通过 证券交易所 集中竞价交 易减持佳禾 智能股票的, 本企业将在 首次减持的 15 个交易日 前预先披露 减持计划,减 持计划的内 容应当包括 但不限于拟 减持股份的 数量、来源、 减持时间、方 式、价格区 间、减持原 因;通过其他 方式减持佳 禾智能股票 的,本企业将 在减持前 4 个 交易日通知 佳禾智能,并 在减持前 3 个 交易日公告。 若佳禾智能 上市后发生 派息、送股、 资本公积转 增股本等除 权、除息行为 的,上述发行 价为除权除 息后的价格。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	佳禾智能科技股份有限公司	其他承诺	<p>对相关责任主体承诺事项的约束措施,公司承诺:</p> <p>(1) 如公司未履行相关承诺事项,公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>(2) 公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺;</p> <p>(3) 因公司未履行相关承诺事项,致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将依法向投资者承担赔偿责任;</p> <p>(4) 对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员和其他核心人员,公司</p>	2019年09月23日	长期	正在履行中
--	--------------	------	--	-------------	----	-------

			将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在公司领取的薪酬、津贴，直至该等人士履行相关承诺。			
	东莞市文富实业投资有限公司	其他承诺	对相关责任主体承诺事项的约束措施,控股股东承诺:(1)如文富投资未履行相关承诺事项,文富投资应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向佳禾智能的股东和社会公众投资者道歉;(2)文富投资将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺;(3)如因文富投资未履行相关承诺事项,致使佳禾智能或者其投资者遭受损失的,文富投资将向佳禾智能或者其	2019年09月23日	长期	正在履行中

			投资者依法承担赔偿责任；(4) 如文富投资未承担前述赔偿责任，佳禾智能有权扣减本公司从佳禾智能所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本公司分配现金分红中扣减；(5) 如文富投资因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归佳禾智能所有。			
	严文华;严帆	其他承诺	对相关责任主体承诺事项的约束措施,实际控制人承诺:(1) 如本人未履行相关承诺事项,本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉;(2) 本人将在有关监	2019年09月23日	长期	正在履行中

		<p>管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；</p> <p>(3) 如因本人未履行相关承诺事项，致使公司或者投资者遭受损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任；(4) 如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人作为公司董事应领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺，并有权扣减本人作为公司股东所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；(5) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获</p>			
--	--	---	--	--	--

			收益全部归公司所有。			
	严文华;严帆;肖伟群;严湘华;严跃华;马楠;吴战旒;李贻斌;李迪;曾金林;罗君波;肖超群;富欣伟;胡中骥;严凯;杨明	其他承诺	对相关责任主体承诺事项的约束措施, 公司董事、监事、高级管理人员承诺: (1) 如本人未履行相关承诺事项, 本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉; (2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺; (3) 如本人未能履行相关承诺事项, 致使公司或投资者遭受损失的, 本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任; (4) 如本人未承担前述赔偿责任, 公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>贴，直至本人履行相关承诺；对于持有公司股份的董事、监事、高级管理人员，公司有权扣减本人从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；</p> <p>(5) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。</p>			
	东莞市文富实业投资有限公司;严文华;严帆	其他承诺	<p>2016 年至 2019 年 6 月期间员工社保和公积金事宜的承诺：如今后因公司及其控股子公司应缴而未缴、未足额为其全体职工缴纳各项社会保险及住房公积金，而被有关部门要求或决定补缴职工社会保险和住房公积金，或因公司及</p>	2019 年 09 月 23 日	长期	正在履行中

			其控股子公司未缴纳职工社会保险和住房公积金而受到任何罚款或损失，在无需公司及其控股子公司支付任何对价的情况下，将承担所有补缴款项、罚款的支出。			
	东莞市文富实业投资有限公司;严文华;严帆	避免同业竞争的承诺	1、本人/本企业目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。2、本人/本企业保证及承诺除非经公司书面同意，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动。3、如拟出售本人/	2019年09月23日	长期	正在履行中

		<p>本企业与公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；</p> <p>本人/本企业将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。</p> <p>4、本人/本企业将依照法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人/本企业不再作为公司实际控制人/控股股东为止。</p> <p>5、本人/本企业将不会利用公司实际控制人/控股股东的身份进行损害公司及其它股东利益的经营。6、</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>如实际执行过程中，本人/本企业违反首次公开发行时已作出的承诺，将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；</p> <p>（2）向佳禾智能及其投资者提出补充或替代承诺，以保护佳禾智能及其投资者的权益；（3）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；</p> <p>（4）有违法所得的，按相关法律法规处理；（5）其他根据届时规定可以采取的其他措施。</p>			
	<p>东莞市文富实业投资有限公司;严文华;严帆</p>	<p>规范关联交易的承诺</p>	<p>1、本人/本企业及控制的其他企业尽量减少并避免与佳禾智能及其控股子公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按照</p>	<p>2019年09月23日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

		<p>公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害佳禾智能及其他股东的合法权益。</p> <p>2、作为发行人控股股东/实际控制人以上股东期间，本人/本企业及控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定；3、依照佳禾智能《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定平等行使股东权利并承担股</p>			
--	--	---	--	--	--

			东义务，不利用控股股东、实际控制人的地位影响佳禾智能的独立性，保证不利用关联交易非法转移佳禾智能的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使佳禾智能承担任何不正当的义务；4、本人/本企业将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与佳禾智能及其控股子公司进行关联交易而给佳禾智能或其控股子公司造成损失的，愿意承担损失赔偿责任。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2019年3月成立孙公司佳禾越南有限公司，全资子公司佳禾声学（香港）有限公司持股100%；2019年7月成立全资子公司东莞佳禾贸易有限公司，公司持股100%；

公司本年度合并范围比上年度增加2户。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶慧、徐婷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
佳禾智能科技股份有限公司	其他	物品名与申报不符	其他	被中华人民共和国大鹏海关处罚款壹万玖仟玖佰元整		

整改情况说明

适用 不适用

整改措施：1、加强报关服务中介的管理；2、公司相关部门加强学习，准确了解样机报关操作流程；3、进一步强化复核工作。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
东莞市佳禾电声科技 有限公司	2017年06 月08日	42,000	2017年06月08 日	8,260	抵押	2017/6/8-201 9/12/26	是	是
东莞市佳禾电声科技 有限公司	2019年03 月06日	5,000		0	连带责任保 证			是
佳禾声学（香港）有 限公司/东莞市佳禾 电声科技有限公司	2019年09 月03日	3,906.67	2019年10月28 日	1,395.24	连带责任保 证	2019/10/28-2 020/3/16	否	是
东莞市佳禾电声科技 有限公司	2019年09 月19日	5,000		0	连带责任保 证			是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			13,906.67	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				9,655.24
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			55,906.67	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				1,395.24
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			13,906.67	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				9,655.24
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）			55,906.67	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				1,395.24
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.17%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				1,395.24				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				1,395.24				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	10,000	10,000	0
券商理财产品	募集资金	2,000	2,000	0
合计		12,000	12,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司在追求利润最大化的同时积极履行社会责任，秉承诚信、守法经营理念，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户、供应商、社区及其他利益相关者的责任。

1、公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》，遵循合法、公平、自愿的原则与员工签订劳动合同，依法进行劳动合同的履行、解除和终止。公司制定了公平合理的薪酬制度，按时足额支付员工薪酬。公司依法为员工按时足额缴纳社会保险和公积金。在安全第一、预防为主的方针下保障生产安全以及员工的人身安全。开展全方位、多层次、系统性的教育培训，如入职培训、岗前培训、岗位技能培训等有效的提升员工个人技能。

2、公司严格遵守《中华人民共和国合同法》，根据合同约定，切实履行合同付款方、供货方的义务，按时向供应商支付货款，提供符合客户标准的产品。报告期，公司未发生合同纠纷，本着契约精神，与客户、供应商共享、共赢，客户和供应商对公司均表示认可。

3、公司主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，认真履行上市公司的信息披露义务，积极回复投资者关注的问题，切实维护股东的权益。

4、公司积极参与公益活动，报告期内，公司参与了中共东莞市机器人产业业协会支部委员会组织的“爱心汇聚、筑梦远航”赴韶关市黄所铭源小学爱心助学活动。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	125,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	125,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	7,500,000	6.00%	0	0	0	0	0	7,500,000	4.50%
3、其他内资持股	117,500,000	94.00%	0	0	0	0	0	117,500,000	70.50%
其中：境内法人持股	108,000,000	86.40%	0	0	0	0	0	108,000,000	64.80%
境内自然人持股	9,500,000	7.60%	0	0	0	0	0	9,500,000	5.70%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	41,680,000	0	0	0	41,680,000	41,680,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	41,680,000	0	0	0	41,680,000	41,680,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	125,000,000	100.00%	41,680,000	0	0	0	41,680,000	166,680,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期初，经中国证监会证监许可[2019]1707号文核准，公司于报告期内首次公开发行人民币普通股41,680,000股，公司股本总额由125,000,000股增至166,680,000股。其中，有限售条件股份125,000,000股，占股份总数的75%；无限售条件股份41,680,000股，占股份总数的25%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2019年9月12日，公司首次公开发行股票事项获得中国证监会《关于核准佳禾智能科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1707号）核准；2019年9月30日，公司发布《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》。本次发行新增股份数量为41,680,000股，股份性质为无限售条件流通股，上市日为2019年10月18日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司于2019年10月首次公开发行新股4,168万股，发行前股本12,500万股，发行后股本16,668万股，发行前后各项指标影响如下：（1）基本每股收益：本报告期基本每股收益及稀释每股收益为0.92元；剔除报告期发行4,168万股股份后（即股本按照12,500万股计算）的基本每股收益和稀释每股收益为0.97元。（2）归属于母公司普通股股东的每股净资产：本报告期末归属于母公司普通股股东的每股净资产为7.17元；剔除报告期发行4,168万股股份募集资金净额507,993,253.48元影响后归属于母公司普通股股东的每股净资产为5.50元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A股）	2019年10月08日	13.43	41,680,000	2019年10月18日	41,680,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内公司首次公开发行普通股A，2019年9月12日，公司首次公开发行股票事项获得中国证监会《关于核准佳禾智能科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1707号），2019年9月30日，公司发布《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》。本次发行新增股份数量为41,680,000股，股份性质为无限售条件流通股，上市日为2019年10月18

日。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经中国证监会证监许可[2019]1707号文核准，公司首次公开发行人民币普通股41,680,000股，公司股本总额由125,000,000股增至166,680,000股。其中，有限售条件股份125,000,000股，占股份总数的75%；无限售条件股份41,680,000股，占股份总数的25%。报告期末，公司总资产达201,683.62万元，比上年同期增长76.58%；公司总负债达82,106.08万元，比上年同期增长42.89%；归属于上市公司股东的所有者权益达119,577.54万元，比上年同期增110.91%。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,067	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,572	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞市文富实业投资有限公司	境内非国有法人	39.60%	66,000,000	0	66,000,000	0		
东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.00%	10,000,000	0	10,000,000	0		
东莞市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.00%	10,000,000	0	10,000,000	0		
东莞市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.00%	10,000,000	0	10,000,000	0		
严帆	境内自然人	4.20%	7,000,000	0	7,000,000	0		

深圳市派康投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.20%	7,000,000	0	7,000,000	0		
东莞红土创业投资有限公司	境内非国有法人	3.00%	5,000,000	0	5,000,000	0		
中国-比利时直接股权投资基金	国有法人	3.00%	5,000,000	0	5,000,000	0		
吴琼波	境内自然人	1.50%	2,500,000	0	2,500,000	0		
深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	1.50%	2,500,000	0	2,500,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为公司董事长严文华和董事严帆；东莞市文富实业投资有限公司、东莞市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）、东莞市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人为董事长严文华；东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人是严文华胞弟严湘华和严跃华两人；深圳市创新投资集团有限公司持有东莞红土创业投资有限公司 35% 股权。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
#向吉林	360,000	人民币普通股	360,000					
#江帆	293,500	人民币普通股	293,500					
#陆晓亚	202,100	人民币普通股	202,100					
#何涛峰	157,000	人民币普通股	157,000					
刘艳	140,000	人民币普通股	140,000					
石辰	137,481	人民币普通股	137,481					
李伟东	135,300	人民币普通股	135,300					
#朱志勤	135,100	人民币普通股	135,100					
施文献	128,570	人民币普通股	128,570					

		股	
#洗庆锋		113,600 人民币普通股	113,600
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	<p>自然人股东向吉林通过普通账户持有公司股份 0 股,通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 360,000 股,实际合计持有 360,000 股;</p> <p>自然人股东江帆通过普通账户持有公司股份 0 股,通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 293,500 股,实际合计持有 293,500 股;</p> <p>自然人股东陆晓亚通过普通账户持有公司股份 0 股,通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 202,100 股,实际合计持有 202,100 股;</p> <p>自然人股东何涛峰通过普通账户持有公司股份 118,500 股,通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 38,500 股,实际合计持有 157,000 股;</p> <p>自然人股东朱志勤通过普通账户持有公司股份 0 股,通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 135,100 股,实际合计持有 135,100 股;</p> <p>自然人股东洗庆锋通过普通账户持有公司股份 0 股,通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 113,600 股,实际合计持有 113,600 股。</p>		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
东莞市文富实业投资有限公司	严文华	2014 年 05 月 22 日	91441900MA4UJLLG7Y	实业投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

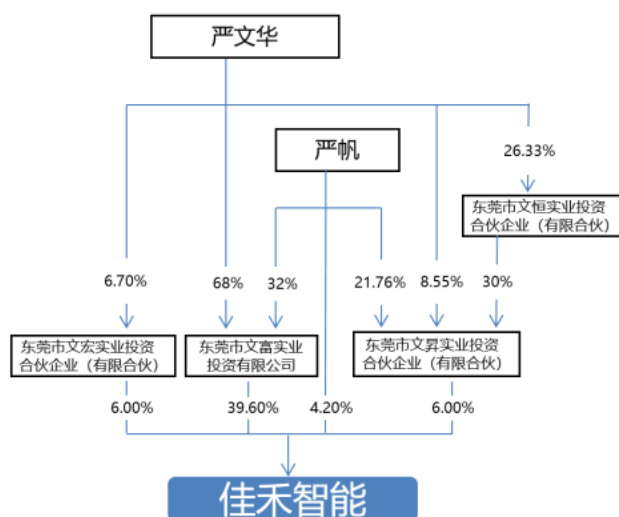
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
严文华	本人	中国	否
严帆	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长（严文华）、董事（严帆）		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

控股股东东莞市文富实业投资有限公司承诺：自佳禾智能首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业于首次发行前已持有的佳禾智能股份，也不由公司回购本企业直接或间接持有之佳禾智能于首次发行前已发行的股

份。佳禾智能上市后六个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末的收盘价低于发行价，本企业持有佳禾智能股票的锁定期限将自动延长六个月。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。若本企业违反上述承诺，本企业同意实际减持股票所得收益归佳禾智能所有。本企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。

在锁定期满后，本企业拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。本企业在持有佳禾智能股票锁定期届满后两年内拟减持佳禾智能股票的，减持价格将不低于佳禾智能股票的发行价。如本企业通过证券交易所集中竞价交易减持佳禾智能股票的，本企业将在首次减持的15个交易日前预先披露减持计划，减持计划的内容应当包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过其他方式减持佳禾智能股票的，本企业将在减持前4个交易日通知佳禾智能，并在减持前3个交易日公告。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。本企业减持佳禾智能股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归佳禾智能所有。若本企业未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和佳禾智能损失的，本企业将依法赔偿损失。5、如未来相关监管规则发生变化，本承诺载明事项将相应修订，修订后的承诺事项亦满足届时监管规则的要求。

实际控制人严文华、严帆承诺：自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前已直接或间接持有的佳禾智能股份，也不由佳禾智能回购本人直接或间接持有之佳禾智能于首次发行前已发行的股份。若佳禾智能股票上市后六个月内佳禾智能股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者佳禾智能股票上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有佳禾智能股份的锁定期限自动延长六个月。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。上述锁定期届满后，在担任佳禾智能董事期间，本人每年转让持有的佳禾智能股份不超过本人所持有佳禾智能股份总数的25%。若本人自佳禾智能离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的佳禾智能股份。若本人在佳禾智能股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人所持有的佳禾智能股份；若本人在佳禾智能股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人所持有的佳禾智能股份。在担任佳禾智能董事期间，本人将严格遵守我国法律法规关于董事的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的佳禾智能股份及其变动情况。

在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。如本人通过证券交易所集中竞价交易减持佳禾智能A股股票的，本人将在首次减持的15个交易日前预先披露减持计划，减持计划的内容应当包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过其他方式减持佳禾智能A股股票的，本人将在减持前4个交易日通知发行人，并在减持前3个交易日公告。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。本人减持佳禾智能股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归佳禾智能所有。上述承诺不因本人职务的变更或离职等原因而改变，且若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
严文华	董事长	现任	男	53	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
肖伟群	董事、总经理	现任	男	49	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
严帆	董事	现任	男	30	2016年09月28日	2022年09月28日	7,000,000	0	0	0	7,000,000
严跃华	董事	现任	男	49	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
严湘华	董事	现任	男	46	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
马楠	董事	现任	男	47	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
李迪	独立董事	现任	女	55	2017年11月08日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
吴战箴	独立董事	现任	男	45	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
李贻斌	独立董事	现任	男	60	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
曾金林	监事会主席	现任	男	42	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0
罗君波	监事	现任	男	33	2016年	2022年	0	0	0	0	0

					09月28日	09月28日						
肖超群	职工监事	现任	女	45	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0	0
胡中骥	副总经理	现任	男	47	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0	0
杨明	副总经理、财务总监	现任	女	47	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0	0
富欣伟	副总经理、董事会秘书	现任	男	56	2016年09月28日	2022年09月28日	0	0	0	0	0	0
严凯	副总经理	现任	男	32	2017年06月07日	2022年09月28日	0	0	0	0	0	0
陈亮	副总经理	离任	男	43	2016年09月28日	2019年10月30日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	7,000,000	0	0	0	7,000,000	0

以上人员除独立董事外，还通过文富投资、文曜投资、文宏投资、文昇投资、文恒投资等不同的持股平台间持有公司股份

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈亮	副总经理	离任	2019年10月30日	个人原因

			日	
--	--	--	---	--

三、任职情况

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

1、现任董事主要工作经历

(1) 严文华先生，董事长，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，管理专业。1990年8月-1991年6月，任东莞常平丰禾电子厂业务经理；1991年7月-2001年9月，任博罗园洲佳立泡棉厂销售副总经理；2001年10月-2005年5月，任博罗园洲佳禾电子有限公司总经理；2005年6月-2014年9月，任东莞市佳禾电子有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2013年10月-2016年9月，任公司法定代表人、执行董事、总经理；2013年12月至今，任东莞市佳禾电声科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2014年7月至今，任佳禾声学（香港）有限公司董事；2015年6月至今，任东莞市玮轩电子科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2016年9月至今，任公司法定代表人、董事长；2019年3月至今，任佳禾越南有限公司法定代表人、总经理；2019年7月至今，任东莞佳禾贸易有限公司法定代表人、执行董事、经理。

(2) 严帆先生，董事，男，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，工程管理专业。2013年10月-2016年9月，任公司业务经理；2014年4月至今，任广东思派康电子科技有限公司法定代表、执行董事、经理；2014年7月至今，任佳禾声学（香港）有限公司董事；2014年9月至今，任香港思派康电子科技有限公司董事；2014年11月至今，任广东贝贝机器人有限公司法定代表人、执行董事、经理；2015年10月至今，任深圳声氏科技有限公司法定代表人、执行董事、经理；2016年9月至今，任公司董事。

(3) 严湘华先生，董事，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。历任东莞市厚街新强利皮料店个体工商户负责人、东莞市镭生数码电子科技有限公司总经理、东莞市玮轩手袋有限公司执行董事兼总经理、东莞市玮轩电子科技有限公司总经理、玮轩（香港）有限公司董事、东莞市东尚梦立方家居用品有限公司总经理、广东华谨智能科技有限公司监事。2015年1月至今，任东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016年9月至今，任公司董事。

(4) 肖伟群先生，董事兼总经理，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，物理系专业。历任江西赣江制药厂设备助理工程师、东莞十和田电子厂高级工程师、东莞富达电子厂课长、东莞德美电子厂品质和技术部部长、东莞市佳禾电子有限公司总经理；2013年10月至2016年9月，任公司经理；2016年9月至今，任公司董事、总经理。

(5) 严跃华先生，董事，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。历任博罗县园洲佳禾电子有限公司业务经理、东莞市贸德实业有限公司执行董事兼总经理、东莞市佳禾电子有限公司业务经理；2013年12月至今，任东莞市佳禾电声科技有限公司副总经理；2016年9月至今，任公司董事。

(6) 马楠先生，董事，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历（MBA）。2002年，毕业于英国曼彻斯特索尔福商学院MBA专业，获得硕士学位；1997年，毕业于中国人民大学工商管理学院贸易经济专业，获得学士学位。历任中国平安保险集团客户服务部经理、长城证券有限公司投资银行部业务经理、台证证券（香港）有限公司中国大陆区副总裁、光大创业投资有限公司直接投资部业务董事、香港贵联控股有限公司执行董事兼投资顾问、

广东国立科技股份有限公司董事、和力共创（深圳）投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、广东格林精密部件股份有限公司董事、东莞昭金创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、深圳市创新投资集团有限公司投资二部总经理；2008年5月至今，任东莞红土创业投资有限公司董事、经理和惠州红土创业投资有限公司董事、总经理；2011年至今兼任深圳市网信联动通信技术股份有限公司董事；2012年至今，任深圳拓奇智造家居新材料股份有限公司董事；2013年至今任惠州红土投资管理有限公司经理；2013年5月至今，任深圳市创新投资管理顾问有限公司总经理；2016年至今，任水贝文化传媒（深圳）股份有限公司、广东格林精密部件股份有限公司董事；2016年9月至今，任公司董事；2017年至今，任深圳市红土智能股权投资管理有限公司总经理、深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）总经理、东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有限公司董事兼经理、东莞红土股权投资管理有限公司经理、深圳市海目星激光智能装备股份有限公司董事、深圳市红土光明创业投资基金合伙企业（有限合伙）总经理、金富科技股份有限公司董事；2018年至今，任东莞红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）执行总经理；2019年7月至今，任深圳市创新投资集团有限公司副总裁。

（7）吴战箴：独立董事，男，中国国籍，无永久境外居留权，1975年出生，博士研究生学历，教授，博士生导师，注册会计师。1997年至1999年任湖南中兴会计师事务所审计师；1999年至2000年任湖南英特会计师事务所审计师；2006年至今在暨南大学管理学院会计学系从事教学与科研工作，历任讲师，副教授，现任教授、博士生导师；兼任广州惠威科技股份有限公司（002888）独立董事，信利光电股份有限公司独立董事，深圳民爆光电股份有限公司，深圳市华云中盛科技股份有限公司独立董事，广东阳西农村商业银行股份有限公司董事；2016年9月至今任公司独立董事。

（8）李贻斌先生，独立董事，男，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学博士，山东大学教授、博士生导师。历任山东矿业学院电气工程系教师、山东科技大学信息与电气工程学院教师；现任山东优宝特智能机器人有限公司监事、山东省机器人研究会副会长、山东大学控制科学与工程学院教师兼机器人研究中心主任、山东省自动化学会理事长、山东省智能机器人产业技术创新战略联盟理事长、中国自动化学会建筑机器人专业委员会副主任、山东德晟机器人股份有限公司监事长；2016年9月至今，任公司独立董事。

（9）李迪女士，独立董事，女，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，控制理论与应用专业。历任青岛北海船厂助理工程师、广东工业大学讲师、广东工业大学副教授、曾兼任广东瑞德智能科技股份有限公司独立董事、广东皓业青花彩瓷股份有限公司独立董事、广州市明道灯光科技股份有限公司独立董事；现任华南理工大学教授、博士生导师；2016年8月至今，任广东拓斯达科技股份有限公司（300607）独立董事；2017年11月至今，任公司独立董事。

2、现任监事主要工作经历

（1）曾金林先生，监事会主席，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。历任东莞市丰禾泡棉有限公司员工、博罗县园洲佳禾电子有限公司办公室主任、东莞市佳禾电子有限公司财务部出纳、公司财务部出纳；2016年9月至今，任公司监事会主席；2017年12月至今，任公司总经理办公室副经理。

（2）罗君波先生，监事，男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，计算机及应用专业。历任历派软件开发（深圳）有限公司软件开发部软件工程师、高级软件工程师、东莞市佳禾电子有限公司业务部主管、公司业务部经理、公司总经理特别助理；2016年9月至今，任公司监事；2018年6月至今，任公司营销中心总监、高级总监。

(3) 肖超群女士，职工代表监事，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，美术专业。历任特好工艺品厂PMC、品质和人力资源部部长、培训师，德美电子厂品质部工程师、科长，满师傅食品有限公司副总经理，东莞市佳禾电子有限公司总经办经理、公司体系管理中心高级经理。2016年9月至今，任公司监事；2018年5月至今，任公司品质管理中心高级经理。

3、现任高级管理人员主要工作经历

(1) 肖伟群先生，总经理，简历详见董事会成员所述。

(2) 胡中骥先生，副总经理，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2000年7月，上海交通大学自动控制理论和应用专业博士毕业。2000年10月-2002年8月，任国内知名企业上海研究所预研部和RNC产品RRM算法分析经理；2002年10月-2003年6月，任瑞典Atelier Telecom AB RRM算法组技术负责人；2003年7月-2004年12月，任国内知名企业上海研究所RNC产品算法分析经理、无线产品线RRM TMG（技术管理团队）负责人、RNC RRM算法首席工程师；2005年1月-2013年3月，兼任上海贝尔研创中心/贝尔实验室（中国）多媒体多点接入部门/固网接入部门总监及TIS部门（新技术和创新前瞻）总监教练；2009年1月-2011年，任工信部国家科技重大专项项目“TMT-Advanced协作多点传输技术研发”课题组长以及其它多项国家科技重大专项/国家科技支撑计划/863计划项目课题副组长或子课题组长；2014年9月-2016年8月，任佳禾有限研发副总经理；2016年9月至今，任公司副总经理。

(3) 杨明女士，副总经理兼财务总监，女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计学专业。历任湖南地矿局407队财务科会计、深圳市崇达多层线路板有限公司财务部主管会计、山天饮食连锁有限公司财务部经理、赛野模型有限公司财务部总监、宇星科技发展（深圳）有限公司财务中心总经理、佳禾有限财务总监；2016年9月至今，任公司副总经理兼财务总监。

(4) 富欣伟先生，副总经理兼董事会秘书，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中文专业。历任吉林省通化市教育学院教研员、吉林省通化市中共东昌区委综合信息科科长、中国证券报驻深交所联络处负责人、深圳市中证投资资讯有限公司副总经理、广东五星太阳能股份有限公司董事、副总经理和董事会秘书、江苏广信感光新材料股份有限公司董事会秘书。2016年9月至今，任公司副总经理兼董事会秘书。

(5) 严凯先生，副总经理，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。历任东莞市佳禾电子有限公司物流部经理、公司供应链管理中心高级经理、公司供应链管理中心总监、公司经营管理中心总监；2017年6月至今，任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
严文华	东莞市文富实业投资有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2014年05月22日		否
严文华	东莞市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年01月20日		否

严文华	东莞市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年01月20日		否
严文华	东莞市文恒实业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年08月06日		否
严帆	东莞市文富实业投资有限公司	监事	2014年05月22日		是
严湘华	东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年01月13日		是
马楠	东莞红土创业投资有限公司	董事、经理	2013年03月15日		否
马楠	深圳市创新投资集团有限公司	副总裁	2019年07月03日		是
在股东单位任职情况的说明	东莞市文恒实业投资合伙企业（有限合伙）为公司间接股东（东莞市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人之一），深圳市创新投资集团有限公司为东莞红土创业投资有限公司股东之一。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
严文华	佳禾声学（香港）有限公司	董事	2014年07月29日		否
严文华	东莞市玮轩电子科技有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2015年06月17日		否
严文华	佳禾越南有限公司	法定代表人、总经理	2019年03月27日		否
严文华	东莞佳禾贸易有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2019年07月09日		否
严文华	东莞市佳禾电声科技有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2013年12月04日		否
严文华	深圳声氏科技有限公司	监事	2019年04月15日		否
严帆	广东思派康电子科技有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2014年04月30日		否
严帆	东莞市佳禾电声科技有限公司	监事	2013年12月04日		否
严帆	佳禾声学（香港）有限公司	董事	2014年07月		是

			29 日		
严帆	香港思派康电子科技有限公司	董事	2014 年 09 月 18 日		否
严帆	东莞市玮轩电子科技有限公司	监事	2014 年 07 月 31 日		否
严帆	广东贝贝机器人有限公司	法定代表人、 执行董事、经 理	2014 年 11 月 05 日		否
严帆	深圳声氏科技有限公司	法定代表人、 执行董事、经 理	2015 年 10 月 23 日		是
严跃华	东莞市佳禾电声科技有限公司	副总经理	2013 年 12 月 04 日		是
马楠	深圳市创新投资管理顾问有限公司	总经理	2013 年 09 月 18 日		否
马楠	惠州红土创业投资有限公司	董事、总经理	2013 年 04 月 27 日		否
马楠	惠州红土投资管理有限公司	经理	2013 年 07 月 01 日		否
马楠	东莞红土创业投资管理有限公司	经理	2013 年 03 月 21 日		否
马楠	深圳市红土智能股权投资管理有限公司	总经理	2017 年 05 月 18 日		否
马楠	深圳市网信联动通信技术股份有限公司	董事	2010 年 11 月 16 日		否
马楠	深圳拓奇智造家居新材料股份有限公司	董事	2013 年 12 月 04 日		否
马楠	水贝文化传媒（深圳）股份有限公司	董事	2016 年 12 月 20 日		否
马楠	深圳市海目星激光智能装备股份有限公司	董事	2017 年 10 月 24 日		否
马楠	东莞红土股权投资管理有限公司	经理	2017 年 12 月 06 日		否
马楠	金富科技股份有限公司	董事	2017 年 04 月 25 日		否
马楠	深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	总经理	2017 年 09 月 04 日		否
马楠	东莞红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）	执行总经理	2018 年 01 月 30 日		否

马楠	深圳市红土光明创业投资基金合伙企业（有限合伙）	总经理	2017年12月05日		否
马楠	东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有限公司	董事、经理	2017年05月17日		否
吴战箴	暨南大学	教授、博士生导师	2017年10月01日		是
吴战箴	广州惠威科技股份有限公司	独立董事	2015年09月01日		是
吴战箴	深圳民爆光电股份有限公司	独立董事	2019年07月01日		是
吴战箴	信利光电股份有限公司	独立董事	2019年07月01日		是
吴战箴	深圳市华云中盛科技股份有限公司	独立董事	2019年10月01日		是
吴战箴	广东阳西农村商业银行股份有限公司	董事	2019年10月12日		否
李贻斌	山东大学	教授、博士生导师	2003年08月01日		是
李贻斌	山东优宝特智能机器人有限公司	监事	2014年01月15日		是
李贻斌	山东省机器人研究会	副会长	2011年10月15日		否
李贻斌	山东省智能机器人产业技术创新战略联盟	理事长	2018年08月31日		否
李贻斌	中国自动化学会建筑机器人专业委员会	副主任	2016年12月03日		否
李贻斌	山东德晟机器人股份有限公司	监事长	2018年06月25日		否
李迪	华南理工大学	教授、博士生导师	2001年12月01日		是
李迪	广东拓斯达科技股份有限公司	独立董事	2016年08月03日		是
曾金林	广东思派康电子科技有限公司	监事	2016年08月09日		否
曾金林	东莞佳禾贸易有限公司	监事	2019年07月09日		否
罗君波	广东贝贝机器人有限公司	监事	2017年11月21日		否
在其他单位任	佳禾声学（香港）有限公司、东莞市玮轩电子科技有限公司、东莞佳禾贸易有限公司、东莞市佳禾电声科				

职情况的说明	技有限公司、广东思派康电子科技有限公司、广东贝贝机器人有限公司、深圳声氏科技有限公司为本公司全资子公司；佳禾越南有限公司、香港思派康电子科技有限公司为本公司全资二级子公司。
--------	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

根据《公司章程》和《公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》等相关薪酬管理制度的规定，公司董事监事高级管理人员的薪酬经公司薪酬与考核委员会提议，提交董事会和股东大会审议确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

结合公司经营规模等实际情况并参照行业薪酬水平，制定《公司董事、监事薪酬方案》及《公司高级管理人员薪酬方案》，经公司第一届董事会第七次会议及公司2016年度股东大会审议通过。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬均已按照薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
严文华	董事长	男	53	现任	55.49	否
肖伟群	董事、总经理	男	49	现任	52.85	否
严帆	董事	男	30	现任	20.79	是
严跃华	董事	男	49	现任	23	否
严湘华	董事	男	46	现任		是
马楠	董事	男	47	现任		是
李迪	独立董事	女	55	现任	6	否
吴战箴	独立董事	男	45	现任	6	否
李贻斌	独立董事	男	60	现任	6	否
曾金林	监事会主席	男	42	现任	9.61	否
罗君波	监事	男	33	现任	23.33	否
肖超群	职工监事	女	45	现任	23.09	否
胡中骥	副总经理	男	47	现任	45.41	否
杨明	副总经理、财务总监	女	47	现任	45.25	否
富欣伟	副总经理、董事会秘书	男	56	现任	37.4	否

严凯	副总经理	男	32	现任	35.91	否
陈亮	副总经理	男	43	离任	48.12	否
合计	--	--	--	--	438.25	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	414
主要子公司在职员工的数量（人）	5,059
在职员工的数量合计（人）	5,473
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,473
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,690
销售人员	53
技术人员	281
财务人员	31
行政人员	418
合计	5,473
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	19
本科	172
大专	370
中专/高中及以下	4,912
合计	5,473

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》的规定，结合地域、行业和公司实际用工情况，遵循合法、平等和激励的原则，制定了《公司薪酬福利制度》。工资体系主体以岗定级、以级定薪，将薪酬与员工岗位承担的职责和做出的贡献相匹配。工资体系与晋级、晋职体系联动，同时根据国内外的经济环境、公司业绩、物价水平和政府公布的最低工资标准等情况持续优

化。公司也会策划股权激励方案，对高管和核心骨干进行股权激励，做好核心员工的保留。通过全面回报体系的打造，为员工提供在行业有一定竞争力的薪酬回报，做好了对员工的激励和激发，增强公司凝聚力，增强员工主人翁意识，达成公司和个人的共同愿景，有利于公司的持续、健康发展。

3、培训计划

根据《公司培训管理规定》，人力资源部门结合公司经营情况和各部门提交的培训需求情况制订年度培训计划，确定培训目标、培训课程和方式、培训对象、培训讲师、培训时间、培训经费等。入职培训由人力资源部门统一培训，其他培训由人力资源部门统筹协调，由各部门讲师或聘请的外部讲师进行，每周由人力资源部门按培训计划进行督导和检查。公司坚信员工是公司最大的财富，公司每年都会继续加大培训投入，持续提升全体干部和员工的能力，打造学习型组织，强化组织能力，以促进公司的发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	376,170
劳务外包支付的报酬总额（元）	4,950,127.00

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，确定了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理各方面基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的经营方针和投资计划，审批董事会、监事会报告，审批公司的年度财务预算方案、决算方案等。公司均严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，公司历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。报告期内共召开股东大会4次。此外，股东可在工作时间内通过董秘办的投资者专用电话与公司联络，亦可通过指定电子信箱及深圳交易所投资者关系互动平台与本公司联络及沟通。

（二）关于公司控股股东

公司治理结构日趋完善，内部控制体系建设不断加强，拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，保证了公司的独立运转、独立经营、独立承担责任和风险。公司控股股东和实际控制人严格规范自己的行为，未发生超越股东大会和董事会的授权权限，直接或间接干预公司决策和经营活动及利用其控制地位侵害其他股东利益的行为出现，对公司治理结构、独立性等均没有产生不利的影响，不存在控股股东占用资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

（三）关于董事和董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司董事不存在《公司法》不得担任公司董事的情形，其任免均严格履行董事会、股东大会批准程序，不存在与《公司章程》及相关法律、法规相抵触的情形。公司选聘董事、董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。公司董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，能够持续关注公司运营状况，积极参加董事会会议，充分发挥各自的专业特长，谨慎决策，维护了公司和广大股东的利益。同时董事积极参加相关培训，熟悉相关法律法则。公司制定了《董事会议事规则》，严格规范董事会的议事方式和决策水平，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会规范运作和科学决策水平。报告期内，公司共召开董事会会议10次。

（四）监事和监事会

公司监事会有3名监事，其中职工监事1名，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事不存在《公司法》不得担任公司监事的情形，其任免均严格履行《公司章程》和监事会、股东大会批准程序及相关法律、法规在会批准程序，不存在与《公司章程》及相关法律、法规相抵触的情形。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东

负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。公司采取了有效措施保障监事的知情权，能够使其独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。报告期内，公司共召开监事会会议7次。

（五）关于信息披露

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规及公司《信息披露管理制度》等规定及时履行信息披露义务。公司已建立内幕信息知情人登记管理机制，严格控制内幕信息知情人范围。公司指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司的指定信息披露媒体，自公司上市以来，持续坚持规范运作，不存在内幕信息泄露等违规行为，确保所有股东获取信息的公平性。

（六）公司与投资者

公司高度重视投资者关系和投资者关系管理。董秘办为公司的投资者关系管理职能部门，由董事会秘书全面负责公司信息披露工作及投资者关系管理工作。报告期内，公司通过接待投资者现场调研、及时回答投资者互动平台上提出的问题、接听投资者电话等多种方式，有效开展投资者关系管理工作，积极加强与投资者的沟通。同时，公司严格按照相关规定，要求参加现场调研的投资者签署承诺书，并及时披露现场调研活动记录，未在投资者关系管理活动中违规泄露未公开的重大信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）资产独立

公司为生产型企业。公司已具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产权属清晰、完整，对所有资产拥有独立的控制和支配权，没有以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东违规占用而损害公司利益以及对股东及其他机构依赖的情形。

（二）人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘任高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

（四）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）业务独立

公司具有独立的产供销业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 01 月 26 日		
2018 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2019 年 06 月 08 日		
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 09 月 28 日		
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	61.80%	2019 年 12 月 06 日		巨潮资讯网，公告名称：《2019 年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号：2019-017

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴战箴	10	2	8	0	0	否	3
李贻斌	10	2	8	0	0	否	3

李迪	10	2	8	0	0	否	3
----	----	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。独立董事严格按照有关法律、法规、《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定勤勉地履行职责，以认真负责的态度参加历次董事会，审议各项议案。公司独立董事能恪尽职守，深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会，并制定了专门委员会的工作细则。董事会各专门委员会组成如下：

名称	召集人	委员
战略委员会	严文华	李贻斌、李迪
审计委员会	吴战箴	李贻斌、严帆
薪酬与考核委员会	李贻斌	肖伟群、吴战箴
提名委员会	李迪	严文华、吴战箴

1、董事会战略与发展委员会履职情况

报告期内董事会战略委员会共召开2次会议。战略委员会严格按照《战略委员会工作细则》的相关要求，积极开展相关工作，认真履行职责，深入了解公司的经营情况及发展状况，对未来一段时间内公司所处行业的发展态势进行了研究，积极探讨符合公司发展战略方向的战略布局，为公司实现快速、持续、健康的发展积极出谋划策。

2、董事会提名委员会履职情况

报告期内董事会提名委员会共召开1次会议。提名委员会严格按照《提名委员会工作细则》的相关要求，积极开展工作，认真履行职责，研究了高级管理人员、中层管理人员的选择标准和程序。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内董事会薪酬与考核委员会共召开1次会议。薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作细则》的相关要求，对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了考评，并对公司薪酬情况、绩效管理、奖金发放提出了建设性意见。探讨公司绩效考核体系的进一步完善，促进股东利益、公司利益和公司员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，

减少管理者的短期行为。

4、董事会审计委员会履职情况

报告期内董事会审计委员会共召开5次会议。审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》的相关要求，积极履行职责，与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通与交流；就募集资金存放与使用、公司的内部控制制度的完善和执行与公司保持沟通；审查公司内部控制制度及执行情况，审核公司重要的会计政策；定期了解公司财务状况和经营情况。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责。本报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，积极完成报告期内董事会交办的各项任务，基本完成了本年度的经营任务。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月24日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2019年度公司内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（3）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；（4）公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监	非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能

	督无效。二、重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：（1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。三、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 1.5%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1.5%，则认定为重大缺陷。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 24 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《佳禾智能科技股份有限公司内控鉴证报告》（天职业字[2020]16608-1 号）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020年04月23日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2020]16608号
注册会计师姓名	叶慧，徐婷

审计报告正文

佳禾智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的佳禾智能科技股份有限公司（以下简称“佳禾智能”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了佳禾智能2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于佳禾智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
2019年度，佳禾智能主营业务收入为225,680.10万元，佳禾智能的业务模式主要为外销，2019年度外销收入占全部收入的比例为79.55%，同比增长55.56%，主要系公司把握了电声行业无线化、智能化的发展趋势，销售量与销售单价均稳步增加，实现了营业收入的快速增长。	针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：①我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖；②通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估了佳禾智能的收入确认政策，并确定其一贯执行；③对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入波动分析，主要产品本期销售型号、数量、单价与上期比较分析等分

<p>由于佳禾智能的外销收入占比较高，其对报表具有重要性，且营业收入与净利润均为申请首次公开发行股票的重要条件，外销产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将外销收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>佳禾智能对于收入确认制定了相关会计政策，详见“五、（三十九）收入”。</p>	<p>析程序。并执行以下细节测试：a.通过抽样的方法检查合同或订单、报关单、发运凭证、提货单，核对报关单、提货单上品名、数量、单价、金额等是否与发运凭证、订单或合同等一致；b.通过检查佳禾智能资产负债表日前后报关单、提货单，确定佳禾智能主营业务收入的会计记录归属期是否正确，是否存在营业收入跨期现象；c.结合对应收账款的审计，选择主要客户函证2019年度销售额，对未回函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实。</p>
---	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

佳禾智能管理层（以下简称“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，管理层负责评估佳禾智能的持续经营能力，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。

治理层负责监督佳禾智能的财务报告过程。

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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佳禾智能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佳禾智能不能持续经营。

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

（6）就佳禾智能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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	563,522,075.38	278,261,155.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	120,655,111.12	
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	2,006,874.35	9,732,288.30
应收账款	405,772,694.21	227,546,291.89
应收款项融资		
预付款项	3,222,533.38	9,285,160.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,787,822.21	14,546,277.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	456,054,310.97	277,454,854.36
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	60,852,768.06	24,566,857.40
流动资产合计	1,633,874,189.68	841,392,886.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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		
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	257,680,312.45	227,909,974.15
在建工程	34,568,134.32	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	65,933,333.77	58,090,426.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,087,160.79	3,549,685.87
递延所得税资产	11,497,274.03	8,346,470.79
其他非流动资产	9,195,762.75	2,859,582.97
非流动资产合计	382,961,978.11	300,756,140.30
资产总计	2,016,836,167.79	1,142,149,026.34
流动负债：		
短期借款	114,586,150.81	
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		79,843,082.56
应付账款	637,801,187.09	360,044,609.65
预收款项	7,955,893.60	12,430,535.97
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,633,379.95	19,705,087.57
应交税费	12,835,667.10	13,926,148.97
其他应付款	15,028,598.40	5,860,250.65
其中：应付利息	79,373.65	119,884.72
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	820,840,876.95	491,809,715.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		82,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	103,514.67	181,150.67

递延所得税负债	116,386.11	
其他非流动负债		
非流动负债合计	219,900.78	82,781,150.67
负债合计	821,060,777.73	574,590,866.04
所有者权益：		
股本	166,680,000.00	125,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	763,117,041.45	296,810,210.97
减：库存股		
其他综合收益	710,958.56	635,619.38
专项储备		
盈余公积	29,602,171.20	19,717,778.81
一般风险准备		
未分配利润	235,665,218.85	124,795,154.38
归属于母公司所有者权益合计	1,195,775,390.06	566,958,763.54
少数股东权益		599,396.76
所有者权益合计	1,195,775,390.06	567,558,160.30
负债和所有者权益总计	2,016,836,167.79	1,142,149,026.34

法定代表人：严文华

主管会计工作负责人：杨明

会计机构负责人：刘东丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	231,866,720.06	148,802,005.96
交易性金融资产	473,500.00	
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	2,006,874.35	7,056,445.90
应收账款	485,552,574.52	307,159,727.09
应收款项融资		

预付款项	368,054.84	6,729,002.87
其他应收款	285,182,478.06	12,217,260.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,560,893.41	24,826,943.07
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	29,554,347.96	21,643,011.36
流动资产合计	1,091,565,443.20	528,434,396.66
非流动资产：		
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	268,913,887.33	267,814,490.56
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	41,603,050.97	19,842,850.03
在建工程	4,250,785.49	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,543,935.76	21,541,931.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	645,290.37	352,540.80
其他非流动资产	2,355,233.90	2,233,052.97
非流动资产合计	341,312,183.82	311,784,865.81
资产总计	1,432,877,627.02	840,219,262.47
流动负债：		

短期借款		
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		
应付账款	221,558,978.45	239,050,115.40
预收款项	2,965,757.99	2,393,286.63
合同负债		
应付职工薪酬	5,678,588.87	4,379,441.97
应交税费	5,820,918.91	6,098,076.87
其他应付款	7,034,193.00	5,309,718.16
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	243,058,437.22	257,230,639.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	103,514.67	181,150.67
递延所得税负债	71,025.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,539.67	181,150.67
负债合计	243,232,976.89	257,411,789.70
所有者权益：		
股本	166,680,000.00	125,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	765,081,739.58	298,768,486.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,602,171.20	19,717,778.81
未分配利润	228,280,739.35	139,321,207.86
所有者权益合计	1,189,644,650.13	582,807,472.77
负债和所有者权益总计	1,432,877,627.02	840,219,262.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,257,323,513.63	1,346,991,934.97
其中：营业收入	2,257,323,513.63	1,346,991,934.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,102,417,477.94	1,228,067,955.75
其中：营业成本	1,919,351,057.61	1,075,660,157.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,534,980.95	6,841,143.77
销售费用	25,770,399.15	22,050,505.41
管理费用	71,850,045.40	60,357,409.96
研发费用	79,425,052.29	63,978,233.67

财务费用	-5,514,057.46	-819,494.68
其中：利息费用	8,807,288.64	10,586,159.16
利息收入	1,966,077.81	620,588.16
加：其他收益	2,713,609.64	11,870,363.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,864,500.00	-5,574,800.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	654,944.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,396,263.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,456,478.94	-9,145,002.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41,315.02	-171,097.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,598,662.71	115,903,442.07
加：营业外收入	262,185.61	8,947,207.17
减：营业外支出	558,190.04	325,098.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,302,658.28	124,525,550.61
减：所得税费用	15,554,624.42	14,176,466.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,748,033.86	110,349,084.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,748,033.86	110,349,084.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	120,754,456.86	110,385,652.09
2.少数股东损益	-6,423.00	-36,567.54
六、其他综合收益的税后净额	75,339.18	1,228,333.19

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	75,339.18	1,228,333.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	75,339.18	1,228,333.19
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		
8.外币财务报表折算差额	75,339.18	1,228,333.19
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	120,823,373.04	111,577,417.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	120,829,796.04	111,613,985.28
归属于少数股东的综合收益总额	-6,423.00	-36,567.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.92	0.88

(二) 稀释每股收益	0.92	0.88
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：严文华

主管会计工作负责人：杨明

会计机构负责人：刘东丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,204,752,968.92	1,309,678,610.97
减：营业成本	1,980,814,111.24	1,139,825,533.61
税金及附加	1,972,491.03	962,791.39
销售费用	21,940,601.07	18,388,026.84
管理费用	29,140,800.32	26,568,896.74
研发费用	74,671,751.61	57,615,661.79
财务费用	-13,588,095.40	-10,178,249.01
其中：利息费用	789,005.11	3,529,598.84
利息收入	858,122.03	354,081.77
加：其他收益	2,708,609.64	11,283,863.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,864,500.00	-5,587,374.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	473,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,048,756.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-980,543.60	-1,340,933.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21,028.78	-2,103.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	107,110,647.66	80,849,401.27
加：营业外收入	41,100.00	8,368,616.66

减：营业外支出	557,765.13	237,066.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,593,982.53	88,980,951.30
减：所得税费用	7,750,058.65	7,263,127.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,843,923.88	81,717,824.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,843,923.88	81,717,824.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	98,843,923.88	81,717,824.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,143,358,285.86	1,379,662,715.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	210,454,413.40	185,856,858.80
收到其他与经营活动有关的现金	5,540,234.47	25,158,220.87
经营活动现金流入小计	2,359,352,933.73	1,590,677,794.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,733,278,664.14	1,011,509,028.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	380,975,534.90	260,981,749.09

支付的各项税费	89,282,533.92	51,145,435.98
支付其他与经营活动有关的现金	79,780,429.86	69,418,929.04
经营活动现金流出小计	2,283,317,162.82	1,393,055,142.59
经营活动产生的现金流量净额	76,035,770.91	197,622,652.35
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		297,549.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,480.00	129,596.60
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	6,000,000.00	
投资活动现金流入小计	6,156,480.00	90,427,145.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,338,604.21	45,168,975.58
投资支付的现金	120,000,000.00	90,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	229,338,604.21	135,168,975.58
投资活动产生的现金流量净额	-223,182,124.21	-44,741,829.92
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	527,659,511.36	
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	75,496,050.00	194,821,990.00
收到其他与筹资活动有关的现金	24,858,577.00	592,761.39
筹资活动现金流入小计	628,014,138.36	195,414,751.39
偿还债务支付的现金	145,120,300.00	254,096,890.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,880,285.69	9,771,616.22
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	17,433,803.36	30,196,577.00
筹资活动现金流出小计	167,434,389.05	294,065,083.22

筹资活动产生的现金流量净额	460,579,749.31	-98,650,331.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,313,899.46	2,704,976.68
五、现金及现金等价物净增加额	310,119,496.55	56,935,467.28
加：期初现金及现金等价物余额	253,402,578.83	196,467,111.55
六、期末现金及现金等价物余额	563,522,075.38	253,402,578.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,101,843,088.43	1,300,488,364.26
收到的税费返还	210,454,413.40	185,856,858.80
收到其他与经营活动有关的现金	4,149,669.00	25,662,174.65
经营活动现金流入小计	2,316,447,170.83	1,512,007,397.71
购买商品、接受劳务支付的现金	2,305,920,287.25	1,267,165,411.75
支付给职工以及为职工支付的现金	46,664,781.37	41,903,554.60
支付的各项税费	12,690,850.81	8,894,431.81
支付其他与经营活动有关的现金	69,981,896.36	56,499,481.04
经营活动现金流出小计	2,435,257,815.79	1,374,462,879.20
经营活动产生的现金流量净额	-118,810,644.96	137,544,518.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		88,000,000.00
取得投资收益收到的现金		284,975.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,548.42	3,471.39
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	6,000,000.00	
投资活动现金流入小计	6,085,548.42	88,288,446.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,912,543.26	26,049,882.56
投资支付的现金	1,099,396.77	88,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	266,426,600.00	
投资活动现金流出小计	311,438,540.03	114,049,882.56
投资活动产生的现金流量净额	-305,352,991.61	-25,761,435.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	527,659,511.36	
取得借款收到的现金	61,543,650.00	146,821,990.00
收到其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	145,545.39
筹资活动现金流入小计	589,653,161.36	146,967,535.39
偿还债务支付的现金	62,520,300.00	248,896,890.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	855,738.44	3,675,144.23
支付其他与筹资活动有关的现金	16,834,406.60	5,788,000.00
筹资活动现金流出小计	80,210,445.04	258,360,034.23
筹资活动产生的现金流量净额	509,442,716.32	-111,392,498.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,764,365.65	847,381.43
五、现金及现金等价物净增加额	83,514,714.10	1,237,965.28
加：期初现金及现金等价物余额	148,352,005.96	147,114,040.68
六、期末现金及现金等价物余额	231,866,720.06	148,352,005.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	125,000,000.00				296,810,210.97		635,619.38		19,717,778.81		124,795,154.38		566,958,763.54	599,396.76	567,558,160.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	125,000,000.00			296,810,210.97		635,619.38		19,717,778.81		124,795,154.38		566,958,763.54	599,396.76	567,558,160.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	41,680,000.00			466,306,830.48		75,339.18		9,884,392.39		110,870,064.47		628,816,626.52	-599,396.76	628,217,229.76
(一)综合收益总额						75,339.18				120,754,456.86		120,829,796.04	-6,423.00	120,823,373.04
(二)所有者投入和减少资本	41,680,000.00			466,306,830.48								507,986,830.48	-592,973.76	507,393,856.72
1. 所有者投入的普通股	41,680,000.00			466,313,253.48								507,993,253.48		507,993,253.48
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-6,423.00								-6,423.00	-592,973.76	-599,396.76
(三)利润分配								9,884,392.39		-9,884,392.39				
1. 提取盈余公积								9,884,392.39		-9,884,392.39				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转														

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	166,680,000.00				763,117,041.45		710,958.56		29,602,171.20		235,665,218.85		1,195,775.39	0.06	1,195,775,390.06

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	125,000,000.00				297,376,460.97		-592,713.81		11,545,996.41		22,015,034.69		455,344,778.26	635,964.30	455,980,742.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本年期初余额	125,000,000.00			297,376,460.97		-592,713.81		11,545,996.41		22,015,034.69		455,344,778.26	635,964,307.42	455,980,742.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-566,250.00		1,228,333.19		8,171,782.40		102,780,119.69		111,613,985.28	-36,567,541.74	111,577,417.74
（一）综合收益总额						1,228,333.19				110,385,652.09		111,613,985.28	-36,567,541.74	111,577,417.74
（二）所有者投入和减少资本				-566,250.00						566,250.00				
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-566,250.00						566,250.00				
4. 其他														
（三）利润分配								8,171,782.40		-8,171,782.40				
1. 提取盈余公积								8,171,782.40		-8,171,782.40				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转														

动金额（减少以“—”号填列）	000.00				253.48				2.39	531.49		77.36
（一）综合收益总额										98,843,923.88		98,843,923.88
（二）所有者投入和减少资本	41,680,000.00				466,313,253.48							507,993,253.48
1. 所有者投入的普通股	41,680,000.00				466,313,253.48							507,993,253.48
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									9,884,392.39	-9,884,392.39		
1. 提取盈余公积									9,884,392.39	-9,884,392.39		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	166,680,000.00				765,081,739.58				29,602,171.20	228,280,739.35		1,189,644,650.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,000,000.00				299,334,736.10				11,545,996.41	65,311,566.24		501,192,298.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	125,000,000.00				299,334,736.10				11,545,996.41	65,311,566.24		501,192,298.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-566,250.00				8,171,782.40	74,009,641.62		81,615,174.02
(一)综合收益总额										81,717,824.02		81,717,824.02
(二)所有者投入和减少资本					-566,250.00					463,600.00		-102,650.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益					-566,250.00					463,600.00		-102,650.00

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								8,171,782.40	-8,171,782.40			
1. 提取盈余公积								8,171,782.40	-8,171,782.40			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	125,000,000.00				298,768,486.10			19,717,778.81	139,321,207.86			582,807,472.77

三、公司基本情况

公司于2019年10月18日在深圳创业板上市(300793.SZ)，公司公开发行 41,680,000.00股人民币普通股股票，截至2019年10月14日止，公司变更后的注册资本人民币166,680,000.00元。此次发行股票已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具“天职业字[2019] 34785号”验资报告。公司于2019年11月7

日取得东莞市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为914419000810570916。

本公司经营范围为：研发、销售：声学与多媒体技术及产品，短距离无线通信产品，精密电子产品模具，消费类电子产品，电脑周边产品，与以上产品相关的嵌入式软件的开发、销售；及以上产品相关的技术服务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司行业性质为：声学产品制造业。

本公司控股股东为东莞市文富实业投资有限公司，实际控制人为严文华和严帆。

本财务报告于二〇二〇年四月二十三日经本公司董事会批准报出。

本公司将东莞市佳禾电声科技有限公司、东莞市玮轩电子科技有限公司、广东思派康电子科技有限公司、广东贝贝机器人有限公司、深圳声氏科技有限公司、东莞佳禾贸易有限公司、佳禾声学（香港）有限公司、香港思派康电子科技有限公司、佳禾越南有限公司等9家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（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。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从2019年1月1日至2019年12月31日止。

（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。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（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

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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

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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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，企业应当按照未来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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业应当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。

（2）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。

如果企业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。

（3）应收款项及租赁应收款

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.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

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，即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，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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

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应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

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，即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，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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

（十三）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款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，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。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见10.金融工具进行处理。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、在产品和委托加工物资等。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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。

企业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。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之

间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十九）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统

合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

5.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日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，每年都应当进行减值测试。

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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。

(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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 收入

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。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

(1) 国内销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

(2) 出口销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，安排货运公司将产品装运并取得提单或客户指定仓库的入库单后确认收入；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

2.提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。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。

（二十七）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.公司将与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或冲减相关成本费用；将与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

（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公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）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。

（二十九）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

1、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。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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

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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。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。

10、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其

账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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，企业应当按照未来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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业应当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。

（2）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。

如果企业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。

（3）应收款项及租赁应收款

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. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

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，即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，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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

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应收票据预期信用损失进行估计。

12、应收账款

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，即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，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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

13、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款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见第10.金融工具进行处理。

15、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司的存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、在产品和委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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。

企业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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),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分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租

人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

25、在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当

期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日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，每年都应当进行减值测试。

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前, 为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿, 职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理, 除此之外的其他长期职工福利, 按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

1. 股份支付的种类

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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 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换取职工服务的以权益结算的股份支付, 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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果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; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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。

（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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

（1）国内销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

（2）出口销售

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，安排货运公司将产品装运并取得提单或客户指定仓库的入库单后确认收入；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

2.提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.公司将与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或冲减相关成本费用；将与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

（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公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：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公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定

可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则变化引起的会计政策变		本公司自 2019 年 10 月 18 日上市前已实

	施新的会计政策
--	---------

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款 列示	合并资产负债表应收票据2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为9,732,288.30元、2,006,874.35元；合并资产负债表应收账款2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为227,546,291.89元、405,772,694.21元；母公司资产负债表应收票据2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为7,056,445.90元、2,006,874.35元；母公司资产负债表应收账款2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为307,159,727.09元、485,552,574.52元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款 列示	合并资产负债表应付票据2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为79,843,082.56元、0.00元；合并资产负债表应付账款2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为360,044,609.65元、637,801,187.09元；母公司资产负债表应付票据2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为0.00元、0.00元；母公司资产负债表应付账款2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为239,050,115.40元、221,558,978.45元。
资产减值损失中损失以“-”号填列	合并利润表资产减值损失2018年度及2019年度列示金额分别为-9,145,002.05元、-9,456,478.94元；母公司利润表资产减值损失2018年度及2019年度列示金额分别为-1,340,933.27元、-980,543.60元。

2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）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：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“资产减值损失”拆分为信用减值损失和资产减值损失 列示	合并利润表信用减值损失2019年度列示金额为-8,396,263.15元、资产减值损失2019年度列示金额为-9,456,478.94元；母公司利润表信用减值损失2019年度列示金额为-1,048,756.21元，资产减值损失2019年度列示金额为-980,543.60元。

3. 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

4. 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，

企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	278,261,155.83	278,261,155.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	
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	9,732,288.30	9,732,288.30	
应收账款	227,546,291.89	227,546,291.89	
应收款项融资			
预付款项	9,285,160.80	9,285,160.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,546,277.46	14,546,277.46	
其中：应收利息		0.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	277,454,854.36	277,454,854.36	
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	24,566,857.40	24,566,857.40	
流动资产合计	841,392,886.04	841,392,886.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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		0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	
固定资产	227,909,974.15	227,909,974.15	
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,090,426.52	58,090,426.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,549,685.87	3,549,685.87	
递延所得税资产	8,346,470.79	8,346,470.79	
其他非流动资产	2,859,582.97	2,859,582.97	
非流动资产合计	300,756,140.30	2,859,582.97	
资产总计	1,142,149,026.34	1,142,149,026.34	
流动负债：			
短期借款		0.00	
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	79,843,082.56	79,843,082.56	
应付账款	360,044,609.65	360,044,609.65	
预收款项	12,430,535.97	12,430,535.97	
合同负债			
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	19,705,087.57	19,705,087.57	
应交税费	13,926,148.97	13,926,148.97	
其他应付款	5,860,250.65	5,860,250.65	
其中：应付利息	119,884.72	119,884.72	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	491,809,715.37	491,809,715.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	82,600,000.00	82,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	181,150.67	181,150.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	82,781,150.67	82,781,150.67	
负债合计	574,590,866.04	574,590,866.04	
所有者权益：			
股本	125,000,000.00	125,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	296,810,210.97	296,810,210.97	
减：库存股			
其他综合收益	635,619.38	635,619.38	
专项储备			
盈余公积	19,717,778.81	19,717,778.81	
一般风险准备			
未分配利润	124,795,154.38	124,795,154.38	
归属于母公司所有者权益合计	566,958,763.54	566,958,763.54	
少数股东权益	599,396.76	599,396.76	
所有者权益合计	567,558,160.30	567,558,160.30	
负债和所有者权益总计	1,142,149,026.34	1,142,149,026.34	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	148,802,005.96	148,802,005.96	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,056,445.90	7,056,445.90	
应收账款	307,159,727.09	307,159,727.09	
应收款项融资			
预付款项	6,729,002.87	6,729,002.87	
其他应收款	12,217,260.41	12,217,260.41	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	24,826,943.07	24,826,943.07	
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	21,643,011.36	21,643,011.36	
流动资产合计	528,434,396.66	528,434,396.66	
非流动资产：			
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	267,814,490.56	267,814,490.56	
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	19,842,850.03	19,842,850.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,541,931.45	21,541,931.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	352,540.80	352,540.80	
其他非流动资产	2,233,052.97	2,233,052.97	
非流动资产合计	311,784,865.81	311,784,865.81	
资产总计	840,219,262.47	311,784,865.81	
流动负债：			
短期借款			

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			
应付账款	239,050,115.40	239,050,115.40	
预收款项	2,393,286.63	2,393,286.63	
合同负债			
应付职工薪酬	4,379,441.97	4,379,441.97	
应交税费	6,098,076.87	6,098,076.87	
其他应付款	5,309,718.16	5,309,718.16	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	257,230,639.03	257,230,639.03	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	181,150.67	181,150.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	181,150.67	181,150.67	
负债合计	257,411,789.70	257,411,789.70	
所有者权益：			
股本	125,000,000.00	125,000,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	298,768,486.10	298,768,486.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,717,778.81	19,717,778.81	
未分配利润	139,321,207.86	139,321,207.86	
所有者权益合计	582,807,472.77	582,807,472.77	
负债和所有者权益总计	840,219,262.47	840,219,262.47	

调整情况说明

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对年初财务报表相关项目无影响。

(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、16.50%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	应税合同金额	0.3‰、0.05‰
土地使用税	应税土地面积	单位税额 1 元/平方米、单位税额 4 元/平方米
房产税	按房产原值一次减除 30% 后余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

佳禾声学（香港）有限公司	16.50%
香港玮轩电子科技有限公司	16.50%
佳禾（越南）有限公司	20%

2、税收优惠

1. 本公司于2018年11月28日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》，证书编号为：GR201844005581，有效期为三年，有效期内所得税税率为15%。

2. 本公司的全资子公司广东思派康电子科技有限公司于2016年12月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644005249，有效期为三年，有效期内所得税税率为15%。

3. 本公司的全资子公司广东贝贝机器人有限公司于2017年11月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201744003255，有效期为三年，有效期内所得税税率为15%。

4. 公司的全资孙公司佳禾（越南）有限公司根据2019年3月19日签发的第3227837019号投资登记执照，公司享有自首年度发生应税利润起两年内免税，以及随后4年减税50%的税务优惠。2019年度亏损，适用20%所得税税率。

5. 本公司出口货物执行增值税“免、退”税收政策；控股子公司东莞市佳禾电声科技有限公司、广东思派康电子科技有限公司、东莞市玮轩电子科技有限公司出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	788,993.11	687,792.95
银行存款	562,720,411.39	252,696,802.24
其他货币资金	12,670.88	24,876,560.64
合计	563,522,075.38	278,261,155.83
其中：存放在境外的款项总额	71,152,758.42	82,693,440.43

其他说明

期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,655,111.12	0.00
其中：		
债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	120,655,111.12	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	120,655,111.12	0.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,006,874.35	9,732,288.30
合计	2,006,874.35	9,732,288.30

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,006,874.35	100.00%	0.00	0.00%	2,006,874.35	9,732,288.30	100.00%	0.00	0.00%	9,732,288.30
其中：										

其中：									
合计	2,006,874.35				2,006,874.35	9,732,288.30			9,732,288.30

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,569,128.03	2.05%	7,157,402.92	83.53%	1,411,725.11	910,584.31	0.39%	910,584.31	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,648,757.10	1.83%	6,237,031.99	81.54%	1,411,725.11					
单项金额不重大但单独计提坏账准备	920,370.93	0.22%	920,370.93	100.00%		910,584.31	0.39%	910,584.31	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	410,419,901.03	97.95%	6,058,931.93	1.48%	404,360,969.10	231,538,381.62	99.61%	3,992,089.73	1.72%	227,546,291.89
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	410,419,901.03	97.95%	6,058,931.93	1.48%	404,360,969.10	231,538,381.62	99.61%	3,992,089.73	1.72%	227,546,291.89

合计	418,989,029.06	100.00%	13,216,334.85		405,772,694.21	232,448,965.93	100.00%	4,902,674.04		227,546,291.89
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	--------------	--	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	7,648,757.10	6,237,031.99	81.54%	预计不能全部收回
客户 2	805,018.53	805,018.53	100.00%	预计不能收回
客户 3	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计不能收回
客户 4	22,672.72	22,672.72	100.00%	预计不能收回
客户 5	18,888.88	18,888.88	100.00%	预计不能收回
客户 6	14,157.95	14,157.95	100.00%	预计不能收回
客户 7	11,708.32	11,708.32	100.00%	预计不能收回
客户 8	7,924.53	7,924.53	100.00%	预计不能收回
合计	8,569,128.03	7,157,402.92	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)			
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	363,566,535.23	3,635,665.37	1.00%
3 个月至 1 年 (含 1 年)	46,380,540.69	2,319,027.05	5.00%
1 年以内小计	409,947,075.92	5,954,692.42	
1 至 2 年 (含 2 年)	188,040.09	18,804.00	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	284,785.02	85,435.51	30.00%
合计	410,419,901.03	6,058,931.93	--

确定该组合依据的说明:

组合计提项目: 信用风险特征组合

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	417,595,833.02
其中：3 个月以内（含 3 个月）	363,566,535.23
3 个月至 1 年（含 1 年）	54,029,297.79
1 至 2 年	188,040.09
2 至 3 年	1,101,511.87
3 年以上	103,644.08
3 至 4 年	103,644.08
合计	418,989,029.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	3,992,089.73	2,040,908.71		112,632.70	138,566.19	6,058,931.93
单项计提坏账	910,584.31	6,246,818.61				7,157,402.92
合计	4,902,674.04	8,287,727.32		112,632.70	138,566.19	13,216,334.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	112,632.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	149,001,028.73	35.56%	2,265,811.31
客户 2	81,032,481.70	19.34%	810,324.82
客户 3	53,252,940.53	12.71%	532,529.41
客户 4	34,543,550.14	8.24%	345,435.50
客户 5	24,898,927.03	5.94%	854,689.13
合计	342,728,928.13	81.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司2019年度向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款126,423,796.19美元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,077,577.86	95.50%	8,219,357.62	88.52%
1 至 2 年	91,846.52	2.85%	782,784.31	8.43%
2 至 3 年	53,109.00	1.65%	283,018.87	3.05%
合计	3,222,533.38	--	9,285,160.80	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	账龄	未结算原因
供应商1	非关联方	1,674,528.82	51.96	1年以内	尚未完成
供应商2	非关联方	654,911.70	20.32	1年以内	尚未完成
供应商3	非关联方	168,000.00	5.21	1年以内	尚未完成
供应商4	非关联方	85,995.02	2.67	2年以内	尚未完成
供应商5	非关联方	51,600.00	1.60	1年以内	尚未完成
合计		<u>2,635,035.54</u>	<u>81.76</u>		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
其他应收款	21,787,822.21	14,546,277.46
合计	21,787,822.21	14,546,277.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	18,686,002.13	11,374,676.67
押金、保证金	2,319,292.20	2,581,599.63
代扣代缴款	847,693.44	748,768.85
备用金	210,944.80	
其他	124,180.94	148,737.78
合计	22,188,113.51	14,853,782.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		307,505.47		307,505.47
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		108,535.83		108,535.83
本期核销		15,750.00		15,750.00
2019 年 12 月 31 日余额		400,291.30		400,291.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,589,433.54
其中：3 个月以内（含 3 个月）	19,684,073.65
3 个月至 1 年（含 1 年）	1,905,359.89
1 至 2 年	369,819.97
3 年以上	228,860.00
3 至 4 年	228,860.00
合计	22,188,113.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	122,725.47	92,785.83				215,511.30
押金组合	184,780.00	15,750.00		15,750.00		184,780.00
合计	307,505.47	108,535.83		15,750.00		400,291.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,750.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	出口退税款	18,686,002.13	3 个月以内（含 3 个月）	84.22%	186,860.02
往来单位 2	押金、保证金	869,325.00	3 个月至 1 年（含 1 年）	3.92%	
往来单位 3	代扣代缴款	669,261.06	1 年以内（含 1 年）	3.02%	12,036.69
往来单位 4	押金、保证金	360,000.00	3 个月至 1 年（含 1 年）	1.62%	
往来单位 5	押金、保证金	282,240.00	3 个月至 1 年（含 1 年）	1.27%	
合计	--	20,866,828.19	--	94.05%	198,896.71

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	153,504,352.65	9,175,052.97	144,329,299.68	97,867,813.09	6,887,418.81	90,980,394.28
在产品	11,613,735.63		11,613,735.63	9,966,291.83		9,966,291.83
库存商品	178,166,998.13	13,272,277.75	164,894,720.38	117,013,876.39	9,552,456.45	107,461,419.94
发出商品	59,152,019.07	1,026,698.75	58,125,320.32	21,363,546.29	46,158.48	21,317,387.81
半成品	70,710,451.67	6,167,621.87	64,542,829.80	41,739,742.77	3,699,138.66	38,040,604.11
委托加工物资	12,548,405.16		12,548,405.16	9,688,756.39		9,688,756.39
合计	485,695,962.31	29,641,651.34	456,054,310.97	297,640,026.76	20,185,172.40	277,454,854.36

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,887,418.81	2,308,278.26		20,644.10		9,175,052.97
库存商品	9,552,456.45	3,855,691.65		135,870.35		13,272,277.75
半成品	3,699,138.66	2,468,483.21				6,167,621.87
发出商品	46,158.48	980,540.27				1,026,698.75
合计	20,185,172.40	9,612,993.39		156,514.45		29,641,651.34

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,593,440.01	803,427.74
增值税留抵税额	59,259,328.05	23,763,429.66
合计	60,852,768.06	24,566,857.40

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,680,312.45	227,909,974.15
合计	257,680,312.45	227,909,974.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	184,814,762.50	69,425,968.62	3,814,014.65	11,308,445.14	269,363,190.91
2.本期增加金额		41,530,386.92	943,876.60	8,381,039.56	50,855,303.08
(1) 购置		41,530,386.92	943,876.60	8,381,039.56	50,855,303.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		804,797.25	486,311.76	178,810.61	1,469,919.62
(1) 处置或报废		804,797.25	486,311.76	178,810.61	1,469,919.62
4.期末余额	184,814,762.50	110,151,558.29	4,271,579.49	19,510,674.09	318,748,574.37
二、累计折旧					
1.期初余额	7,644,905.25	26,066,733.21	3,438,482.64	4,303,095.66	41,453,216.76
2.本期增加金额	4,548,924.57	13,793,753.93	193,443.23	2,451,697.59	20,987,819.32
(1) 计提	4,548,924.57	13,793,753.93	193,443.23	2,451,697.59	20,987,819.32
3.本期减少金额		756,966.98	458,361.04	157,446.14	1,372,774.16
(1) 处置或报废		756,966.98	458,361.04	157,446.14	1,372,774.16
4.期末余额	12,193,829.82	39,103,520.16	3,173,564.83	6,597,347.11	61,068,261.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	172,620,932.68	71,048,038.13	1,098,014.66	12,913,326.98	257,680,312.45
2.期初账面价值	177,169,857.25	43,359,235.41	375,532.01	7,005,349.48	227,909,974.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,568,134.32	
合计	34,568,134.32	0.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佳禾智能松山湖总部运营中心项目	4,250,785.49		4,250,785.49			
越南佳禾工业园项目	30,317,348.83		30,317,348.83			
合计	34,568,134.32		34,568,134.32			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
佳禾智能松山湖总部运营中心项目	159,923,632.31		4,250,785.49			4,250,785.49	2.66%	未完工				其他
越南佳禾工业园项目	68,630,739.49		30,317,348.83			30,317,348.83	44.17%	未完工				其他
合计	228,554,371.80		34,568,134.32			34,568,134.32	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,345,575.00			12,935,696.56	65,281,271.56
2.本期增加金额	6,878,912.36			5,173,238.24	12,052,150.60
(1) 购置	6,878,912.36			5,173,238.24	12,052,150.60
(2) 内部研发					
(3) 企业合					

并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	59,224,487.36			18,108,934.80	77,333,422.16
二、累计摊销					
1.期初余额	2,769,832.47			4,421,012.57	7,190,845.04
2.本期增加金额	1,175,889.52			3,033,353.83	4,209,243.35
(1) 计提	1,175,889.52			3,033,353.83	4,209,243.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,945,721.99			7,454,366.40	11,400,088.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,278,765.37			10,654,568.40	65,933,333.77
2.期初账面价值	49,575,742.53			8,514,683.99	58,090,426.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,549,685.87	1,444,566.87	907,091.95		4,087,160.79
合计	3,549,685.87	1,444,566.87	907,091.95		4,087,160.79

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	24,021,580.74	3,844,015.49	20,210,728.41	3,099,154.26
坏账准备	2,762,521.11	418,628.99	1,771,877.61	267,106.96
存货跌价准备	29,641,651.34	7,219,102.35	20,185,172.40	4,953,036.97
递延收益	103,514.67	15,527.20	181,150.67	27,172.60
合计	56,529,267.86	11,497,274.03	42,348,929.09	8,346,470.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	654,944.45	116,386.11		
合计	654,944.45	116,386.11		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,497,274.03		8,346,470.79
递延所得税负债		116,386.11		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,448,423.30	3,049,765.84
坏账准备	10,854,105.04	3,438,301.90
合计	13,302,528.34	6,488,067.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为香港子公司可抵扣亏损，无到期年限

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
软件款	614,158.00	452,359.00
工程款		465,393.97
设备款	8,581,604.75	1,941,830.00
合计	9,195,762.75	2,859,582.97

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,952,400.00	
E信通（注）	100,633,750.81	
合计	114,586,150.81	0.00

短期借款分类的说明：

注：E信通系建信融通有限责任公司的付款平台。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		79,843,082.56
合计		79,843,082.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	636,441,328.98	359,462,713.97
1 至 2 年（含 2 年）	1,095,261.89	390,475.61
2 至 3 年（含 3 年）	253,980.50	173,084.36
3 年以上	10,615.72	18,335.71

合计	637,801,187.09	360,044,609.65
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,698,767.42	8,043,420.70
1 至 2 年（含 2 年）	2,120,095.20	545,691.89
2 至 3 年（含 3 年）	276,729.97	26,741.19
3 年以上	3,860,301.01	3,814,682.19
合计	7,955,893.60	12,430,535.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,425,983.72	378,420,640.61	365,480,879.13	32,365,745.20
二、离职后福利-设定提存计划	279,103.85	15,376,198.89	15,387,667.99	267,634.75
合计	19,705,087.57	393,796,839.50	380,868,547.12	32,633,379.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,993,470.35	354,404,411.25	342,076,537.34	31,321,344.26
2、职工福利费		15,248,567.68	15,248,567.68	
3、社会保险费	50,441.42	3,690,149.46	3,692,752.97	47,837.91
其中：医疗保险费	33,106.58	2,663,982.73	2,665,443.10	31,646.21
工伤保险费	2,889.15	234,253.73	234,832.16	2,310.72
生育保险费	14,445.69	791,913.00	792,477.71	13,880.98
4、住房公积金		3,822,327.00	3,822,327.00	
5、工会经费和职工教育经费	16,000.00	332,000.00	316,000.00	32,000.00
8、其他短期薪酬	366,071.95	923,185.22	324,694.14	964,563.03
合计	19,425,983.72	378,420,640.61	365,480,879.13	32,365,745.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	268,773.10	14,866,494.50	14,877,549.75	257,717.85
2、失业保险费	10,330.75	509,704.39	510,118.24	9,916.90
合计	279,103.85	15,376,198.89	15,387,667.99	267,634.75

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,230.20	778,288.74
企业所得税	11,888,538.54	12,530,837.76
个人所得税	33,237.00	140,224.78
城市维护建设税	366,139.14	188,673.94
教育费附加	326,490.72	159,939.95
印花税	205,031.50	128,183.80
合计	12,835,667.10	13,926,148.97

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	79,373.65	119,884.72
其他应付款	14,949,224.75	5,740,365.93
合计	15,028,598.40	5,860,250.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		119,884.72
短期借款应付利息	79,373.65	
合计	79,373.65	119,884.72

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,987,848.00	509,800.00
运输费	4,842,556.08	2,143,729.11
办公费	1,292,169.63	1,247,443.47
食宿费	1,220,271.00	879,560.01
货物保险费	495,608.28	200,408.60
咨询费	78,528.18	308,595.30
其他	32,243.58	450,829.44
合计	14,949,224.75	5,740,365.93

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		82,600,000.00
合计		82,600,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

4.75%

46、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	181,150.67		77,636.00	103,514.67	政府补助
合计	181,150.67		77,636.00	103,514.67	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年东莞市信息化专项资金	181,150.67			77,636.00			103,514.67	与资产相关
合计	181,150.67			77,636.00			103,514.67	

其他说明:

47、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,000,000.00	41,680,000.00				41,680,000.00	166,680,000.00

其他说明：

注：报告期内增减变动说明详见“三、公司的基本情况”。

49、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	173,788,035.98	466,313,253.48	6,423.00	640,094,866.46
其他资本公积	123,022,174.99			123,022,174.99
合计	296,810,210.97	466,313,253.48	6,423.00	763,117,041.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2019年4月，公司受让子公司深圳声氏科技有限公司少数股东19.75%的股权，支付对价与相应净资产差额6,423.00元冲减资本公积。

注2：2019年10月，公司公开发行业4,168万股人民币普通股，募集资金总额人民币559,762,400.00元（扣除主承销商广发证券股份有限公司的含税承销费用和保荐费用人民币32,102,888.64元，实际收到人民币527,659,511.36元），扣除发行费用（不含税）合计人民币51,769,146.52元后，募集资金净额人民币507,993,253.48元，其中增加股本41,680,000.00元，增加资本公积466,313,253.48元。

50、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	635,619.38	75,339.18				75,339.18		710,958.56

外币财务报表折算差额	635,619.38	75,339.18				75,339.18		710,958.56
其他综合收益合计	635,619.38	75,339.18				75,339.18		710,958.56

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,717,778.81	9,884,392.39		29,602,171.20
合计	19,717,778.81	9,884,392.39		29,602,171.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期计提盈余公积9,884,392.39元，系按照母公司净利润的10%计提。

52、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	124,795,154.38	22,015,034.69
调整后期初未分配利润	124,795,154.38	22,015,034.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,754,456.86	110,385,652.09
减：提取法定盈余公积	9,884,392.39	8,171,782.40
其他		-566,250.00
期末未分配利润	235,665,218.85	124,795,154.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

53、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,256,801,004.89	1,919,344,608.19	1,345,099,786.25	1,074,471,522.16

其他业务	522,508.74	6,449.42	1,892,148.72	1,188,635.46
合计	2,257,323,513.63	1,919,351,057.61	1,346,991,934.97	1,075,660,157.62

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

54、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,429,644.49	1,639,151.69
教育费附加	3,341,259.40	1,592,800.19
房产税	1,867,859.11	1,867,859.11
土地使用税	60,070.65	102,160.48
印花税	2,836,147.30	1,639,172.30
合计	11,534,980.95	6,841,143.77

其他说明：

55、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,890,560.28	9,136,738.85
职工薪酬	6,022,301.62	5,624,722.60
货物保险费	6,447,796.98	4,259,906.96
招待费	1,279,089.90	1,471,960.69
差旅费	565,811.29	323,961.82
报关费	369,730.68	378,691.71
交通费	111,154.43	123,682.69
服务费	638,573.25	533,377.68
其他	400,695.63	143,822.62
宣传展览费	44,685.09	53,639.79
合计	25,770,399.15	22,050,505.41

其他说明：

56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,183,315.62	40,212,611.88
办公费	10,164,343.97	5,897,714.43
折旧与摊销	8,716,669.15	6,303,788.19
中介服务费	2,546,802.58	3,028,905.25
维修费	1,721,726.23	
招待费	1,323,643.32	741,467.90
交通费	1,166,701.78	1,191,284.85
软件维护费	1,117,405.45	540,487.42
其他	1,157,031.96	1,900,246.91
差旅费	554,231.04	124,368.12
财产保险费	198,174.30	416,535.01
合计	71,850,045.40	60,357,409.96

其他说明：

57、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,577,967.96	27,733,292.49
装备调试费	24,969,590.74	18,373,129.20
材料	7,905,424.26	9,654,092.29
委外研究、加工、测试	7,039,563.04	4,714,140.78
折旧	5,645,280.90	1,634,113.80
其他	934,284.43	1,129,885.56
设计费	265,925.90	386,792.46
场地费用	87,015.06	352,787.09
合计	79,425,052.29	63,978,233.67

其他说明：

58、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,807,288.64	10,586,159.16
减：利息收入	1,966,077.81	620,588.16

汇兑损益	-13,269,206.23	-13,168,270.84
手续费	1,549,470.43	2,885,324.59
折扣	-679,275.73	-531,021.03
其他	43,743.24	28,901.60
合计	-5,514,057.46	-819,494.68

其他说明：

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
工业和信息化支持民营企业上市补助款	831,100.00	
东莞市商务局 2019 年第十三批补助	500,000.00	
东莞市商务局"倍增计划"专项资金	500,000.00	
2018 年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）项目	471,792.11	
促进科技付 2019 省专项资金	300,000.00	
2015 年东莞市信息化专项资金	77,636.00	77,636.00
拨付 18 年发明专利项目补助企业资金	15,000.00	
使用东莞市保税物流仓储设施奖励	6,870.00	5,220.00
监管局 2018 年发明专利项目奖金	5,000.00	
个税返还	3,211.53	
东莞市'倍增计划'企业两仓专项资金补助	3,000.00	
2018 年第十四批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金		500,000.00
东莞市"倍增计划"专项资金（市商务局 2018 年第二批项目）		500,000.00
《松山湖高新区营造创新氛围提升自主创新能力的实施办法（试行）》资助项目资金		1,050,000.00
2017 年度东莞市工程中心和重点实验室认定资助项目倍增资助经费		300,000.00
2016 年出口信用保险保费资助		439,574.00
第四批科研团队立项资助		5,000,000.00
2017 年度企业研究开发省级财政补助		2,664,600.00
2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合贯标第一批项目		250,000.00

资助资金		
2018 年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合贯标第一批项目 资助资金-倍增部分		250,000.00
2017 年度东莞市工程中心和重点实验室 认定资助项目经费		300,000.00
2017 年省级工业和信息化专项资金		533,333.33
合计	2,713,609.64	11,870,363.33

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约	-3,864,500.00	-5,872,350.00
理财产品投资收益		297,549.06
合计	-3,864,500.00	-5,574,800.94

其他说明：

61、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

62、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	654,944.45	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	654,944.45	
合计	654,944.45	

其他说明：

63、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-108,535.83	

应收账款坏账损失	-8,287,727.32	
合计	-8,396,263.15	

其他说明：

64、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,593,217.09
二、存货跌价损失	-9,456,478.94	-7,551,784.96
合计	-9,456,478.94	-9,145,002.05

其他说明：

65、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	41,315.02	-171,097.49
合计	41,315.02	-171,097.49

66、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	131,260.93	8,633,860.94	131,260.93
其他	130,924.68	313,346.23	130,924.68
合计	262,185.61	8,947,207.17	262,185.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年下半 年拟认定及 2017 年度拟 评定东莞市 特色人才						20,000.00		与收益相关

2017 年度高新技术企业认定奖励资金						100,000.00		与收益相关
东莞市商务局 2018 年外贸补助						10,200.00		与收益相关
社保局稳岗补贴						1,060.93	12,860.94	与收益相关
鼓励企业上市挂牌奖励专项资金 2018 年第二批							2,000,000.00	与收益相关
2018 年第二批发展利用资本市场资助(奖励)资金							2,000,000.00	与收益相关
2018 DiD Award (东莞杯)国际工业设计大赛产品组奖金							3,000.00	与收益相关
2017 年支持民营企业上市融资项目							141,500.00	与收益相关
2017 年特色人才引进奖励							200,000.00	与收益相关
第十九届中国专利优秀奖							500,000.00	与收益相关
中国第十九届外观设计优秀奖							500,000.00	与收益相关
2016 年高新技术企业奖励金							100,000.00	与收益相关
松山湖(生态园) 2016 年							460,000.00	与收益相关

专利资助奖励								
2018 第一批专利申请资助项目资金							24,000.00	与收益相关
2018 年东莞市"倍增计划"试点企业服务包奖励政策和骨干人才子女入读民办中小学校补助							278,000.00	与收益相关
2018 年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）							2,027,400.00	与收益相关
2017 年度石排镇"倍增计划"第一期扶持资金-创新驱动资金							3,000.00	与收益相关
2017 年度石排镇"倍增计划"第一期扶持资金-倍增计划资金							1,500.00	与收益相关
2018 第一批专利申请资助项目资金							15,000.00	与收益相关
2018 年东莞市科技企业孵化器项目拟资助							4,000.00	与收益相关
2018 第一批专利申请资助项目资金							12,000.00	与收益相关
2017 年广东省高新技术企业培育库拟入库企业							300,000.00	与收益相关

(第一批)项目资金补助								
东莞市 2017 年高新技术企业认定拟奖励企业补助							50,000.00	与收益相关
2018 年东莞市科技企业孵化器项目拟资助							1,600.00	与收益相关
合计						131,260.93	8,633,860.94	

其他说明：

67、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
非常损失	558,130.24	138,731.20	558,130.24
滞纳金	59.80		59.80
其他		166,367.43	
合计	558,190.04	325,098.63	558,190.04

其他说明：

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,589,041.55	16,119,849.69
递延所得税费用	-3,034,417.13	-1,943,383.63
合计	15,554,624.42	14,176,466.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	136,302,658.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,445,398.74
子公司适用不同税率的影响	392,451.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,218,601.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	492,166.18
研发费用加计扣除的影响	-8,993,993.58
所得税费用	15,554,624.42

其他说明

69、其他综合收益

详见附注 七、(50) 其他综合收益。

70、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,965,911.14	620,588.16
政府补助	2,833,967.90	19,893,254.94
押金、保证金	740,355.43	4,331,031.54
其他		313,346.23
合计	5,540,234.47	25,158,220.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	79,549,525.26	62,467,743.28
押金、保证金		4,550,543.91
备用金	210,944.80	2,400,641.85
罚款滞纳金	19,959.80	
合计	79,780,429.86	69,418,929.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限资金	24,858,577.00	
财政贴息		592,761.39
合计	24,858,577.00	592,761.39

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	16,834,406.60	5,338,000.00
收购少数股东股权	599,396.76	
支付票据保证金		24,408,577.00
支付借款质押金		450,000.00
合计	17,433,803.36	30,196,577.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

71、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	120,748,033.86	110,349,084.55
加: 资产减值准备	17,852,742.09	9,145,002.05
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	20,987,819.32	16,788,375.76
无形资产摊销	4,209,243.35	3,235,547.18
长期待摊费用摊销	907,091.95	393,060.56
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)	-41,315.02	171,097.49
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	-654,944.45	
财务费用(收益以“-”号填列)	9,344,062.78	7,347,868.46
投资损失(收益以“-”号填列)	3,864,500.00	-297,549.06
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-3,150,803.24	-1,943,383.63
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	116,386.11	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-188,055,935.55	-24,866,648.90
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-225,967,032.56	-545,904.06
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	315,875,922.27	77,846,101.95
经营活动产生的现金流量净额	76,035,770.91	197,622,652.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	563,522,075.38	253,402,578.83
减: 现金的期初余额	253,402,578.83	196,467,111.55
现金及现金等价物净增加额	310,119,496.55	56,935,467.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	563,522,075.38	253,402,578.83
其中：库存现金	788,993.11	687,792.95
可随时用于支付的银行存款	562,720,411.39	252,696,802.24
可随时用于支付的其他货币资金	12,670.88	17,983.64
三、期末现金及现金等价物余额	563,522,075.38	253,402,578.83

其他说明：

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

73、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

74、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	126,883,755.18
其中：美元	17,488,364.81	6.9762	122,002,330.59
欧元			
港币	400,061.80	0.8958	358,375.36
越南盾	15,023,989,881.00	0.0003	4,523,049.23
应收账款	--	--	291,953,987.58
其中：美元	41,850,002.52	6.9762	291,953,987.58
欧元			
港币			
其他应收款			210,944.81
其中：越南盾	700,685,000.00	0.0003	210,944.81
应付账款			3,027,838.63
其中：美元	361,247.67	6.9762	2,520,136.00
越南盾	1,686,410,825.00	0.0003	507,702.63
其他应付款			4,247,587.71
其中：美元	608,547.11	6.9762	4,245,346.35
越南盾	7,445,000.00	0.0003	2,241.36
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
佳禾声学(香港)有限公司	中国香港	美金	经营活动以美金为主
香港思派康电子科技有限公司	中国香港	美金	经营活动以美金为主
佳禾越南有限公司	越南	越南盾	经营活动以越南盾为主

75、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

76、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业和信息化支持民营企业上市补助款	831,100.00	其他收益	831,100.00
东莞市商务局 2019 年第十三批补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
东莞市商务局“倍增计划”专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）项目	471,792.11	其他收益	471,792.11
促进科拨付 2019 省专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017 年度高新技术企业认定奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2015 年东莞市信息化专项资金	77,636.00	递延收益、其他收益	77,636.00
2018 年松山湖科技金融补贴与奖励	66,733.33	财务费用	66,733.33
2017 年下半年拟认定及 2017 年度拟评定东莞市特色人才	20,000.00	营业外收入	20,000.00
拨付 18 年发明专利项目补助企业资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
东莞市商务局 2018 年外贸补助	10,200.00	营业外收入	10,200.00
使用东莞市保税物流仓储设施奖励	6,870.00	其他收益	6,870.00
监管局 2018 年发明专利项目奖金	5,000.00	其他收益	5,000.00
个税返还	3,211.53	其他收益	3,211.53
东莞市‘倍增计划’企业两仓专	3,000.00	其他收益	3,000.00

项资金补助			
社保局稳岗补贴	1,060.93	营业外收入	1,060.93
合计	2,911,603.90		2,911,603.90

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

77、其他

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	新设日期	注销日期	注销原因
香港玮轩电子科技有限公司		2019年12月6日	股东会决定解散
东莞佳禾贸易有限公司	2019年7月9日		
佳禾越南有限公司	2019年3月27日		

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市佳禾电声科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00%		投资设立
东莞市玮轩电子	广东	东莞市	制造业	100.00%		投资设立

科技有限公司						
佳禾声学（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		投资设立
广东思派康电子科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00%		投资设立
广东贝贝机器人有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00%		同一控制企业合并
香港玮轩电子科技有限公司（注1）	香港	香港	进出口贸易	100.00%		投资设立
深圳声氏科技有限公司	广东	深圳	贸易	100.00%		同一控制企业合并
东莞佳禾贸易有限公司	广东	东莞市	贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注1：香港玮轩电子科技有限公司于2019年12月完成注销事宜。

（2）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（3）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（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）2019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	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	563,522,075.38			<u>563,522,075.38</u>
交易性金融资产		120,655,111.12		<u>120,655,111.12</u>
应收票据	2,006,874.35			<u>2,006,874.35</u>
应收账款	405,772,694.21			<u>405,772,694.21</u>
其他应收款	21,787,822.21			<u>21,787,822.21</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			278,261,155.83		<u>278,261,155.83</u>
应收票据			9,732,288.30		<u>9,732,288.30</u>
应收账款			227,546,291.89		<u>227,546,291.89</u>
其他应收款			14,546,277.46		<u>14,546,277.46</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		114,586,150.81	<u>114,586,150.81</u>
应付账款		637,801,187.09	<u>637,801,187.09</u>
应付利息		79,373.65	<u>79,373.65</u>
其他应付款		14,949,224.75	<u>14,949,224.75</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		79,843,082.56	<u>79,843,082.56</u>
应付账款		360,044,609.65	<u>360,044,609.65</u>
应付利息		119,884.72	<u>119,884.72</u>
其他应付款		5,740,365.93	<u>5,740,365.93</u>
长期借款		82,600,000.00	<u>82,600,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注七、（5）应收账款”和“附注七、（8）其他应收款”中。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	114,586,150.81		<u>114,586,150.81</u>
应付账款	636,441,328.98	1,359,858.11	<u>637,801,187.09</u>
应付利息	79,373.65		<u>79,373.65</u>
其他应付款	14,805,524.17	143,700.58	<u>14,949,224.75</u>

（续上表）

项目	2018年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	79,843,082.56		<u>79,843,082.56</u>
应付账款	359,462,713.97	581,895.68	<u>360,044,609.65</u>
应付利息	119,884.72		<u>119,884.72</u>
其他应付款	5,740,365.93		<u>5,740,365.93</u>
长期借款		82,600,000.00	<u>82,600,000.00</u>

（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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	21,555,605.15	21,555,605.15
(续上表)			
项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	14,124,066.16	14,124,066.16

3. 权益工具投资价格风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			120,655,111.12	120,655,111.12
(三)其他权益工具投资			120,655,111.12	120,655,111.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东莞市文富实业投资有限公司	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号1栋516室	实业投资、企业管理咨询	60,000,000.00	39.60%	39.60%

本企业的母公司情况的说明

东莞市文富实业投资有限公司系2014年05月22日由自然人严文华、严帆投资设立的有限责任公司（自然人投资或控股）。注册资本6,400万元，实际缴纳出资6,400万元，其中：严文华以货币方式出资4,480万元，占实收资本的70%；严帆以货币方式出资1,920万元，占实收资本的30%。公司于2014年5月22日取得由东莞市工商行政管理局核发的注册号为441900001977776的《营业执照》。

2015年8月，公司召开股东会，决议同意严文华减少出资400万元，变更后注册资本为6,000万元。2015年11月25日，公司就本次注册资本变更完成工商变更登记。目前最新的股权结构如下：

实际控制人	关联关系	在本公司持股比例(%)	在本公司的表决权比例(%)
-------	------	-------------	---------------

严文华	实际控制人	68%	68%
严帆	实际控制人	32%	32%

本企业最终控制方是严文华、严帆。

其他说明：

实际控制人	关联关系	在本公司持股比例(%)	在本公司的表决权比例(%)
严文华	实际控制人	68%	68%
严帆	实际控制人	32%	32%

注：严文华与严帆系父子关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益、(1) 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘新平	董事长配偶

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市佳禾电声科技有限公司	420,000,000.00	2017年06月01日	2022年06月01日	否
东莞市佳禾电声科技有限公司	50,000,000.00	2019年03月06日	2022年03月05日	否
东莞市佳禾电声科技有限公司	39,066,720.00	2019年09月03日	2020年09月03日	否
东莞市佳禾电声科技有限公司	50,000,000.00	2019年09月19日	2020年09月18日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

严文华、刘新平、东莞市文富实业投资有限公司	40,000,000.00	2017年08月18日	2022年08月18日	否
严文华、严帆、东莞市文富实业投资有限公司	20,000,000.00	2018年08月15日	2019年08月14日	是
严文华、严帆、东莞市文富实业投资有限公司	39,066,720.00	2019年09月03日	2020年09月03日	否

关联担保情况说明

以上关联担保经过股东大会审批同意，控股股东及实际控制人为公司及子公司提供的担保，免支付担保费用。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,414,520.70	4,235,915.90

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒疫情于2020年1月爆发，相关防控工作在全球范围内持续进行，对商业和经济活动产生了一定影响。由于市场就疫情影响存在的不确定性进一步加大，本公司将密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对公司未来财务状况、经营成果等方面的影响。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	845,018.53	0.17%	845,018.53			845,018.53	0.27%	845,018.53		
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	845,018.53	0.17%	845,018.53	100.00%		845,018.53	0.27%	845,018.53	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	486,920,191.06	99.83%	1,367,616.54		485,552,574.52	307,559,522.71	99.73%	399,795.62		307,159,727.09
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,283,709.14	25.69%	1,367,616.54	1.09%	123,916,092.60	22,102,075.23	7.17%	399,795.62	1.81%	21,702,279.61
合并范围内关联方组合	361,636,481.92	74.14%			361,636,481.92	285,457,447.48	92.56%			285,457,447.48
合计	487,765,209.59	100.00%	2,212,635.07		485,552,574.52	308,404,541.24	100.00%	1,244,814.15		307,159,727.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	805,018.53	805,018.53	100.00%	预计不能收回
客户 2	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计不能收回
合计	845,018.53	845,018.53	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）			
其中：3 个月以内（含 3 个月）	124,339,454.73	1,243,394.55	1.00%
3 个月至 1 年（含 1 年）	543,209.15	27,160.46	5.00%

1 年以内小计	124,882,663.88	1,270,555.01	
1 至 2 年 (含 2 年)	116,260.24	11,626.02	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	284,785.02	85,435.51	30.00%
合计	125,283,709.14	1,367,616.54	--

确定该组合依据的说明:

信用风险特征组合

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	486,519,145.80
1 至 2 年	116,260.24
2 至 3 年	1,089,803.55
3 年以上	40,000.00
3 至 4 年	40,000.00
合计	487,765,209.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	399,795.62	967,820.92				1,367,616.54
单项计提坏账	845,018.53					845,018.53
合计	1,244,814.15	967,820.92				2,212,635.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	359,487,784.15	73.70%	
客户 2	81,032,481.70	16.61%	810,324.82
客户 3	34,543,550.14	7.08%	345,435.50
客户 4	4,371,514.89	0.90%	43,715.15
客户 5	1,942,081.29	0.40%	19,420.81
合计	481,377,412.17	98.69%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	285,182,478.06	12,217,260.41
合计	285,182,478.06	12,217,260.41

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	266,426,600.00	161,974.84
出口退税款	18,686,002.13	11,374,676.67
押金、保证金	159,000.00	722,640.00
代扣代缴款	187,090.47	153,248.15
合计	285,458,692.60	12,412,539.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		195,279.25		195,279.25
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		80,935.29		80,935.29
2019 年 12 月 31 日余额		276,214.54		276,214.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	285,335,692.60
3 年以上	123,000.00
3 至 4 年	123,000.00
合计	285,458,692.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	115,279.25	80,935.29				196,214.54
押金组合	80,000.00					80,000.00
合计	195,279.25	80,935.29				276,214.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	关联方往来款	266,426,600.00	3 个月以内	93.33%	
客户 2	出口退税款	18,686,002.13	3 个月以内	6.55%	186,860.02
客户 3	代扣代缴款项	127,691.47	3 个月至 1 年	0.04%	6,384.57
客户 4	押金	80,000.00	3 年以上	0.03%	80,000.00
客户 5	代扣代缴款项	59,399.00	3 个月至 1 年	0.02%	2,969.95
合计	--	285,379,692.60	--	99.97%	276,214.54

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	268,913,887.33		268,913,887.33	267,814,490.56		267,814,490.56
合计	268,913,887.33		268,913,887.33	267,814,490.56		267,814,490.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市佳禾电声科技有限公司	174,490,424.99					174,490,424.99	
东莞市玮轩电子科技有限公司	66,000,000.00					66,000,000.00	
广东贝贝机器人有限公司	12,700,000.00					12,700,000.00	
广东思派康电子科技有限公司	10,329,950.00					10,329,950.00	
佳禾声学(香港)有限公司	2,025,998.00					2,025,998.00	
深圳声氏科技有限公司	2,268,117.57	599,396.77				2,867,514.34	
东莞佳禾贸易有限公司		500,000.00				500,000.00	
香港玮轩电子科技有限公司							
合计	267,814,490.56	1,099,396.77				268,913,887.33	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,204,752,968.92	1,980,814,111.24	1,309,678,610.97	1,139,825,533.61
合计	2,204,752,968.92	1,980,814,111.24	1,309,678,610.97	1,139,825,533.61

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约	-3,864,500.00	-5,872,350.00
理财产品投资收益		284,975.35
合计	-3,864,500.00	-5,587,374.65

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,315.02	主要为报告期内公司处置固定资产
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）	2,911,603.90	主要为报告期内公司获得政府补助
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	-3,209,555.55	主要为报告期内公司外汇相关交易产生

的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,265.36	
减：所得税影响额	-143,629.07	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	-540,272.92	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.96%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.04%	0.92	0.92

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2019年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 五、其他备查文件。