

股票简称：上声电子

股票代码：688533

苏州上声电子股份有限公司

Suzhou Sonavox Electronics Co., Ltd.

(苏州市相城区元和街道科技园中创路333号)



首次公开发行股票科创板上市公告书

保荐人（主承销商）



苏州工业园区星阳街5号

二〇二一年四月十六日

特别提示

苏州上声电子股份有限公司（以下简称“上声电子”、“公司”、“本公司”或“发行人”）股票将于 2021 年 4 月 19 日在上海证券交易所科创板上市。

本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

第一节 重要声明与提示

一、重要声明与提示

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书所披露信息的真实、准确、完整，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担法律责任。

上海证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

二、科创板新股上市初期投资风险特别提示

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。

具体而言，上市初期的风险包括但不限于以下几种：

（一）涨跌幅限制放宽

上海证券交易所主板、深圳证券交易所主板，在企业上市首日涨幅限制比例为44%，跌幅限制比例为36%，之后涨跌幅限制比例为10%。

科创板企业上市后前5个交易日内，股票交易价格不设涨跌幅限制；上市5个交易日后，涨跌幅限制比例为20%。科创板股票存在股价波动幅度较上海证券交易所主板、深圳证券交易所主板更加剧烈的风险。

(二) 流通股数量较少

上市初期，因原始股股东的股份锁定期为 36 个月，保荐机构跟投股份锁定期为 24 个月，高管、核心员工专项资管计划锁定期为 12 个月，网下限售股锁定期为 6 个月，本次发行后本公司的无限售流通股为 32,559,446 股，占发行后总股本的 20.3497%，公司上市初期流通股数量较少，存在流动性不足的风险。

(三) 市盈率低于同行业平均水平

本次发行价格为 7.72 元/股，此价格对应的市盈率为：

(1) 11.94 倍（每股收益按照 2019 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）。

(2) 11.82 倍（每股收益按照 2019 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）。

(3) 15.92 倍（每股收益按照 2019 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

(4) 15.76 倍（每股收益按照 2019 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”（行业代码 C39），截止 2021 年 4 月 1 日（T-3 日），中证指数有限公司发布的“计算机、通信和其他电子设备制造业”（行业代码 C39）最近一个月平均静态市盈率为 48.56 倍。

本次发行价格为 7.72 元/股，对应的市盈率为 15.92 倍（每股收益按发行人 2019 年经会计师审计净利润扣除非经常性损益前后的孰低值除以发行后总股本计算），虽然公司本次发行后摊薄的市盈率低于中证指数有限公司发布的行业最近一个月平均静态市盈率，但仍存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。

（四）融资融券风险

科创板股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能会产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险，还得承担新投资股票价格变化带来的风险，并支付相应的利息；保证金追加风险是指，投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平，以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例；流动性风险是指，标的股票发生剧烈价格波动时，融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能会受阻，产生较大的流动性风险。

三、特别风险提示

（一）经营业绩下滑的风险

报告期内，公司营业收入分别为 122,133.40 万元、123,848.57 万元、119,465.31 万元和 42,844.30 万元，2018 年、2019 年公司营业收入分别较上年增长 1.40%、-3.54%；营业利润分别为 27,578.87 万元、13,632.97 万元、9,398.12 万元和 1,545.65 万元，2017 年剔除资产处置收益因素影响后营业利润为 15,560.55 万元，2018 年、2019 年公司营业利润分别较上年下降 12.39%和 31.06%。受全球经济增速放缓及汽车行业周期性波动的影响，全球汽车销量表现不佳，公司营业收入、营业利润等经营业绩出现一定程度的下滑。

2020 年 1 月以来，国内外先后爆发新型冠状病毒疫情，全球汽车供应链受到较大冲击，境内外汽车制造厂商先后停工停产，由此产生的销售订单延迟、复工延期、物流受限等事项，对公司 2020 年 1-6 月营业收入造成了一定的负面影响，当期营业收入较上年同期（未经审计或审阅）下降 25.15%；此外巴西、墨西哥汇率受疫情影响波动较大导致汇兑损失较去年同期增加。营业收入下滑、汇率波动产生的损失增加导致 2020 年 1-6 月净利润较上年同期（未经审计或审阅）下降 78.86%。随着全球疫情防控常态化，新冠肺炎疫情对经济的影响逐渐减弱，全球汽车市场呈现回暖态势，公司主要客户基本恢复正常生产，公司销售业务逐步恢复至上年同期水平，2020 年 1-9 月营业收入、净利润同比降幅分别为 14.90%、

26.51%，降幅较上半年有所收窄。

受疫情影响，2020年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润较2019年下降17.92%。若未来国内疫情再次爆发、国际疫情扩散趋势未得到根本扭转，则可能会对全球经济恢复、国际贸易、全球汽车行业需求等产生重大不利影响，全球汽车复苏进度将进一步推后，下游需求减弱，公司营业收入、营业利润等经营业绩将面临持续下滑风险。

（二）汇率波动风险

公司出口销售占比较高，主要使用美元、欧元等外币结算，此外境外子公司采用捷克克朗、巴西雷亚尔、墨西哥比索等货币作为本位币，其与上声电子存在交易且持有货币性资产和负债，人民币汇率对不同外汇的汇率波动将产生汇兑损益。报告期内，受美元、欧元等外币兑人民币汇率不断波动的影响，公司各期的汇兑损失分别为1,030.90万元、-1,437.58万元、-262.08万元和710.60万元，汇兑损失的绝对值分别占当期利润总额3.73%、10.73%、2.88%和49.65%，对经营业绩影响较大。如果未来外币兑人民币的结算汇率短期内出现大幅波动，且公司未能就相关汇率波动采取有效措施，汇率波动将对公司经营业绩产生较大影响。

（三）汽车行业周期波动的风险

公司的产品主要应用于汽车行业，公司的业务发展和汽车行业的整体发展状况以及景气程度密切相关。汽车行业具有较强的周期性特征，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，汽车行业发展迅速，汽车消费活跃；反之当宏观经济处于下降阶段时，汽车行业发展放缓，汽车消费收紧。

2018年受国内宏观经济增幅放缓、车辆购置税优惠政策全面退出、中美贸易战及消费者信心不足等因素的影响，我国汽车产销量开始下滑。2018年中国市场汽车产销量分别为2,781万辆和2,808万辆，2019年汽车产销量分别为2,572万辆和2,577万辆，产销量同比分别下降7.5%和8.2%，下滑幅度较2018年继续扩大。假如未来经济增速持续放缓，汽车消费继续萎缩，汽车产销量可能进一步下

滑，将对整车制造厂商及其上游供应商造成不利影响。

尽管公司的主要客户为国内外知名整车制造厂商，在全球车载扬声器市场中占有一定的市场地位，但汽车行业受宏观经济和国家产业政策的影响较大，若未来全球经济形势恶化，或者国家产业政策发生不利变化，则可能导致汽车行业产销量持续下滑，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

（四）产品结构和下游应用领域单一的风险

目前车载扬声器是公司的主要产品，产品主要应用于汽车领域。报告期内车载扬声器销售收入占主营业务收入的比例分别为 99.56%、97.94%、97.64% 和 96.29%，公司产品结构及下游应用领域较为单一。如果未来车载扬声器产品所处市场的竞争环境、下游汽车产业的需求发生重大变化、价格出现大幅下降，或者新产品研发未达预期，公司将面临因产品结构单一、应用领域单一而导致的收入波动风险。

（五）高端品牌市场占有率较低的风险

目前公司客户主要为大众集团、福特集团、通用集团、博士视听、上汽集团、上汽大众、上汽通用等整车制造厂商及电声品牌制造商，在高端品牌市场，公司积累了奥迪公司、宾利汽车、特斯拉、宝马集团等高端汽车品牌客户。由于在高端品牌市场的起步较晚，公司现有高端汽车品牌客户较少，业务份额亦有待进一步提升。如果未来公司不能进一步拓展高端品牌客户，提高在高端品牌市场的占有率，公司可能面临竞争优势被削弱、市场份额下滑等风险。

（六）境外税收风险

公司在境外设立了六家子公司，分别位于捷克、巴西、墨西哥等地。报告期内，捷克上声经营连续亏损，其主要客户为大众集团（包括旗下子公司斯柯达）、主要供应商为上声电子和上声贸易。根据捷克当地的税收监管政策，若捷克上声不能够有效证明其报告期内连续亏损的合理性或被捷克当地主管部门认定存在转移定价的情形，公司可能存在被捷克当地主管部门根据其核定的利润率补缴税款的风险，也存在因补缴税款受到捷克当地主管部门处罚的风险。此外，巴西上声

因对巴西 IPI（工业产品税）相关税务政策存在理解误差，在进口扬声器并转售给整车厂过程中，错误地适用了 IPI 暂缓缴纳政策，导致未及时申报和缴纳 IPI 和不当抵扣了 IPI 进项，被巴西税务主管部门处以罚款 1,328,259.20 雷亚尔（折合人民币 2,425,413.93 元）。根据巴西律师出具的法律意见书，由于相关立法不够明确，巴西上声与巴西联邦税务局从不同角度理解了法规的应用情景。巴西上声没有主观的违法故意，该案件不构成刑事犯罪，属于税务不当行为。巴西上声已按请求缴纳了应缴纳的罚款，该等行为不属于重大违法违规行为，不会对巴西上声的日常经营造成重大负面影响。

公司坚持全球化业务布局战略，需要在境外多个国家和地区经营业务，各地税务政策和环境复杂多样，公司境外主要的生产经营地巴西、捷克与墨西哥等地，税务监管环境存在一定程度的不确定性。如果未来公司境外子公司所在国家的税收政策发生变化，而公司未能正确理解或及时根据税收政策的变化进行调整，可能会面临境外税收政策风险。

（七）中美贸易摩擦的风险

公司产品出口地区主要为美国、德国、捷克、巴西等国家。报告期内，公司外销业务占主营业务收入比例分别为 62.07%、63.41%、64.71%和 63.69%，其中对美国的销售收入占比分别为 25.25%、22.95%、21.82%和 23.34%，美国是公司产品的重要海外销售市场之一。2018 年以来，中美贸易摩擦持续升级。2019 年 8 月 15 日美国政府宣布第三批加征关税清单，自 9 月 1 日起对从中国进口的 3,000 亿美元清单商品加征 15%的关税，加征关税清单中涉及到公司的核心产品车载扬声器和车载功放，上述关税政策直接影响到公司美国客户的采购成本。

2020 年 1 月，中美双方签署第一阶段经贸协议，美国贸易代表办公室发布公告通知，决定自 2020 年 2 月 14 日对美国 3,000 亿美元 A 清单的商品加征关税税率从 15%降至 7.5%正式生效。公司车载扬声器和车载功放的关税税率降至 7.5%。截至本上市公告书签署日，公司境内出口美国的车载扬声器和车载功放产品适用的关税税率为 7.5%，目前公司仅就福特集团贸易条款为 DDP 的车载扬声器产品承担关税，其他产品由美国客户承担，美国客户暂未就关税向公司提出降价、分摊关税等相关要求。2019 年、2020 年 1-6 月，公司从境内出口美国且采用

DDP 贸易条款结算的收入金额分别为 1,254.78 万元和 1,108.58 万元。

若美国客户未来需要公司与其共同消化分摊出口关税带来的不利影响，向公司提出降价要求，按照公司 2019 年境内直接出口美国销售收入进行测算，若产品降价 3.75%、7.50%，将导致公司 2019 年收入分别减少 957.83 万元、1,915.66 万元，占 2019 年度主营业务收入的比例分别为 0.82%、1.64%，占 2019 年度利润总额的比例分别为 10.53%、21.06%。

截至本上市公告书签署日，中美贸易摩擦未对公司业绩产生重大影响。如果未来中美贸易谈判发生重大不利变化，美国政府加征的关税无法取消甚至有所增加，公司的美国客户可能会削减订单、要求公司降价或承担相应的税负成本，导致公司出口美国的收入和盈利水平下降，对公司经营业绩造成不利影响。

（八）公司无实际控制人的风险

公司无控股股东和实际控制人。本次发行前，公司股东上声投资、同泰投资、元和资产和元件一厂的持股比例分别为 35.00%、25.00%、24.16% 和 15.84%，其中，元和资产全资控股元件一厂，该两名股东合计持有上声电子 40.00% 股份。元和资产与上声投资实际支配公司股份表决权均超过 30.00%，双方持有权益相近。除元和资产全资控股元件一厂外，公司股东之间不存在其他一致行动关系，任何单一股东及其关联方无法控制公司股东大会或公司董事会。公司建立了现代法人治理结构，高级管理人员和核心技术人员主要是公司市场化招聘的人员，通过董事会聘任或者解聘，按照相关规则行使其职责，无法对公司形成控制。

公司股东经营理念一致，公司已建立现代法人治理结构，高级管理人员由董事会任命，治理结构稳定，报告期内在公司进行重大经营和投资活动等决策时，未出现重大分歧，保持了较高的决策效率。未来如果股东经营理念发生分歧，在重大经营和投资活动等决策时，可能因决策效率降低而贻误业务发展机遇，造成公司生产经营和经营业绩的波动。

（九）境外投资手续存在瑕疵风险

公司自 2004 年起在境外先后设立 6 家子公司，境外投资过程中未履行发改部门核准或备案手续，境外投资手续存在瑕疵。2019 年境外子公司营业收入合计为 27,137.90 万元，占公司营业收入的比例为 22.72%，营业利润合计为 39.85 万元，占公司营业利润的比例为 0.42%，期末净资产为 10,340.54 万元，占公司净资产的比例为 15.04%。

根据企业境外投资管理相关法律法规的规定，公司因未办理发改部门相关手续，存在被主管发改部门责令中止或停止实施项目并限期改正的风险。就该事项公司已向苏州市发改委说明瑕疵情况并申请补办相关手续，苏州市发改委 2019 年 10 月 8 日出具《关于对相城区发展和改革委员会（相发改投[2019]3 号）文件的意见》，确认知悉瑕疵情况但无法补办手续。苏州市相城区发改委 2020 年 9 月 9 日出具《情况说明》确认，截至目前未对上声电子有过重大违法违规行为的处罚，亦不会责令上声电子中止或停止实施上述境外投资项目。

综上所述，公司历史上境外投资未办理发改委相关手续且目前无法补办，境外投资手续存在一定的瑕疵风险。根据主管部门出具的说明，该瑕疵不会对发行人境外业务及持续经营产生重大不利影响，不会构成本次发行上市的实质性法律障碍。

第二节 股票上市情况

一、公司股票发行上市审核情况

（一）中国证监会同意注册的决定及其主要内容

公司首次公开发行 A 股股票（以下简称“本次发行”）已经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕823 号”文同意注册，具体内容如下：

“一、同意你公司首次公开发行股票注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。”

（二）上海证券交易所同意股票上市的决定及其主要内容

经上海证券交易所自律监管决定书【2021】158 号批准，公司发行的 A 股股票在上海证券交易所科创板上市，公司 A 股股本为 16,000.00 万股（每股面值 1.00 元），其中 32,559,446 股将于 2021 年 4 月 19 日起上市交易。证券简称“上声电子”，股票代码“688533”。

二、公司股票上市的相关信息

（一）上市地点及上市板块：上海证券交易所科创板

（二）上市时间：2021 年 4 月 19 日

（三）股票简称：上声电子，扩位简称：上声电子股份

（四）股票代码：688533

(五) 本次公开发行后总股本：16,000.00 万股

(六) 本次公开发行股票数量：4,000.00 万股，全部为公开发行新股

(七) 本次上市的无流通限制及限售安排的股票数量：32,559,446 股

(八) 本次上市的有流通限制或限售安排的股票数量：127,440,554 股

(九) 战略投资者在首次公开发行中获得配售的股票数量

保荐机构安排子公司东吴创新资本管理有限责任公司参与本次发行战略配售，东吴创新资本管理有限责任公司配售数量为 200.00 万股。

发行人高级管理人员与核心员工设立的东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划参与本次发行战略配售，东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划配售数量为 400.00 万股。

(十) 发行前股东所持股份的流通限制及期限

本次发行前股东所持股份的流通限制及期限详见本上市公告书“第三节 发行人、股东和实际控制人情况”之“五、本次发行前后的股本结构变动情况”的相关内容。

(十一) 发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺

本次发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺详见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”的相关内容。

(十二) 本次上市股份的其他限售安排

东吴创新资本管理有限责任公司获得本次配售的股票持有期限为自公司首次公开发行并上市之日起 24 个月。

东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划获得本次配售的股票持有期限为公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。

本次发行中网下发行部分，公募产品、社保基金、养老金、企业年金基金、保险资金和合格境外机构投资者资金等配售对象中，10%的最终获配账户（向上取整计算），将根据摇号抽签结果设置6个月的限售期，限售期自本次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算。根据摇号结果，10%的最终获配账户（向上取整计算）对应的账户数量为413个。根据摇号结果，所有中签的账户获得本次配售的股票限售期为6个月。这部分账户对应的股份数量为1,440,554股，占网下发行总量的7.06%，占扣除最终战略配售数量后本次公开发行股票总量的4.24%。

（十三）股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

（十四）上市保荐机构：东吴证券股份有限公司

三、公司选择的具体上市标准

公司选择的上市标准为《上海证券交易所科创板股票上市规则》第2.1.2条第（一）款所规定的市值及财务指标，即“（一）预计市值不低于人民币10亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币5,000万元，或者预计市值不低于人民币10亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币1亿元。”

本次发行价格为7.72元/股，发行后公司股份总数为16,000.00万股，上市时市值为12.35亿元，不低于人民币10亿元；发行人2019年营业收入为11.95亿元，净利润为7,818.41万元，满足《上海证券交易所科创板股票上市规则》第2.1.2条第（一）款所规定的市值及财务指标，即“预计市值不低于人民币10亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币1亿元”。

综上，本公司本次公开发行后达到了相应的上市标准。

第三节 发行人、股东和实际控制人情况

一、公司基本情况

公司名称：苏州上声电子股份有限公司

英文名称：Suzhou Sonavox Electronics Co., Ltd.

注册资本（本次发行前）：12,000.00 万元

法定代表人：周建明

成立日期：1992 年 6 月 27 日（2017 年 12 月 28 日整体变更为股份公司）

公司住所：苏州市相城区元和街道科技园中创路 333 号

邮政编码：215133

经营范围：生产汽车扬声器、汽车音响系统、新型电子元器件（频率控制与选择元件、敏感元器件及传感器、电力电子器件、光电子器件、新型机电元件），数字放声设备、数字音、视频编解码设备、高档音响、音箱及相关产品；销售公司自产产品（涉及许可证的凭许可证经营）。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

主营业务：公司致力于运用声学技术提升驾车体验，是国内技术领先的汽车声学产品方案供应商，已融入国内外众多知名汽车制造厂商的同步开发体系。公司拥有声学产品、系统方案及相关算法的研发设计能力，产品主要涵盖车载扬声器系统、车载功放及 AVAS，能够为客户提供全面的产品解决方案。

所属行业：C39 计算机、通信和其他电子设备制造业

联系电话：0512-65795888-8366

传真：0512-65795999

互联网地址：<https://sonavox-group.com/>

电子邮箱：sonavox_zq@chinasonavox.com

负责信息披露和投资者关系的部门：总部办公室

董事会秘书：朱文元

二、控股股东及实际控制人的情况

（一）控股股东及实际控制人

公司不存在持股 50.00% 以上的控股股东。虽然元和资产与上声投资实际支配公司股份表决权均超过 30.00%，但双方持有权益相近，除元和资产全资控股元件一厂外，股东之间不存在其他一致行动关系。单一股东及其关联方不能单独控制公司股东大会；单一股东及其关联方均无法通过其提名的董事控制公司董事会。元和资产、元件一厂、上声投资、同泰投资均签订了《关于不存在一致行动协议及不谋求控制权的承诺函》，故公司无控股股东、实际控制人。

（二）本次发行后与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图

本次发行后，公司无控股股东、实际控制人。

三、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员情况

（一）董事基本情况

截至本上市公告书签署日，本公司董事会由 9 名董事组成，包括 4 名独立董事，董事会成员具体情况如下：

序号	姓名	在本公司任职	任职期间
1	周建明	董事长、总经理	2017年12月25日至2020年12月24日
2	柴国强	董事、副总经理	2017年12月25日至2020年12月24日
3	徐伟新	董事	2017年12月25日至2020年12月24日
4	陆建新	董事	2017年12月25日至2020年12月24日

序号	姓名	在本公司任职	任职期间
5	戈晓华	董事	2019年4月29日至2020年12月24日
6	陈立虎	独立董事	2017年12月25日至2020年12月24日
7	方世南	独立董事	2017年12月25日至2020年12月24日
8	秦霞	独立董事	2017年12月25日至2020年12月24日
9	张谊浩	独立董事	2017年12月25日至2020年12月24日

注：公司现任董事任期于 2020 年 12 月届满，在换届工作完成前，发行人第一届董事会全体成员将严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定继续履行相应的职责和义务，不会影响公司正常运营。发行人将在新一届董事会董事候选人提名工作完成后尽快推进董事会的换届工作。

（二）监事基本情况

截至本上市公告书签署日，本公司监事会由 3 名监事组成，监事会成员具体情况如下：

序号	姓名	在本公司任职	任职期间
1	李蔚	监事会主席	2017年12月25日至2020年12月24日
2	黄向阳	监事	2017年12月25日至2020年12月24日
3	杨丽萍	职工监事	2017年12月25日至2020年12月24日

注：公司现任监事任期于 2020 年 12 月届满，在换届工作完成前，发行人第一届监事会全体成员将严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定继续履行相应的职责和义务，不会影响公司正常运营。发行人将在新一届监事会监事候选人提名工作完成后尽快推进监事会的换届工作。

（三）高级管理人员基本情况

截至本上市公告书签署日，本公司的高级管理人员包括总经理、副总经理、执行经理、财务负责人和董事会秘书，具体情况如下：

序号	姓名	在本公司任职	任职期间
1	周建明	董事长、总经理	2017年12月25日至2020年12月24日
2	柴国强	副总经理	2017年12月25日至2020年12月24日
3	沈明华	副总经理	2017年12月25日至2020年12月24日
4	吴钰伟	执行经理	2017年12月25日至2020年12月24日
5	柏光美	执行经理	2017年12月25日至2020年12月24日

6	顾敏莉	执行经理	2017年12月25日至2020年12月24日
7	陶育勤	财务负责人	2017年12月25日至2020年12月24日
8	朱文元	董事会秘书	2017年12月25日至2020年12月24日

注：公司现任高级管理人员任期于 2020 年 12 月届满，在换届工作完成前，发行人高级管理人员将严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定继续履行相应的职责和义务，不会影响公司正常运营。发行人将在董事会换届选举完成后尽快推进高级管理人员的换届工作。

（四）核心技术人员基本情况

截至本上市公告书签署日，公司共有核心技术人员7名，公司核心技术人员情况如下：

序号	姓名	在本公司任职
1	周建明	董事长、总经理
2	柴国强	董事、副总经理
3	殷惠龙	研发中心副总监
4	叶超	研发中心工程师
5	马登永	研发中心工程师
6	沐永生	研发中心工程师
7	蔡野锋	研发中心工程师

（五）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持有本公司股票情况

截至本上市公告书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员通过持有上声投资、上声咨询和同泰投资而间接持有公司股份。上声投资直接持有发行人35%的股权，同泰投资直接持有发行人25%的股权，上声咨询持有上声投资11.31%的股权。

本次发行后，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持有本公司股票情况具体如下：

单位：股，%

姓名	公司职务或亲属关系	被投资单位	股份数	持股比例
周建明	董事长、总经理、核心技术人员	通过上声投资间接持股	7,322,196	4.58
柴国强	董事、副总经理、核心技术人员	通过上声投资间接持股	3,599,988	2.25

姓名	公司职务或亲属关系	被投资单位	股份数	持股比例
陆建新	董事	通过同泰投资间接持股	18,450,000	11.53
李蔚	监事会主席	通过上声投资间接持股	239,988	0.15
黄向阳	监事	通过上声投资间接持股	119,994	0.08
沈明华	副总经理	通过上声投资间接持股	3,250,758	2.03
吴钰伟	执行经理	通过上声投资间接持股	2,219,994	1.39
柏光美	执行经理	通过上声投资间接持股	2,219,994	1.39
顾敏莉	执行经理	通过上声投资间接持股	2,132,508	1.33
陶育勤	财务负责人	通过上声投资间接持股	300,006	0.19
朱文元	董事会秘书	通过上声投资间接持股	600,012	0.38
殷惠龙	核心技术人员	通过上声投资间接持股	288,036	0.18
叶超	核心技术人员	通过上声投资间接持股	239,988	0.15
马登永	核心技术人员	通过上声投资间接持股	239,988	0.15
沐永生	核心技术人员	通过上声咨询间接持股	239,993	0.15
蔡野锋	核心技术人员	通过上声咨询间接持股	239,993	0.15

注1：上述人员间接持有发行人股份数量等于上述人员持有投资企业的股权比例乘以投资企业持有发行人的股份数。上述人员间接持股未包含通过“东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划”参与本次发行战略配售获配的股份。

截至本上市公告书签署日，公司高级管理人员及核心员工通过东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划持有公司股份，具体情况详见本节“七、战略配售”的相关内容。东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划所持股份的限售期为12个月，限售期自本次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算。

（六）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持有本公司债券情况

截至本上市公告书签署日，公司尚未发行过债券，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在持有本公司债券的情况。

四、本次公开发行前已制定或实施的股权激励计划情况

本次公开发行前，本公司不存在已经制定或实施的股权激励及相关员工持股计划。

五、本次发行前后的股本结构变动情况

本次发行前，公司的总股本为12,000.00万股。公司本次公开发行新股4,000.00万股，发行完成后公司总股本为16,000.00万股，本次发行前后公司股本结构如下：

单位：股，%

股东名称	本次发行前		本次发行后		限售期限
	数量	占比	数量	占比	
一、限售流通股					
上声投资	42,000,000	35.00	42,000,000	26.25	36个月
同泰投资	30,000,000	25.00	30,000,000	18.75	36个月
元和资产	28,992,000	24.16	28,992,000	18.12	36个月
元件一厂	19,008,000	15.84	19,008,000	11.88	36个月
东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	-	-	4,000,000	2.50	12个月
东吴创新资本管理有限责任公司	-	-	2,000,000	1.25	24个月
网下摇号抽签限售股份	-	-	1,440,554	0.90	6个月
小计	120,000,000	100.00	127,440,554	79.65	——
二、无限售流通股					
无限售条件的流通股	-	-	32,559,446	20.35	——
小计	-	-	32,559,446	20.35	——
合计	120,000,000	100.00	160,000,000	100.00	——

本次发行前持有公司股份的股东在首次公开发行股票时不存在向投资者公开发售股份的情况。

六、公司前十名股东持有本公司股份情况

本次发行后，前十名股东持股情况如下：

单位：股，%

序号	股东名称	持股数量	持股比例	限售期限
1	上声投资	42,000,000	26.25	36个月

2	同泰投资	30,000,000	18.75	36个月
3	元和资产	28,992,000	18.12	36个月
4	元件一厂	19,008,000	11.88	36个月
5	东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	4,000,000	2.50	12个月
6	东吴创新资本管理有限责任公司	2,000,000	1.25	24个月
7	中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	38,423	0.02	---
8	中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	31,437	0.02	---
9	中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	31,437	0.02	---
10	中国石油化工集团公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	27,944	0.02	---
	广东省肆号职业年金计划—招商银行	27,944	0.02	---
	广东省贰号职业年金计划—工商银行	27,944	0.02	---

七、战略配售

(一) 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划

公司高级管理人员与核心员工通过东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划参与本次发行的战略配售，获配股票的数量为400.00万股，占本次发行数量的10.00%，参与战略配售的金额为3,088.00万元，对应的新股配售经纪佣金为15.44万元。具体集合资产管理计划情况如下：

- 1、具体名称：东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划
- 2、设立时间：2021年1月27日
- 3、募集资金规模：7,200.00万元
- 4、参与认购规模（含新股配售经纪佣金）：3,103.44万元
- 5、管理人：东吴证券股份有限公司
- 6、实际支配主体：东吴证券股份有限公司
- 7、公司高级管理人员、核心员工参与战略配售的姓名、职务与比例情况如

下:

单位: %, 万元

序号	姓名	职务	持有份额比例	认购金额	最终出资金额	是否为发行人董监高
1	周建明	董事长、总经理、核心技术人员	8.42500	606.60	261.46	是
2	柴国强	董事、副总经理、核心技术人员	5.35000	385.20	166.03	是
3	沈明华	副总经理	6.82500	491.40	211.81	是
4	吴钰伟	执行经理	7.57500	545.40	235.09	是
5	柏光美	执行经理	10.15000	730.80	315.00	是
6	顾敏莉	执行经理	5.20000	374.40	161.38	是
7	陶育勤	财务负责人	5.67500	408.60	176.12	是
8	朱文元	董事会秘书	5.22500	376.20	162.15	是
9	丁晓峰	总监兼茹声总经理	6.27500	451.80	194.74	否
10	陆喜春	零件制造中心总监	4.55000	327.60	141.21	否
11	田雪华	计划中心总监	6.37500	459.00	197.84	否
12	王小青	研发中心总监	3.85000	277.20	119.48	否
13	袁春风	销售中心总监	5.57500	401.40	173.02	否
14	叶超	子公司总经理、核心技术人员	4.00000	288.00	124.14	否
15	沈文斌	子公司副总经理	3.90000	280.80	121.03	否
16	黄向阳	子公司副总经理	3.92500	282.60	121.81	否
17	吴斌	扬声器制造中心副总监	7.12500	513.00	221.12	否
合计			100.00000	7,200.00	3,103.44	

注:周建明、柴国强、沈明华、吴钰伟、柏光美、顾敏莉、陶育勤及朱文元为高级管理人员,其他均为公司认定的核心员工。

发行人高级管理人员与核心员工参与本次战略配售设立专项资产管理计划获配股票的限售期为 12 个月,限售期自本次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算。

根据《东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划集合资产管理合同》“八、资产管理计划的参与、退出与转让”之“(二)2、退出时间”的规定“上声电子首次公开发行股票战略配售认购日的次日至上声电子首次公开

发行股票上市之日前，若出现募集金额超过投资战略配售股票金额的情形，管理人有权设置退出开放日 1 天（具体以管理人公告为准），供投资者申请退出，投资者可申请退出部分仅限于配售股票后的剩余资金，且各投资者需按比例退出，退出后持有的总净值不得少于 1,000,000 元”。

“东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划”参与本次发行战略配售，本次获配 400.00 万股，每股发行价格为 7.72 元。由于参与“东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划”的投资者初始募集资金超过了投资战略配售股票金额，根据合同约定，管理人东吴证券于 2021 年 4 月 9 日为投资者退出份额 4,099.06 万份，累计退回金额 4,087.58 万元。

（二）保荐机构相关子公司

保荐机构安排保荐机构依法设立的相关子公司东吴创新资本管理有限责任公司参与本次发行的战略配售，东吴创新资本管理有限责任公司本次跟投股票数量为 200.00 万股，占本次发行数量的 5.00%，跟投金额为 1,544.00 万元。东吴创新资本管理有限责任公司本次跟投获配股票的限售期为 24 个月，限售期自本次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算。

第四节 股票发行情况

一、发行数量

本次发行数量为 4,000.00 万股。

二、发行价格

每股价格为 7.72 元/股。

三、每股面值

每股面值为1元/股。

四、市盈率

本次发行价格为 7.72 元/股，对应的市盈率为 15.92 倍（每股收益按照 2019 年度经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司净利润除以本次发行后总股本计算）。

五、市净率

本次发行市净率为1.37倍（按照每股发行价除以本次发行后每股净资产计算）。

六、发行后每股收益

本次发行后每股收益为0.48元/股（按照2019年度经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司的净利润除以本次发行后总股本计算）。

七、发行后每股净资产

本次发行后每股净资产为5.62元/股（按照2019年12月31日经审计的归属于母公司的所有者权益加上本次发行募集资金净额除以本次发行后总股本计算）。

八、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

1、本次发行新股募集资金总额为30,880.00万元。

2、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年4月14日对公司募集资金的资金到位情况进行了审验，并出具了安永华明（2021）验字第61368955_I01号《验资报告》，截至2021年4月13日止，募集资金总额为人民币308,800,000.00元，扣除各项发行费用人民币50,288,808.23元后，实际募集资金净额为人民币258,511,191.77元，其中新增注册资本为人民币40,000,000.00元，资本公积为人民币218,511,191.77元。

九、发行费用总额及明细构成

本次发行费用总额为5,028.88万元，具体情况如下：

单位：万元

内容	金额
保荐及承销费用	3,801.66
审计验资费	334.01
律师费	423.16
用于本次发行的信息披露费用	438.68
发行手续费	31.37
合计	5,028.88

注：上述费用均不含增值税。

十、募集资金净额

本次发行募集资金净额为25,851.12万元。

十一、发行后股东户数

本次发行没有采取超额配售选择权，本次发行后股东户数为31,552户。

十二、发行方式与认购情况

本次发行采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和

网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证的社会公众投资者定价发行相结合的方式。

本次发行最终战略配售数量为600.00万股，占本次发行数量的15%。网上最终发行数量为1,360万股，网上定价发行的中签率为0.02904191%，其中网上投资者缴款认购13,580,501股，放弃认购数量为19,499股。网下最终发行数量为2,040万股，其中网下投资者缴款认购2,040万股，放弃认购数量为0万股。本次发行网上、网下投资者放弃认购股数全部由保荐机构（主承销商）包销，保荐机构（主承销商）包销股份的数量为19,499股。

第五节 财务会计资料

一、财务会计资料

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，审计了公司的财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的合并及公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并出具了“安永华明（2020）审字第61368955_I07号”标准无保留意见的审计报告。

安永华明审阅了公司2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并出具了安永华明（2021）专字第61368955_I01号《审阅报告》。公司2020年度审阅报告及相关财务数据已在招股说明书、招股意向书附录中进行了披露，投资者欲了解相关情况请仔细阅读招股说明书或招股意向书附录。

二、2020年度主要财务数据

2021年4月15日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司2020年度审计报告的议案》。安永华明出具了“安永华明（2021）审字第61368955_I06号”标准无保留意见的审计报告。公司2020年度主要财务数据如下（完整审计报告请参见本上市公告书附件）：

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
流动资产（万元）	96,903.14	94,971.78	2.03%
流动负债（万元）	63,956.11	64,830.65	-1.35%
总资产（万元）	135,609.96	133,770.45	1.38%
资产负债率（母公司）（%）	41.61	42.06	-0.45%
资产负债率（合并报表）（%）	47.30	48.60	-1.29%
归属于母公司股东的净资产（万元）	71,327.44	68,644.93	3.91%
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	5.94	5.72	3.91%

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（万元）	108,803.96	119,465.31	-8.92%
营业利润（万元）	8,684.99	9,398.12	-7.59%
利润总额（万元）	8,674.89	9,094.97	-4.62%
归属于母公司股东的净利润（万元）	7,552.50	7,837.86	-3.64%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	6,368.31	7,758.56	-17.92%
基本每股收益（元/股）	0.63	0.65	-3.64%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.53	0.65	-17.92%
加权平均净资产收益率（%）	10.79	12.17	-1.38%
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率（%）	9.10	12.04	-2.94%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	9,850.27	14,579.97	-32.44%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.82	1.21	-32.44%

注：涉及百分比指标的，增减百分比为两期数的差值。

2020年受疫情影响，公司实现营业收入108,803.96万元，较上年同期下降8.92%；2020年下半年随着各地疫情防控逐渐常态化，全球汽车市场呈现回暖态势，公司下游客户订单陆续恢复，2020年下半年公司营业收入较去年同期增长6.00%。此外因境外子公司所在国家货币巴西雷亚尔、墨西哥比索对美元波动幅度进一步加大，美元对人民币持续贬值，汇兑损失增加较多，导致2020年财务费用较上年同期增加2,068.01万元；为了应对汇率波动风险，公司使用外汇远期工具锁定汇率，2020年度实现收益1,170.19万元，上年同期为损失，导致当期非经常性损益净额较上年同期增加。2020年销售费用减少主要系运输费列报调整所致。综合前述因素影响，公司2020年归属于母公司股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为7,552.50万元、6,368.31万元，分别较上年同期下降3.64%、17.92%。

2020年公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少32.44%，主要系受疫情影响，2020年销售商品收到的现金较上年同期减少11,310.86万元，而购买商品支付的现金降幅较小。

三、2021年第一季度公司经营情况和财务状况简要说明

2021年4月15日，公司第一届董事会第十九次会议审议并通过了公司2021年第一季度财务报表（未经审计），并在本上市公告书中披露。公司上市后不再另行披露2021年第一季度报表，敬请投资者注意。公司2021年第一季度未经审计的财务报表请查阅本上市公告书附件。

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（万元）	134,907.08	135,609.96	-0.52%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	73,104.31	71,327.44	2.49%
资产负债率（母公司）（%）	38.20	41.61	-3.41%
项目	年初至报告期末	上年初至上年报告期末	比上年同期增减
营业收入（万元）	31,352.61	23,919.76	31.07%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,169.83	398.67	444.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	1,790.09	181.64	885.52%
加权平均净资产收益率（%）	3.00	0.58	2.42%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.03	444.27%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.03	444.27%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,021.23	-641.35	不适用

截至2021年3月31日，公司资产总额为134,907.08万元，较上年末减少0.52%；归属于母公司股东的净资产为73,104.31万元，较上年末增长了2.49%；资产负债率（母公司）为38.20%，较上年末降低了3.41个百分点，公司的资产总额、归属于母公司股东的净资产、资产负债结构整体均保持稳定。

2021年1-3月实现营业收入31,352.61万元，较上年同期增长了31.07%；归属于母公司股东的净利润为2,169.83万元，较上年同期增长了444.27%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为1,790.09万元，较上年同期增长了885.52%。2020年1-3月，公司营业利润、利润总额、归属于母公司股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润等主要业绩指标较上年同期同比增幅较大，主要系2020年第一季度国内新冠疫情爆发，公司正常的生产经营活动受到较大的负面影响，盈利较低，2021年第一季度随着各地疫情防控逐渐常态化，公司日常经营已逐步恢复，营业收入和净利润有所提升。

2020年1-3月，公司经营活动产生的现金流量净额为1,021.23万元，较上年同期增加1,662.58万元，主要系2020年1-3月公司购买商品、接受劳务支付的现金以及支付给职工以及为职工支付的现金同比有所降低。

截至本上市公告书签署日，公司各项业务正常运行。公司主要经营模式未发生重大变化；公司主要原材料的采购规模及采购价格不存在异常变动；公司主要产品的生产、销售以及主要客户及供应商的构成不存在异常变动；公司所处行业产业政策未发生重大调整。

第六节 其他重要事项

一、募集资金专户存储三方监管协议的安排

(一) 募集资金专户开设情况

根据有关法律法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》要求，本公司已与保荐机构东吴证券股份有限公司及专户存储募集资金的商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》，具体情况如下：

序号	开户银行名称	募集资金专户账号	用途
1	中国工商银行股份有限公司苏州相城支行	1102026529000809570	扩产扬声器项目
2	上海浦东发展银行股份有限公司苏州相城支行	89100078801300001659	扩产汽车电子项目
3	招商银行股份有限公司苏州相城支行	512902715710108	补充流动资金项目

(二) 募集资金专户三方监管协议主要内容

公司简称为“甲方”，开户银行简称为“乙方”，东吴证券股份有限公司简称为“丙方”。

1、甲乙双方应当共同遵守《中华人民共和国票据法》、《支付结算办法》、《人民币银行结算账户管理办法》等法律、法规、规章。

2、丙方作为甲方的保荐机构，应当依据有关规定指定保荐代表人或者其他工作人员对甲方募集资金使用情况进行监督。

丙方承诺按照《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》以及甲方制订的募集资金管理制度对甲方募集资金的管理与使用履行保荐职责，进行持续督导工作。

丙方可以采取现场调查、书面问询等方式行使其监督权。甲方和乙方应当配合丙方的调查与查询。丙方每半年度对甲方现场调查时应当同时检查专户存储情况。

3、甲方授权丙方指定的保荐代表人章龙平、王新可以随时到乙方查询、复印甲方专户的资料；乙方应当及时、准确、完整地向其提供所需的有关专户的资料。

保荐代表人向乙方查询甲方专户有关情况时应当出具本人的合法身份证明；丙方指定的其他工作人员向乙方查询甲方专户有关情况时应当出具本人的合法身份证明和单位介绍信。

4、乙方按月（每月10日前）向甲方出具真实、准确、完整的专户对账单，并抄送给丙方。

5、甲方1次或者12个月以内累计从专户支取的金额超过5000万元且达到发行募集资金总额扣除发行费用后的净额（以下简称“募集资金净额”）的20%的，甲方应当及时以传真方式通知丙方，同时提供专户的支出清单。

6、丙方有权根据有关规定更换指定的保荐代表人。丙方更换保荐代表人的，应当将相关证明文件书面通知乙方，同时按本协议第十二条的要求书面通知更换后保荐代表人的联系方式。更换保荐代表人不影响本协议的效力。

7、乙方连续三次未及时向甲方出具对账单，以及存在未配合丙方调查专户情形的，甲方可以主动或者在丙方的要求下单方面终止本协议并注销募集资金专户。

8、丙方发现甲方、乙方未按约定履行本协议的，应当在知悉有关事实后及时向上海证券交易所书面报告。

9、本协议自甲、乙、丙三方法定代表人或者其授权代表签署并加盖各自单位公章之日起生效，至专户资金全部支出完毕并依法销户之日起失效。

二、其他事项

公司在招股意向书刊登日（2021年3月29日）至本上市公告书刊登前，未发生可能对公司有较大影响的重要事项，具体如下：

（一）公司主营业务发展目标进展情况正常。

(二) 公司所处行业和市场未发生重大变化。

(三) 除正常经营活动签订的销售、采购、借款等商务合同外，公司未订立其他对公司资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同。

(四) 公司与关联方未发生重大关联交易。

(五) 公司未进行重大投资。

(六) 公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换。

(七) 公司住所没有变更。

(八) 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员没有变化。

(九) 公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

(十) 公司未发生除正常经营业务之外的重大对外担保等或有事项。

(十一) 公司的财务状况和经营成果未发生重大变化。

(十二) 公司股东大会、董事会、监事会运行正常，决议及其内容无异常。

(十三) 公司未发生其他应披露的重大事项。

第七节 上市保荐机构及其意见

一、上市保荐机构基本情况

保荐机构（主承销商）	东吴证券股份有限公司
住所	苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦
法定代表人	范力
保荐代表人	章龙平、王新
联系人	章龙平、王新
联系电话	0512-62938523
传真	0512-62938500

二、上市保荐机构的推荐意见

上市保荐机构认为，苏州上声电子股份有限公司申请其股票上市符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》及《上海证券交易所股票科创板上市规则》等有关法律、法规的相关要求，发行人股票已具备在上海证券交易所科创板上市的条件。东吴证券股份有限公司同意推荐苏州上声电子股份有限公司的股票在上海证券交易所科创板上市交易。

三、提供持续督导工作的保荐代表人具体情况

章龙平：2015年取得保荐代表人资格，担任宝丽迪（300905）首次公开发行股票项目保荐代表人，红塔证券（601236）首次公开发行股票项目保荐代表人、吴通控股（300292）2013年度发行股份购买资产独立财务顾问主办人、东方电热（300217）2015年度非公开发行股票项目协办人，参与江苏吴中（600200）、九州通（600998）非公开发行股票项目，快意电梯（002774）、科林电气（603050）首次公开发行股票项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

王新：2017年取得保荐代表人资格，担任科林电气（603050）首次公开发行股票项目协办人，参与九州通（600998）非公开发行股票项目，快意电梯

（002774）首次公开发行股票项目、易德龙（603380）首次公开发行股票项目，吴通控股（300292）2013年度发行股份购买资产项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。

第八节 重要承诺事项

一、股东关于股份限售和锁定期的承诺

1、主要股东元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资承诺

(1) 在发行人股票上市之日起36个月之内，不转让或委托他人管理本企业于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所对实际控制人的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。

(2) 发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价（若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整，下同），或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业持有发行人股票的锁定期限将自动延长6个月。

(3) 发行人存在《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本企业承诺不减持发行人股份。

2、间接持有发行人股份的董事、高级管理人员周建明、柴国强、陆建新、沈明华、吴钰伟、柏光美、顾敏莉、陶育勤、朱文元等承诺

(1) 在发行人股票上市之日起12个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

(2) 除前述锁定期外，在本人担任发行人的董事/高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内：①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%；②离职后6个

月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。

另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所对董事/高级管理人员的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。

(3) 发行人上市后6个月内如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有发行人股票的锁定期限将自动延长6个月。本人所持发行人股票在锁定期满（包括延长的锁定期限）后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价。

(4) 发行人存在《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人承诺不减持发行人股份。

3、间接持有发行人股份的监事李蔚、黄向阳承诺

(1) 在发行人股票上市之日起12个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

(2) 除前述锁定期外，在本人担任发行人的监事期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内：①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%；②离职后6个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。

另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所对监事的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。

(3) 发行人存在《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人承诺不减持发行人股份。

4、间接持有发行人5%股份的自然股东吴小英承诺

(1) 在发行人股票上市之日起12个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所对持有发行人5%以上股份的股东的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。

5、间接持有发行人股份的核心技术人员殷惠龙、叶超、马登永、沐永生、蔡野峰承诺

(1) 在发行人股票上市之日起12个月之内和本人离职后6个月之内，不转让或委托他人管理本人于本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

(2) 自本人所持的本次公开发行前股份限售期满之日起4年内，本人每年转让的本次公开发行前所持发行人股份不超过发行人本次公开发行时本人所持发行人公开发行前股份总数的25%（减持比例可以累积适用）。

另外，如法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所对核心技术人员的股份限售有其他规定和要求的，按照该等规定和要求执行。

二、股东关于持股意向和减持意向的承诺

1、主要股东元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资承诺

(1) 于锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，可进行减持：①锁定期届满且没有延长锁定期相关情形，如有锁定延长期，则顺延；②如发生本企业需向投资者进行赔偿的情形，本企业已经全额承担赔偿责任。

(2) 如进行减持，减持按照法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所的相关规定和要求进行，减持方式包括但不限于竞价交

易、大宗交易、协议转让等方式。本企业所持发行人股票在锁定期满（包括延长的锁定期限）后两年内减持的，减持价格不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价。

（3）如进行减持，本企业应于法律、行政法规及规范性文件规定的时限内减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对发行人治理结构、股权结构及持续经营的影响等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告；自发行人公告之日起3个交易日后，本企业方可减持发行人的股票。

（4）本企业将忠实履行承诺，如本企业违反上述承诺或法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所的相关规定和要求减持股票的，本企业违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，本企业将在五个工作日内将违规减持所得上交发行人；如本企业未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。

2、间接持有发行人5%以上股份的自然人股东周建明、陆建新、吴小英等承诺

（1）如进行减持，减持按照法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所的相关规定和要求进行，减持方式包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。

（2）如进行减持，本人应于法律、行政法规及规范性文件规定的时限内将减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对发行人治理结构、股权结构及持续经营的影响等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告；自发行人公告之日起3个交易日后，本人方可减持发行人的股票。

（3）本人将忠实履行承诺，如本人违反上述承诺或法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及中国证券监督管理委员会、证券交易所的相关规定和要求减持股票的，本人违规减持发行人股票所得（以下简称“违规减持所得”）归发行人所有，本人将在五个工作日内将违规减持所得上交发行人；如本人未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交发行人

的违规减持所得金额相等的现金分红。

三、发行人上市后三年内稳定公司股价的预案及承诺

为保护投资者利益，进一步明确发行人上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关要求，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司上市后三年内稳定公司股价的预案的议案》，具体如下：

1、启动稳定股价措施的条件

自公司股票正式挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应调整，下同）时，非因不可抗力因素所致，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将按预案的相关规定启动稳定股价措施。

2、相关责任主体

预案所称相关责任主体包括公司、元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资（以下合称“主要股东”）、董事及高级管理人员。预案中应采取稳定股价措施的董事（预案中的董事特指非独立董事）、高级管理人员既包括在公司上市时任职的董事、高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职董事、高级管理人员。

3、稳定股价的措施

在启动稳定股价措施的条件满足时，一旦触发启动稳定股价措施的条件，在保证符合上市要求且不强迫主要股东履行要约收购义务的前提下，公司将依次实施以下一项或多项具体措施：

- （1）公司回购股票；
- （2）主要股东增持公司股票；

(3) 董事、高级管理人员增持公司股票；

(4) 法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

公司董事会应在启动稳定股价措施的条件满足之日起的5个交易日内根据当时有效的法律法规和预案，提出稳定公司股价的具体方案，并在履行完毕相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。公司稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕后，如公司股票价格再度触发启动股价稳定措施的条件，则相关责任主体将继续按照各自的承诺履行相关义务。自股价稳定方案公告后起90个自然日内，若股价稳定方案的终止条件未能实现，则公司董事会制定的股价稳定方案自第91日起自动重新生效，相关责任主体将继续按照各自的承诺履行股价稳定措施，或董事会需另行提出并实施新的股价稳定方案，直至股价稳定方案终止的条件出现。

4、稳定股价措施的具体安排

(1) 公司回购股票

若公司董事会制订的稳定公司股价措施涉及公司回购股份，发行人将自股价稳定方案公告之日起90个自然日内以集中竞价交易方式或证券监督管理部门认可的其他方式回购公司股票，回购价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产。回购后公司的股权分布应当符合上市条件，回购行为及信息披露、回购后的股份处置应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规、规范性文件的规定。

若某一会计年度内公司股价多次触发启动稳定股价措施的条件，公司继续执行上述稳定股价措施的，应遵循以下原则：（1）每次启动条件满足时回购（以下简称“单次回购”）的股份数量不低于公司股份总数的1%，但公司为稳定股价之目的回购股份（简称“累计回购股份”）总数不高于公司股份总数的10%，且回购后公司的股权分布应当符合上市条件。如下述第（2）项与本项冲突的，按照本项执行；（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的10%；（3）单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的50%；（4）累计回购股

份的资金累计金额不超过公司首次公开发行新股募集资金总额。超过上述标准的，上述稳定股价措施在当年度不再继续实施。

本公司全体董事（独立董事除外）承诺，在公司就回购股票相关事宜召开的董事会上，对回购股票的相关议案投赞成票。

本公司主要股东承诺，在公司就回购股票相关事宜召开的股东大会上，对回购股票的相关议案投赞成票。

（2）主要股东元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资增持公司股票

在触发启动股价稳定措施条件的情况下，如果公司股票回购方案由于未能通过股东大会审议或者回购将导致公司不符合法定上市条件等原因无法实施，或在公司实施股份回购方案后公司股价仍发生连续20个交易日的收盘价低于公司上一会计年度经审计的期末每股净资产的情形时，且主要股东增持公司股票不会导致公司不符合法定上市条件或触发主要股东的要约收购义务，公司主要股东将在上述需增持股份的情形触发之日起30日内，向公司提交增持方案并公告。公司主要股东将自股票增持方案公告之日起90个交易日内通过证券交易所以集中竞价交易方式增持公司社会公众股份，增持价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，增持股份数量不超过公司股份总数的2%，用于增持公司股份的资金金额不少于上一年度从本公司所获得的现金分红金额的20%，单一年度用以稳定股价的增持资金金额不超过上一年度从本公司所获得的现金分红金额的100%。

如果出现以下情况，可不再继续实施该增持方案：（1）股份增持方案实施前本公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件；（2）继续增持股票将导致公司不符合法定上市条件；（3）继续增持股票将导致主要股东需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。

（3）非独立董事、高级管理人员增持公司股票

在公司回购股票、主要股东增持公司股票方案实施完成后，如仍未满足公司股票连续20个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产的条件，公司董事、高级管理人员将在主要股东增持公司股票方案实施完成后90个交

易日内增持公司股票，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度从公司领取的税后薪酬总和的20%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度从公司领取的税后薪酬总和的50%。单一年度用以稳定股价的增持资金金额不超过该等董事、高级管理人员上年度从公司领取的税后薪酬总和的100%。公司全体董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。

对于未来新聘的董事、高级管理人员，本公司将在其作出承诺履行公司公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求后，方可聘任。独立董事不在上述约定范围内。

(4) 其他方式

如若前述三项措施依次实施后仍未达到稳定股价的目标，公司将采取削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划以及其他证券监管部门认可的方式提升公司业绩、稳定公司股价。公司将在条件成就时及时召开董事会、股东大会审议并及时实施。

5、稳定股价方案的终止情形

自稳定股价方案公告后起90个自然日内，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：

(1) 公司股票连续10个交易日的收盘价均高于本公司最近一期经审计的每股净资产；

(2) 继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。

6、未履行稳定股价方案的约束措施

(1) 公司未履行稳定股价方案的约束措施

在启动稳定股价措施的条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的措施，本公司将在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并将以单次不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的20%、单一会计年度合计不超过上

一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的50%的标准向全体股东实施现金分红。

(2) 主要股东元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资未履行稳定股价方案的约束措施

在启动稳定股价措施的条件满足时，如主要股东未采取上述稳定股价的措施，主要股东将在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；公司有权自股价稳定方案公告之日起90个自然日届满后将主要股东的现金分红予以扣留，直至其履行增持义务。

(3) 非独立董事、高级管理人员未履行稳定股价方案的约束措施

在启动稳定股价措施的条件满足时，如董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的措施，董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；公司有权自股价稳定方案公告之日起90个自然日届满后将其从公司领取的收入和应付其现金分红（如有）予以扣留，直至其履行增持义务。

7、有效期限

预案于完成境内首次公开发行股票并在科创板上市后自动生效，有效期三年。

四、关于股份回购和股份购回的承诺

1、发行人承诺

(1) 《苏州上声电子股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》（以下简称“招股说明书”）及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(2) 若招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公

司将自中国证监会等有权部门确认相关违法情形后5个工作日内启动股份购回程序，依法回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息。本公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。

2、公司主要股东元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资承诺

(1) 《苏州上声电子股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》（以下简称“招股说明书”）及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(2) 若招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本企业将利用发行人股东地位促成发行人自中国证监会等有权部门确认相关违法情形后5个工作日内启动股份购回程序，开展依法回购发行人首次公开发行的全部新股工作，回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息。发行人上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。

五、对欺诈发行上市的股份购回承诺

1、发行人承诺

(1) 保证发行人本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，发行人将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后5个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。

2、主要股东上声投资、同泰投资、元和资产、元件一厂股东承诺

(1) 保证发行人本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本企业将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后5个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。

六、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

为了保护投资者利益，增强公司的盈利能力和持续回报能力，公司于2020年5月7日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报分析及填补措施和相关承诺的议案》，具体如下：

1、发行人承诺

根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31号）等规定的要求，公司作出以下承诺：

（1）加快募投项目实施进度，加强募集资金管理

本次募投项目均围绕公司主营业务展开，其实施有利于提升公司竞争力和盈利能力。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目实施，使募投项目早日实现预期收益。同时，公司将根据《公司章程（上市草案）》、《募集资金管理制度》及其他相关法律法规的要求，加强募集资金管理，规范使用募集资金，以保证募集资金按照既定用途实现预期收益。

（2）扩大业务规模，加强研发投入

公司将在稳固现有市场和客户的基础上，加强现有业务的市场开拓力度，不断扩大主营业务的盈利规模。同时，公司将进一步加大研发投入，加强人才队伍建设，提升竞争力和公司盈利能力。

（3）提高管理水平，严格控制成本费用

公司将不断提高管理水平，通过建立有效的成本和费用考核体系，对采购、销售等各方面进行管控，加大成本、费用控制力度，提高公司利润率。

（4）完善利润分配机制，强化投资者回报

公司已根据中国证监会的相关规定制定了《关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》，明确了分红的原则、形式、条件、比例、决策程序和机制等，建立了较为完善的利润分配制度。未来，公司将进一步按照中国证监会的要求和公司自身的实际情况完善利润分配机制，强化投资者回报。

如果公司未能履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体情况、原因及解决措施并向股东和社会公众投资者道歉。

2、主要股东元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资承诺

根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31号）等规定的要求，主要股东作出以下承诺：

不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。

若本企业违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本企业作出相关处罚或采取相关管理措施；对发行人或股东造成损失的，本企业将给予充分、及时而有效的补偿。

3、董事、高级管理人员承诺

根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证监会公告[2015]31号）等规定的要求，发行人的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护发行人和全体股东的合法权益。为贯彻执行上述规定和文件精神，本人作为发行人的董事、高级管理人员，作出以下承诺：

(1) 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) 承诺对本人的职务消费行为进行约束。

(3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

(4) 承诺由董事会或薪酬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) 如公司上市后拟公布股权激励计划，承诺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) 本承诺出具日至公司本次首次公开发行股票实施完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足证券监管机构该等规定时，承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺。

(7) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关监管措施。

七、利润分配政策的承诺

发行人承诺：

本公司在上市后将严格按照《公司法》、《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《公司章程（上市草案）》、《苏州上声电子股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》等法律、法规、监管机构的规定及公司治理制度的规定执行利润分配政策。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，公司将及时根据该等修订调整公司利润分配政策并严格执行。

若本公司未能依照本承诺严格执行利润分配政策的，本公司将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。

本次发行后的股利分配政策详见本节“二、发行上市后股利分配政策和决策程序”。

八、依法承担赔偿或赔偿责任的承诺

1、发行人承诺

(1) 若招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、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，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本公司将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。

(2) 本公司将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本公司未履行就本次发行所做的承诺，本公司将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向本公司股东和社会公众投资者道歉。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本公司将严格依法执行该等裁判、决定。

2、公司主要股东元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资承诺

(1) 若招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、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，本企业将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本企业将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保

护。

(2) 本企业将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本企业违反就本次发行所做的承诺，本企业将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，同时本企业持有的发行人股份将不得转让，直至本企业按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本企业将严格依法执行该等裁判、决定。

(3) 本企业将忠实履行承诺，不因本企业所持发行人股份数量变化或本企业委派的董事/监事/高级管理人员职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

3、董事、监事和高级管理人员承诺

(1) 若招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。

(2) 本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

(3) 本人将不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

4、保荐机构承诺

东吴证券承诺：

(1) 因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者

重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(2) 因本保荐机构为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

5、申报会计师承诺

安永华明承诺：因本所为苏州上声电子股份有限公司首次公开发行A股股票出具的标准审计报告（报告编号：安永华明(2020)审字第61368955_I07号）、标准内部控制审核报告（报告编号：安永华明(2020)专字第61368955_I08号）、非经常性损益明细表出具的专项说明（专项说明编号：安永华明(2020)专字第61368955_I07号）有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，从而给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。

6、发行人律师承诺

通力律师承诺：若因本所未能勤勉尽责地履行法定职责而导致本所为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本所将根据有管辖权的司法机关作出的生效司法判决，依法赔偿投资者由此遭受的直接损失。

九、关于未能履行公开承诺事项的约束措施

1、发行人承诺

本公司作为发行人，曾就包括但不限于稳定股价预案、无涉诉情况、无重大违法违规、与中介机构无关联关系等事项作出相关承诺。公司现就未履行公开承诺事项时的约束措施，承诺如下：

(1) 如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况

况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②本公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本公司将严格依法执行该等裁判、决定。

(2) 如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本公司需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

2、主要股东元和资产、元件一厂、上声投资和同泰投资承诺

本企业作为发行人的主要股东，曾就包括但不限于避免同业竞争、规范关联交易、股份限售、发行人社保和公积金缴纳等事项作出相关承诺。本企业现就未履行公开承诺事项时的约束措施，承诺如下：

(1) 如本企业非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本企业需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②不得转让直接和间接持有的发行人股份（因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外），且暂不领取发行人分配利润中归属于本企业直接或间接所持发行人股份的部分；

③本企业所委派至发行人处担任董事、监事、高级管理人员的员工可以职务变更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；

④如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

⑤本企业未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本企业将严格依法执行该等裁判、决定。

(2) 如本企业因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本企业需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

3、非独立董事、监事及高级管理人员承诺

本人作为发行人的董事/监事/高级管理人员，曾就包括但不限于规范关联交易、无涉诉情况、无重大违法违规等事项作出相关承诺。本人现就未履行公开承诺事项时的约束措施，承诺如下：

(1) 如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②如本人直接和间接持有发行人股份的，不得转让直接和间接持有的发行人股份（因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外），且暂不领取发行人分配利润中归属于本人直接或间接所持发行人股份的部分；

③可以职务变更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；

④如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

⑤本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

(2) 如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

4、独立董事承诺

本人作为发行人的独立董事，曾就包括但不限于规范关联交易、无涉诉情况、无重大违法违规等事项作出相关承诺。本人现就未履行公开承诺事项时的约束措施，承诺如下：

(1) 如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②不得主动要求离职；

③主动申请调减津贴；

④如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

⑤本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿

投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

(2) 如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

5、核心技术人员承诺

本人作为发行人的核心技术人员，曾就包括但不限于股份限售和减持意向等事项作出相关承诺。本人现就未履行公开承诺事项时的约束措施，承诺如下：

(1) 如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②如本人直接和间接持有发行人股份的，不得转让直接和间接持有的发行人股份（因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外），且暂不领取发行人分配利润中归属于本人直接或间接所持发行人股份的部分；

③可以职务变更但不得主动要求离职，主动申请调减或停发薪酬或津贴；

④如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；

⑤本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失，若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决

定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。

(2) 如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，本人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并承诺向股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护发行人投资者利益。

十、其他主要承诺

1、避免同业竞争的承诺

参加招股说明书“第七节 公司治理与独立性”之“八、同业竞争”之“（三）避免同业竞争的措施”。

2、规范和减少关联交易的承诺

参见招股说明书“第七节 公司治理与独立性”之“九、关联方与关联交易”之“（三）规范和减少关联交易的措施”。

3、关于社会保险和住房公积金的承诺

参见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十五、发行人员工情况”之“（三）公司执行社会保险制度、住房公积金制度情况”之“4、股东出具的相关承诺”。

4、关于劳务派遣用工的承诺

参见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十五、发行人员工情况”之“（四）发行人劳务派遣用工情况”之“2、股东出具的相关承诺”。

5、关于股东信息披露的相关承诺

根据中国证监会《监管规则适用指引—关于申请首发上市企业股东信息披

露》相关要求，公司承诺如下：

“1、本公司股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；

2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形；

3、本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。”

十一、保荐机构及发行人律师对上述承诺及约束措施的核查意见

保荐机构认为：发行人及其股东、董事、监事、高级管理人员等责任主体出具的相关承诺已经按《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规的相关要求对信息披露违规、稳定股价措施及股份锁定等事项作出承诺，已就其未能履行相关承诺提出进一步的补救措施和约束措施。发行人及其股东、董事、监事及高级管理人员所作出的承诺合法、合理，未能履行相关承诺时的约束措施及时有效。

发行人律师认为：相关主体作出的公开承诺内容以及未能履行承诺时的约束措施合法、有效。

以下无正文。

（本页为正文，为苏州上声电子股份有限公司关于《苏州上声电子股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》之盖章页）



（本页为正文，为东吴证券股份有限公司关于《苏州上声电子股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》之盖章页）

东吴证券股份有限公司

2021年4月16日



苏州上声电子股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页 次
一、审计报告	1 - 7
二、已审阅财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 110
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第61368955_106号
苏州上声电子股份有限公司

苏州上声电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州上声电子股份有限公司的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的苏州上声电子股份有限公司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，公允反映了苏州上声电子股份有限公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于苏州上声电子股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61368955_106号
苏州上声电子股份有限公司

三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商品销售收入的确认</p> <p>2020 年度，苏州上声电子股份有限公司合并财务报表确认商品销售收入为人民币 1,064,798,148.86 元，占合并营业收入的 97.86%；公司财务报表确认商品销售收入为人民币 930,943,014.97 元，占公司营业收入的 96.44%。</p> <p>2020 年度，苏州上声电子股份有限公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。由于苏州上声电子股份有限公司客户众多并且涉及较多国外客户销售，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险，同时，收入是关键业绩指标之一，我们将其确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息分别披露于附注三、20 与客户之间的合同产生的收入（2020 年 1 月 1 日起适用），附注五、33 营业收入及成本以及附注十四、4 营业收入及成本。</p>	<p>我们就商品销售收入的确认的审计程序包括了解和评价苏州上声电子股份有限公司与收入确认相关的关键内控制度的设计和运行有效性；查看主要客户的销售合同条款；对商品销售收入的确认执行了实质性程序，包括对收入进行了波动分析，通过抽样方法，检查销售合同、客户签收单、海运提单、销售发票、银行水单等原始单据，检查收入确认时点是否恰当；抽样函证销售金额，检查商品销售收入确认的真实性和准确性，对于未收回的函证，执行了替代程序；查看临近期末的销售情况、期后银行入账情况，检查是否存在大额销售退回或截止性问题。对于收到客户的价格补偿收入，我们了解了价格补偿收入的申请流程，检查了价格补偿批准邮件、银行水单、价格补偿的申请记录等原始单据和文件，检查价格补偿收入确认时点是否恰当，收入金额确认是否准确。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61368955_I06号
苏州上声电子股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>非流动资产减值准备的计提</p> <p>2020年12月31日，苏州上声电子股份有限公司合并财务报表中的固定资产账面价值为人民币320,030,485.90元，占合并资产总额的23.60%，固定资产减值准备金额为人民币11,298,600.97元。2020年12月31日，公司财务报表中的长期股权投资账面价值为人民币289,732,833.17元，占公司资产总额的21.42%，长期股权投资减值准备金额为人民币62,051,505.17元。</p> <p>苏州上声电子股份有限公司于每个资产负债表日对除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。针对存在减值迹象的非流动资产，管理层将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额的估计依赖于管理层的判断和假设，包括对未来销售收入、毛利率、运营成本、可持续增长率以及折现率等的预计。这些估计的过程比较复杂并且需要重大的估计，我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露于附注三、16 资产减值，附注三、29 重大会计判断和估计，附注五、10 固定资产以及附注十四、3 长期股权投资。</p>	<p>我们就非流动资产减值准备的计提的审计过程主要包括评价管理层对减值迹象的判断是否恰当；管理层对资产组的认定是否恰当；复核可收回金额的计算过程；评价减值模型中管理层使用的假设的合理性；通过引入内部评估专家，评价模型中使用的假设以及参数的合理性，其中包括：折现率、可持续增长率等；复核了减值损失的确定；通过查看以前年度管理层预测的准确性，分析未来的经济形势，及外部市场表现以评价模型中使用的重大假设的合理性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61368955_106号
苏州上声电子股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>应收账款坏账准备的计提</p> <p>于2020年12月31日，苏州上声电子股份有限公司合并财务报表中应收账款的账面价值为人民币277,875,101.57元，占合并资产总额的20.49%，坏账准备金额为人民币15,767,000.67元。公司财务报表中应收账款的账面价值为人民币288,377,771.88元，占公司资产总额的21.32%，坏账准备金额为人民币35,164,044.74元。</p> <p>管理层以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备，涉及管理层重大判断和估计。在估计预期信用损失时，应收账款根据账龄组合考虑不同客户的类似损失特征按照组合法计提坏账准备。预期信用损失率基于类似应收账款的历史损失经验，并根据当前或前瞻性信息做出调整，例如影响客户还款的宏观经济因素。这些评估的过程比较复杂，我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、8 金融工具，附注三、29 重大会计判断和估计，附注五、4 应收账款以及附注十四、1 应收账款。</p>	<p>我们就应收账款坏账准备的计提的审计程序包括评估管理层对应收账款预期信用损失计算的合理性，评价账龄的合理性，考虑基于前瞻因素修正后的客户历史信用情况、宏观经济环境、违约或延迟付款等情况。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61368955_I06号
苏州上声电子股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州上声电子股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州上声电子股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61368955_I06号
苏州上声电子股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （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，就可能对苏州上声电子股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏州上声电子股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就苏州上声电子股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61368955_106号
苏州上声电子股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：都 蕾
（项目合伙人）



Handwritten signature of Du Rui in black ink.



中国注册会计师：孙茂藩



Handwritten signature of Sun Maoshan in black ink.

中国 北京

2021年4月15日

苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日



人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	405,445,362.68	436,943,238.24
交易性金融资产	2	8,779,017.73	328,800.00
应收票据	3	80,750.00	69,350.00
应收账款	4	277,875,101.57	267,677,176.27
应收款项融资	5	74,120,709.67	70,439,155.94
预付款项	6	6,582,089.37	4,301,700.96
其他应收款	7	1,496,886.61	1,519,259.01
存货	8	176,847,172.67	154,632,368.90
其他流动资产	9	17,804,266.76	13,806,731.01
流动资产合计		969,031,357.06	949,717,780.33
非流动资产			
固定资产	10	320,030,485.90	310,273,150.77
在建工程	11	14,684,587.90	34,523,358.08
无形资产	12	42,364,797.36	37,686,227.72
长期待摊费用	13	2,263,536.31	2,871,173.04
递延所得税资产	14	768,721.34	1,949,950.10
其他非流动资产	15	6,956,091.53	682,871.17
非流动资产合计		387,068,220.34	387,986,730.88
资产总计		1,356,099,577.40	1,337,704,511.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

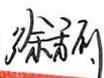
苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日



人民币元

负债		2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	16	327,886,614.36	306,727,582.86
交易性金融负债	17	232,500.00	1,621,458.68
应付票据	18	-	43,589,824.58
应付账款	19	227,193,765.57	195,316,124.01
预收款项	20	-	6,446,104.06
合同负债	21	9,703,554.29	-
应付职工薪酬	22	33,980,726.30	62,843,923.79
应交税费	23	10,717,309.78	6,219,028.40
其他应付款	24	26,265,164.68	22,810,116.68
一年内到期的非流动负债	25	3,581,423.23	2,732,349.75
流动负债合计		639,561,058.21	648,306,512.81
非流动负债			
预计负债	25	1,901,418.41	1,765,397.35
非流动负债合计		1,901,418.41	1,765,397.35
负债合计		641,462,476.62	650,071,910.16

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日



人民币元

附注五		2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股东权益			
股本	26	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	27	480,218,478.09	480,218,478.09
专项储备	28	11,670,629.77	10,077,095.86
其他综合收益	29	(18,536,696.47)	(18,243,301.83)
盈余公积	30	22,377,615.04	16,045,225.17
未分配利润	31	97,544,348.09	78,351,756.27
归属于母公司股东权益合计		713,274,374.52	686,449,253.56
少数股东权益	32	1,362,726.26	1,183,347.49
股东权益合计		714,637,100.78	687,632,601.05
负债和股东权益总计		1,356,099,577.40	1,337,704,511.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年度	2019年度
营业收入	33	1,088,039,567.06	1,194,653,115.78
减：营业成本	33	775,924,132.51	855,484,616.47
税金及附加	34	8,871,164.56	9,110,865.86
销售费用	35	20,344,551.11	46,043,658.83
管理费用	36	113,251,888.53	123,987,915.58
研发费用	37	61,396,600.99	59,928,327.82
财务费用	38	28,162,248.08	7,482,134.84
其中：利息费用	38	13,795,005.35	11,520,223.74
利息收入	38	1,989,870.19	2,554,792.62
加：其他收益	39	6,780,624.24	5,736,558.49
投资收益/（损失）	40	(3,967,202.79)	(74,620.42)
公允价值变动收益/（损失）	41	9,696,176.41	(1,081,693.18)
信用减值损失	42	(1,816,352.86)	(848,211.25)
资产减值损失	43	(3,946,774.84)	(2,309,479.57)
资产处置收益/（损失）	44	14,473.51	(56,927.71)
营业利润		86,849,924.95	93,981,222.74
加：营业外收入	45	2,250,128.93	340,950.63
减：营业外支出	46	2,351,146.96	3,372,429.17
利润总额		86,748,906.92	90,949,744.20
减：所得税费用	48	11,044,546.46	12,765,627.12
净利润		75,704,360.46	78,184,117.08
按持续经营性分类			
持续经营净利润		75,704,360.46	78,184,117.08
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		75,524,981.69	78,378,620.53
少数股东损益		179,378.77	(194,503.45)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人  明周印建 主管会计工作负责人：陶育勤 会计机构负责人：徐秀印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





苏州上声电子股份有限公司
合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020 年	2019 年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	29	(293,394.64)	4,629,847.88
综合收益总额		75,410,965.82	82,813,964.96
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		75,231,587.05	83,008,468.41
归属于少数股东的综合收益总额		179,378.77	(194,503.45)
每股收益	49		
基本每股收益		0.63	0.65
稀释每股收益		0.63	0.65

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

2020年度



人民币元

	归属于母公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、本年初余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(18,243,301.83)	10,077,095.86	16,045,225.17	78,351,756.27	686,449,253.56	1,183,347.49	687,632,601.05
二、本年增减变动金额	-	-	(293,394.64)	-	-	75,524,981.69	75,231,587.05	179,378.77	75,410,965.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(6,332,389.87)	(50,000,000.00)	-	(50,000,000.00)
(二) 利润分配	-	-	-	-	6,332,389.87	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)	-	(50,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,332,389.87	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)	-	(50,000,000.00)
2. 分配股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	2,868,047.64	-	-	2,868,047.64	-	2,868,047.64
2. 本年使用	-	-	-	(1,274,513.73)	-	-	(1,274,513.73)	-	(1,274,513.73)
三、本年年末余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(18,536,696.47)	11,670,629.77	22,377,615.04	97,544,348.09	713,274,374.52	1,362,726.26	714,637,100.78

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苏州上尚电子股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2020年度



人民币元

2019年度

	归属于母公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、 本年初余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(22,873,149.71)	8,504,991.38	10,516,295.71	5,502,065.20	601,868,680.67	1,377,850.94	603,246,531.61
二、 本年增减变动金额	-	-	4,629,847.88	-	-	78,378,620.53	83,008,468.41	(194,503.45)	82,813,964.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	5,528,929.46	(5,528,929.46)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,967,576.49	-	-	2,967,576.49	-	2,967,576.49
2. 本年使用	-	-	-	(1,395,472.01)	-	-	(1,395,472.01)	-	(1,395,472.01)
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(18,243,301.83)	10,077,095.86	16,045,225.17	78,351,756.27	686,449,253.56	1,183,347.49	687,632,601.05

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并现金流量表
2020年度



人民币元

		附注五	2020年	2019年
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		1,135,328,854.21	1,248,437,448.14
	收到的税费返还		43,865,491.61	52,539,579.18
	收到其他与经营活动有关的现金	50	44,830,280.13	28,280,971.16
	经营活动现金流入小计		1,224,024,625.95	1,329,257,998.48
	购买商品、接受劳务支付的现金		720,477,274.85	746,569,077.39
	支付给职工以及为职工支付的现金		274,702,331.55	279,088,552.23
	支付的各项税费		36,689,449.66	40,307,917.20
	支付其他与经营活动有关的现金	50	93,652,880.81	117,492,722.09
	经营活动现金流出小计		1,125,521,936.87	1,183,458,268.91
	经营活动产生的现金流量净额	51	98,502,689.08	145,799,729.57
二、投资活动使用的现金流量				
	收回投资收到的现金		-	41,610,938.80
	取得投资收益所收到的现金		1,862,718.00	20,000.00
	处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		2,423,434.56	613,517.94
	收到其他与投资活动有关的现金	50	576,800.00	143,000.00
	投资活动现金流入小计		4,862,952.56	42,387,456.74
	购建固定资产、无形资产 和其他长期资产支付的现金		55,902,122.83	115,987,264.63
	投资支付的现金		-	21,075,720.42
	支付的其他与投资活动有关的现金	50	408,613.10	4,438,401.33
	投资活动现金流出小计		56,310,735.93	141,501,386.38
	投资活动使用的现金流量净额		(51,447,783.37)	(99,113,929.64)

本财务报表由以下人士签署：

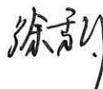
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元



	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量			
取得借款收到的现金		327,419,416.53	348,899,514.00
筹资活动现金流入小计		327,419,416.53	348,899,514.00
偿还债务支付的现金		306,471,474.96	291,236,405.16
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		63,748,590.44	11,442,222.86
支付的其他与筹资活动有关的现金	50	1,827,981.37	285,480.71
筹资活动现金流出小计		372,048,046.77	302,964,108.73
筹资活动（使用）/产生的 现金流量净额		(44,628,630.24)	45,935,405.27
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响			
		(8,728,507.00)	1,809,108.86
现金及现金等价物净（减少）/增加 五、额		(6,302,231.53)	94,430,314.06
加：年初现金及现金等价物余额		411,332,095.55	316,901,781.49
六、年末现金及现金等价物余额	52	405,029,864.02	411,332,095.55

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
资产负债表
2020年度



人民币元

资产		2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		328,109,140.53	375,940,553.09
交易性金融资产		8,779,017.73	328,800.00
应收票据		80,750.00	69,350.00
应收账款	1	288,377,771.88	279,312,516.14
应收款项融资		74,120,709.67	70,439,155.94
预付款项		3,937,881.95	2,618,193.73
其他应收款	2	54,526,814.65	36,137,683.66
存货		108,602,950.97	87,955,476.33
其他流动资产		7,856,637.11	1,455,442.57
流动资产合计		874,391,674.49	854,257,171.46
非流动资产			
长期股权投资	3	289,732,833.17	294,455,960.55
投资性房地产		11,984,929.84	13,554,005.68
固定资产		133,896,461.25	139,512,306.96
在建工程		1,300,285.62	1,091,258.10
无形资产		36,682,965.73	31,379,014.78
长期待摊费用		524,019.00	350,871.80
递延所得税资产		2,192,358.27	3,014,599.73
其他非流动资产		2,098,290.00	-
非流动资产合计		478,412,142.88	483,358,017.60
资产总计		1,352,803,817.37	1,337,615,189.06

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
资产负债表（续）
2020年度



人民币元

负债和股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债		
短期借款	299,626,218.89	275,645,372.16
交易性金融负债	232,500.00	1,621,458.68
应付票据	-	43,589,824.58
应付账款	201,991,633.34	167,318,876.72
预收款项	-	6,484,235.20
合同负债	7,921,167.53	-
应付职工薪酬	21,770,776.16	46,640,537.48
应交税费	6,523,564.68	3,938,243.85
其他应付款	19,565,365.26	13,334,084.55
一年内到期的非流动负债	3,383,730.68	2,365,202.92
流动负债合计	561,014,956.54	560,937,836.14
非流动负债		
预计负债	1,838,363.98	1,644,288.68
非流动负债合计	1,838,363.98	1,644,288.68
负债合计	562,853,320.52	562,582,124.82
股东权益		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	483,006,538.09	483,006,538.09
专项储备	11,670,629.77	10,077,095.86
盈余公积	22,377,615.04	16,045,225.17
未分配利润	152,895,713.95	145,904,205.12
股东权益合计	789,950,496.85	775,033,064.24
负债和股东权益总计	1,352,803,817.37	1,337,615,189.06

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
利润表
2020年度

人民币元



附注十四

		2020年	2019年
营业收入	4	965,314,450.76	1,015,604,155.26
减：营业成本		705,885,991.66	721,105,585.12
税金及附加		6,880,361.36	7,809,470.91
销售费用		30,419,813.34	52,177,742.16
管理费用		69,144,123.64	75,001,870.67
研发费用		56,790,014.33	56,516,262.41
财务费用		16,329,586.97	891,954.85
其中：利息费用		12,611,957.42	10,888,853.06
利息收入		2,542,202.41	4,933,462.85
加：其他收益		4,186,674.70	5,111,352.40
投资收益/（损失）	5	4,394,131.19	(74,620.42)
公允价值变动收益/（损失）		9,696,176.41	(1,081,693.18)
信用减值损失		(2,033,382.58)	5,029,949.96
资产减值损失		(26,342,302.29)	(41,557,951.33)
资产处置收益/（损失）		(256,967.23)	50,751.82
营业利润		69,508,889.66	69,579,058.39
加：营业外收入		2,114,526.17	272,762.40
减：营业外支出		966,640.43	1,636,728.71
利润总额		70,656,775.40	68,215,092.08
减：所得税费用		7,332,876.70	12,925,797.50
净利润		63,323,898.70	55,289,294.58
其中：持续经营净利润		63,323,898.70	55,289,294.58
综合收益总额		63,323,898.70	55,289,294.58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：
  

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
 股东权益变动表
 2020年度



2020年度

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	120,000,000.00	483,006,538.09	10,077,095.86	16,045,225.17	145,904,205.12	775,033,064.24
二、 本年增减变动金额	-	-	-	-	63,323,898.70	63,323,898.70
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	63,323,898.70	63,323,898.70
(二) 利润分配	-	-	-	-	(6,332,389.87)	(6,332,389.87)
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,332,389.87	(6,332,389.87)	(50,000,000.00)
2. 分配股利	-	-	-	-	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	(50,000,000.00)
1. 本年提取	-	-	2,868,047.64	-	-	2,868,047.64
2. 本年使用	-	-	(1,274,513.73)	-	-	(1,274,513.73)
三、 本年年末余额	120,000,000.00	483,006,538.09	11,670,629.77	22,377,615.04	152,895,713.95	789,950,496.85

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2020年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	120,000,000.00	483,006,538.09	8,504,991.38	10,516,295.71	96,143,840.00	718,171,665.18
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	55,289,294.58	55,289,294.58
（二）利润分配	-	-	-	5,528,929.46	(5,528,929.46)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,528,929.46	(5,528,929.46)	-
2. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	2,967,576.49	-	-	2,967,576.49
2. 本年使用	-	-	(1,395,472.01)	-	-	(1,395,472.01)
三、本年年末余额	120,000,000.00	483,006,538.09	10,077,095.86	16,045,225.17	145,904,205.12	775,033,064.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周明建



主管会计工作负责人：陶育勤



会计机构负责人：徐丽



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
现金流量表
2020年度



人民币元

	2020年	2019年
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	961,991,896.34	1,052,327,662.99
收到的税费返还	34,776,261.13	39,589,771.93
收到其他与经营活动有关的现金	43,057,971.97	28,073,974.57
经营活动现金流入小计	<u>1,039,826,129.44</u>	<u>1,119,991,409.49</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	679,891,211.16	677,037,924.67
支付给职工以及为职工支付的现金	162,490,597.43	150,546,333.09
支付的各项税费	23,147,713.19	27,604,658.28
支付其他与经营活动有关的现金	90,808,003.52	114,281,499.46
经营活动现金流出小计	<u>956,337,525.30</u>	<u>969,470,415.50</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>83,488,604.14</u>	<u>150,520,993.99</u>
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	41,610,938.80
取得投资收益所收到的现金	4,251,131.19	2,266,285.65
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	1,660,275.65	321,837.42
收到其他与投资活动有关的现金	1,049,137.50	88,592,192.53
投资活动现金流入小计	<u>6,960,544.34</u>	<u>132,791,254.40</u>
购建固定资产、无形资产 和其他长期资产支付的现金	27,443,494.45	20,753,819.39
投资支付的现金	19,415,976.31	138,017,223.45
支付其他与投资活动有关的现金	20,123,113.10	51,235,461.33
投资活动现金流出小计	<u>66,982,583.86</u>	<u>210,006,504.17</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(60,022,039.52)</u>	<u>(77,215,249.77)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度



人民币元

	2020年	2019年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量		
取得借款收到的现金	299,198,319.29	317,434,274.46
筹资活动现金流入小计	299,198,319.29	317,434,274.46
偿还债务支付的现金	275,280,074.46	290,794,553.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,549,355.52	10,854,135.73
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,827,981.37	285,480.71
筹资活动现金流出小计	339,657,411.35	301,934,169.73
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(40,459,092.06)	15,500,104.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(5,643,241.10)	1,552,716.51
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(22,635,768.54)	90,358,565.46
加：年初现金及现金等价物余额	350,329,410.41	259,970,844.95
六、年末现金及现金等价物余额	327,693,641.87	350,329,410.41

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

 周明印

 陶勤印

 徐丽印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

苏州上声电子股份有限公司（以下简称“本公司”），系经苏州市相城区市场监督管理局批准，由苏州上声投资管理有限公司、共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州市相城区元和街道集体资产经营公司和苏州市相城区无线电元件一厂作为发起人，在原苏州上声电子有限公司（以下简称“上声电子”）基础上整体设立变更的股份有限公司，于2017年12月28日取得苏州市相城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91320500608285358M的《营业执照》。注册资本人民币1.2亿元，股份总数1.2亿股（每股面值1元）。本公司总部位于苏州市相城区元和街道科技园中创路333号。

本公司及其子公司（以下统称“本集团”）主要经营活动为：研发、生产和销售汽车扬声器，汽车音响系统、新型电子元器件，数字放声设备、数字音、视频编解码设备、高档音响、音箱及相关产品。

于2020年12月31日，本公司的股本和实收资本均为人民币1.2亿元，股权结构如下：

股东名称	注册资本 (人民币元)	出资比例 (%)
苏州上声投资管理有限公司	42,000,000.00	35.00
共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	25.00
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	28,992,000.00	24.16
苏州市相城区无线电元件一厂	19,008,000.00	15.84
	<u>120,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本财务报表经本公司董事会于2021年4月15日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2020年度合并范围变化情况参见附注六、。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、存货计价，参见附注三、29。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务·报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生当月的月初汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日当月的月初汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具

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：本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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：

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。

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

其他金融负债

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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，如外汇远期合约、外汇择期合约、外汇掉期合约和外汇期权合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、半成品、产成品和发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本集团的原材料、半成品、产成品和发出商品核算采用月末一次加权平均法核算。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

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

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10.00%	4.50%

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	0.00%-10.00%	5.00%-4.50%
机器设备	10年	0.00%-10.00%	10.00%-9.00%
电子设备	4-6年	0.00%-10.00%	15.00%-25.00%
其他设备	3-10年	0.00%-10.00%	9.00%-33.33%

本集团拥有的境外土地，不计提折旧。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或其他长期资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40-50年
软件	5-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良	2-5年
软件维护费	2-5年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 与客户之间的合同产生的收入（2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；采用寄售仓的，客户从寄售仓领用并与本集团确认商品数量及结算金额后确认收入。

国外销售的收入确认：采用EXW条款，以客户指定承运人上门提货，本集团完成产品交付义务后确认收入；采用FOB和CIF条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入；采用FCA条款，本集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用DDU、DDP和DAP条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供技术开发服务的履约义务。为客户提供技术开发服务，在项目完成并将技术开发成果交付客户验收后确认收入。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19 预计负债进行会计处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入（2020年1月1日起适用）（续）

租赁收入

经营租赁租金收入在租约持续期间按直线法确认。

21. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。具体销售确认原则如下：

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；采用寄售仓的，客户从寄售仓领用并与集团确认商品数量及结算金额后确认收入。

国外销售的收入确认：采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货，集团完成产品交付义务后确认收入；采用 FOB 和 CIF 条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入；采用 FCA 条款，集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用 DDU、DDP 和 DAP 条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

集团为客户提供技术开发服务，在项目完成并将技术开发成果交付客户验收后确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同负债（2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助按总额法确认计量。

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

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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产的可使用年限和残值

本集团管理层确定固定资产的预计使用寿命、净残值以及相应需计提的折旧金额。该会计估计以对具有相似性质和功能的固定资产的实际使用寿命和残值的历史信息为基础。但是会随着技术更新和竞争者应对激烈市场环境变化的行为而发生较大的改变。当使用寿命和残值率低于先前预期时，管理层需考虑提高其折旧额，或者对工艺已过时及已闲置售出的固定资产进行核销或减值处理。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2020年年初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团收入确认无重大影响。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

本集团合并资产负债表

2020年1月1日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	6,446,104.06	(6,446,104.06)
合同负债	6,446,104.06	-	6,446,104.06

本公司资产负债表

2020年1月1日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	6,484,235.20	(6,484,235.20)
合同负债	6,484,235.20	-	6,484,235.20

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

2020年12月31日	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	9,703,554.29	(9,703,554.29)
合同负债	9,703,554.29	-	9,703,554.29

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

本公司资产负债表

2020年12月31日	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	7,921,167.53	(7,921,167.53)
合同负债	7,921,167.53	-	7,921,167.53

本集团合并利润表

2020年度	按照新收入准则	假设按原准则	影响
营业成本	24,002,856.14	-	24,002,856.14
销售费用	-	24,002,856.14	(24,002,856.14)

本公司利润表

2020年度	按照新收入准则	假设按原准则	影响
营业成本	22,873,853.38	-	22,873,853.38
销售费用	-	22,873,853.38	(22,873,853.38)

根据和客户的销售合同，合同约定由本集团承担运输的，本集团负责将产品运送至客户指定的地点并承担相关的运输费用。该产品销售属于在某一时点履行的履约义务且控制权在送达客户指定地点时转移给客户。2020年1月1日之前本集团将承担的运输费用记录为销售费用，2020年1月1日起，该运输为本集团履行合同发生的必要活动，其费用计入履约成本。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | - 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - 本集团子公司苏州上声国际贸易有限公司、苏州延龙电子有限公司均按25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。

- 本公司和本集团子公司苏州茹声电子有限公司按照下列2中所述的税收优惠政策按照15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司苏州乐弦音响有限公司和中科上声（苏州）有限公司按照下列2中所述的税收优惠政策就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Detroit Sonavox Inc. 按照21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照6%的税率就应纳税所得额计缴州税；本集团子公司Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda. 按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，就应纳税所得额超过240,000.00雷亚尔的部分按照10%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的9%计缴社会贡献税；本集团子公司Sonavox Europe GmbH. 按照27.375%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Hong Kong Sonavox International Co, Ltd. 按照16.5%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Sonavox CZ s. r. o. 按照19%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V. 和Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V. 按照30%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。 |
| 海外税项 | - 海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

本公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于2017年11月17日，本公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000497），认定本公司为高新技术企业，认证有效期3年，自2017年度至2019年度。于2020年12月2日，本公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032007739），认定本公司为高新技术企业，认证有效期3年，自2020年度至2022年度。

本集团子公司苏州茹声电子有限公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于2019年12月5日苏州茹声电子有限公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932005394），认证有效期3年，自2019年度至2021年度。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，本集团子公司苏州茹声电子有限公司自获得高新技术企业认定批准的有效期限内，向主管税务机关申请办理减免税手续，高新技术企业可按15%的税率进行所得税申报。

本集团子公司苏州乐弦音响有限公司符合小型微利企业条件，根据国家税务总局2019年1月18日颁布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的有关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，苏州乐弦音响有限公司年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本集团子公司中科上声（苏州）有限公司符合小型微利企业条件，根据国家税务总局2019年1月18日颁布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的有关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，中科上声（苏州）有限公司年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	22,591.22	27,181.25
银行存款	405,007,272.80	411,304,914.30
其他货币资金	415,498.66	25,611,142.69
	<u>405,445,362.68</u>	<u>436,943,238.24</u>

于资产负债表日，用途受限的保证金如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
土地开发保证金	408,613.10	-
银行承兑汇票保证金	6,885.56	25,033,542.69
外汇远期交易保证金	-	576,800.00
其他保证金	-	800.00
	<u>415,498.66</u>	<u>25,611,142.69</u>

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币32,937,505.26元；
 于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币40,025,431.20元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		
外汇远期合约	7,089,500.00	-
外汇择期合约	1,689,517.73	328,800.00
	<u>8,779,017.73</u>	<u>328,800.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2020年12月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票	<u>85,000.00</u>	<u>73,000.00</u>
	85,000.00	73,000.00
减：坏账准备	<u>4,250.00</u>	<u>3,650.00</u>
	<u>80,750.00</u>	<u>69,350.00</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团不存在用于质押的应收票据。

应收商业承兑汇票坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	<u>3,650.00</u>	<u>10,250.00</u>	<u>(9,650.00)</u>	<u>4,250.00</u>
2019年	<u>34,500.00</u>	<u>3,650.00</u>	<u>(34,500.00)</u>	<u>3,650.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	287,222,651.17	278,880,558.17
1年至2年	6,102,363.27	3,296,657.68
2年至3年	263,384.68	206,639.73
3年以上	53,703.12	12,081.20
	<u>293,642,102.24</u>	<u>282,395,936.78</u>
减：坏账准备	<u>15,767,000.67</u>	<u>14,718,760.51</u>
	<u>277,875,101.57</u>	<u>267,677,176.27</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动	年末余额
2020年	<u>14,718,760.51</u>	<u>7,315,490.05</u>	<u>(5,514,902.13)</u>	<u>(690,670.07)</u>	<u>(61,677.69)</u>	<u>15,767,000.67</u>
2019年	<u>14,405,751.45</u>	<u>6,070,815.75</u>	<u>(5,179,616.73)</u>	<u>(587,370.10)</u>	<u>9,180.14</u>	<u>14,718,760.51</u>

应收账款按种类列示如下：

	2020年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>293,642,102.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,767,000.67</u>	<u>5.37%</u>
	<u>293,642,102.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,767,000.67</u>	<u>5.37%</u>
	2019年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>282,395,936.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,718,760.51</u>	<u>5.21%</u>
	<u>282,395,936.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,718,760.51</u>	<u>5.21%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内	287,222,651.17	5.00%	14,361,132.56
1年至2年	6,102,363.27	20.00%	1,220,472.65
2年至3年	263,384.68	50.00%	131,692.34
3年以上	53,703.12	100.00%	53,703.12
	<u>293,642,102.24</u>		<u>15,767,000.67</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内	278,880,558.17	5.00%	13,944,027.91
1年至2年	3,296,657.68	20.00%	659,331.53
2年至3年	206,639.73	50.00%	103,319.87
3年以上	12,081.20	100.00%	12,081.20
	<u>282,395,936.78</u>		<u>14,718,760.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	27,509,702.13	9.37%	1,375,485.11
博士视听系统（上海）有限公司	19,347,004.10	6.59%	967,350.21
上汽大众汽车有限公司	16,407,258.10	5.59%	820,362.91
上海蔚来汽车有限公司	15,808,811.51	5.38%	790,440.58
上汽通用汽车有限公司	11,942,407.40	4.07%	597,120.37
	<u>91,015,183.24</u>	<u>31.00%</u>	<u>4,550,759.18</u>

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	44,749,690.23	15.85%	2,237,484.51
上汽大众汽车有限公司	19,356,008.72	6.85%	967,800.44
上海蔚来汽车有限公司	13,966,069.34	4.95%	698,303.47
Yanfeng US Automotive Interior Corporation	11,695,904.58	4.14%	584,795.23
博士视听系统（上海）有限公司	10,927,566.42	3.87%	546,378.32
	<u>100,695,239.29</u>	<u>35.66%</u>	<u>5,034,761.97</u>

于2020年12月31日，本集团未以应收账款作为质押物取得银行借款；于2019年12月31日，本集团以账面余额为人民币44,749,690.23元的应收账款作为质押物取得银行借款，参见附注五、16和附注五、53。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>74,120,709.67</u>	<u>70,439,155.94</u>

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>23,149,894.98</u>	<u>6,305,923.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，本集团不存在用于质押的应收票据。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年12月31日	
	账面余额	比例
1年以内	6,235,243.51	94.73%
1年至2年	326,845.86	4.97%
2年至3年	20,000.00	0.30%
3年以上	-	-
	<u>6,582,089.37</u>	<u>100.00%</u>

	2019年12月31日	
	账面余额	比例
1年以内	4,278,369.49	99.46%
1年至2年	23,331.47	0.54%
2年至3年	-	-
3年以上	-	-
	<u>4,301,700.96</u>	<u>100.00%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2020年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例
Mb Comercial Importadora Exportadora e Representacoes Eireli	1,904,580.77	28.94%
武汉光庭信息技术股份有限公司	1,359,698.08	20.66%
江苏电力公司苏州供电公司	1,001,157.84	15.21%
上海朵咪电子科技中心	776,000.00	11.79%
苏州中悦百毅光电科研开发有限公司	370,051.55	5.62%
	<u>5,411,488.24</u>	<u>82.22%</u>

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例
Mb Comercial Importadora Exportadora e Representacoes Eireli	1,117,337.30	25.98%
深圳市三本软件有限公司	735,000.00	17.09%
武汉光庭信息技术股份有限公司	641,509.44	14.91%
江苏省电力公司苏州供电公司	476,759.69	11.08%
上海艾舜杰信息科技有限公司	344,665.00	8.01%
	<u>3,315,271.43</u>	<u>77.07%</u>

7. 其他应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	110,983.04
其他应收款	<u>1,496,886.61</u>	<u>1,408,275.97</u>
	<u>1,496,886.61</u>	<u>1,519,259.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

应收利息

	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	-	110,983.04
	<u>-</u>	<u>110,983.04</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,189,079.45	692,169.85
1年至2年	-	26,873.40
2年至3年	-	306,242.74
3年以上	373,106.53	433,124.41
	<u>1,562,185.98</u>	<u>1,458,410.40</u>
减：坏账准备	65,299.37	50,134.43
	<u>1,496,886.61</u>	<u>1,408,275.97</u>

截至2020年12月31日，其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损	第三阶段 已发生信用 减值金融资 (整个存续)	合计
2019年12月31日余额	<u>50,134.43</u>	-	-	<u>50,134.43</u>
本年计提	22,788.89	-	-	22,788.89
本年转回	<u>(7,623.95)</u>	-	-	<u>(7,623.95)</u>
年末余额	<u>65,299.37</u>	-	-	<u>65,299.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

截至2019年12月31日，其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损	第三阶段 已发生信用 减值金融资 (整个存续)	合计
2019年1月1日余额	62,272.20	-	-	62,272.20
本年计提	50,134.43	-	-	50,134.43
本年转回	(62,272.20)	-	-	(62,272.20)
年末余额	50,134.43	-	-	50,134.43

其他应收款按性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
单位往来款	442,464.65	153,734.87
个人往来款	448,119.52	484,884.47
租房保证金	567,825.54	712,209.58
保证金	99,802.54	61,339.35
其他	3,973.73	46,242.13
	1,562,185.98	1,458,410.40
坏账准备	65,299.37	50,134.43
其他应收款净值	1,496,886.61	1,408,275.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
Andretta Administração De Bens Ltda.	263,467.00	16.87%	租房保证金	1年以内	11,012.48
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	232,322.34	14.87%	租房保证金	3年以上	10,402.97
Marlok Automotive GmbH. 重组管理人	164,132.60	10.51%	单位往来款	1年以内	6,860.74
苏州市雪盛塑料电器有限公司	123,285.34	7.89%	单位往来款	1年以内	5,153.33
上海珀韵电子有限公司	58,506.47	3.75%	单位往来款	1年以内	2,445.57
	<u>841,713.75</u>	<u>53.89%</u>			<u>35,875.09</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
Andretta Administração De Bens Ltda.	390,026.43	26.74%	租房保证金	3年以上	13,407.58
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	264,066.27	18.11%	租房保证金	2-3年	9,077.56
Sul America Capitalização S.A. Sulacap	55,791.11	3.83%	租房保证金	1年内	1,917.88
X Energie s. r. o.	34,815.18	2.39%	保证金	1年内	1,196.81
深圳澳新亚物业发展有限公司	32,804.29	2.25%	租房保证金	3年以上	1,127.68
	<u>777,503.28</u>	<u>53.32%</u>			<u>26,727.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,023,503.25	2,990,833.88	80,032,669.37
产成品	73,471,676.92	2,849,513.42	70,622,163.50
半成品	20,938,307.75	606,354.68	20,331,953.07
发出商品	5,707,656.44	6,740.48	5,700,915.96
研发项目	159,470.77	-	159,470.77
	<u>183,300,615.13</u>	<u>6,453,442.46</u>	<u>176,847,172.67</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,029,840.22	1,589,211.01	56,440,629.21
产成品	70,291,826.88	2,580,031.72	67,711,795.16
半成品	25,789,502.32	730,722.78	25,058,779.54
发出商品	5,470,564.66	49,399.67	5,421,164.99
	<u>159,581,734.08</u>	<u>4,949,365.18</u>	<u>154,632,368.90</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初金额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	1,589,211.01	1,852,933.28	-	(290,311.49)	(160,998.92)	2,990,833.88
产成品	2,580,031.72	2,150,778.62	(140,307.45)	(1,568,410.60)	(172,578.87)	2,849,513.42
半成品	730,722.78	465,587.52	(388,957.60)	(151,148.96)	(49,849.06)	606,354.68
发出商品	49,399.67	6,740.47	-	(49,399.66)	-	6,740.48
	<u>4,949,365.18</u>	<u>4,476,039.89</u>	<u>(529,265.05)</u>	<u>(2,059,270.71)</u>	<u>(383,426.85)</u>	<u>6,453,442.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下（续）：

2019年

	年初金额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	1,062,483.97	738,034.16	-	(217,662.60)	6,355.48	1,589,211.01
产成品	2,417,821.87	1,463,070.22	(270,059.20)	(1,137,727.20)	106,926.03	2,580,031.72
半成品	745,494.37	483,691.24	(199,758.31)	(300,516.13)	1,811.61	730,722.78
发出商品	74,978.17	94,501.46	-	(120,079.96)	-	49,399.67
	<u>4,300,778.38</u>	<u>2,779,297.08</u>	<u>(469,817.51)</u>	<u>(1,775,985.89)</u>	<u>115,093.12</u>	<u>4,949,365.18</u>

存货可变现净值依据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额估算。

9. 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
留抵增值税	7,536,902.59	9,932,575.92
其他可抵扣税项	1,656,507.69	1,566,569.61
上市费用	6,787,739.03	998,385.50
待摊费用	1,249,593.52	663,172.06
预缴所得税	513,167.75	488,322.11
其他	<u>60,356.18</u>	<u>157,705.81</u>
	<u>17,804,266.76</u>	<u>13,806,731.01</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2020年固定资产变动情况分析如下:

	房屋及建筑物	境外土地	机器设备	电子设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	241,269,609.57	935,311.27	210,860,735.88	52,338,423.03	40,415,038.84	545,819,118.59
购置	210,721.36	-	10,131,066.81	2,432,743.03	3,350,814.28	16,125,345.48
在建工程转入	21,564,725.71	-	9,786,162.00	2,553,220.79	1,697,472.56	35,601,581.06
汇率变动影响	117,809.96	(11,771.96)	(5,392,239.17)	(265,736.53)	(1,567,893.68)	(7,119,831.38)
处置或报废	-	-	(6,408,049.73)	(944,854.59)	(468,107.81)	(7,821,012.13)
年末余额	263,162,866.60	923,539.31	218,977,675.79	56,113,795.73	43,427,324.19	582,605,201.62
累计折旧						
年初余额	73,931,199.57	-	93,397,085.00	32,104,269.98	24,169,842.59	223,602,397.14
计提	11,578,860.23	-	15,131,280.22	4,977,003.08	4,024,279.07	35,711,422.60
汇率变动影响	(36,795.94)	-	(1,957,343.24)	(155,084.18)	(732,761.26)	(2,881,984.62)
处置或报废	-	-	(4,169,434.60)	(829,776.64)	(156,509.13)	(5,155,720.37)
年末余额	85,473,263.86	-	102,401,587.38	36,096,412.24	27,304,851.27	251,276,114.75
减值准备						
年初余额	-	-	9,656,404.32	1,036,272.14	1,250,894.22	11,943,570.68
汇率变动影响	-	-	(587,316.86)	(12,330.57)	(15,743.92)	(615,391.35)
处置或报废	-	-	(57,183.94)	27,605.58	-	(29,578.36)
年末余额	-	-	9,011,903.52	1,051,547.15	1,235,150.30	11,298,600.97
账面价值						
年末	177,689,602.74	923,539.31	107,564,184.89	18,965,836.34	14,887,322.62	320,030,485.90
年初	167,338,410.00	935,311.27	107,807,246.56	19,197,880.91	14,994,302.03	310,273,150.77

苏州上声电子股份有限公司
财务报表附注 (续)
2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 固定资产 (续)

2019年固定资产变动情况分析如下:

	房屋及建筑物	境外土地	机器设备	电子设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	179,311,282.57	917,507.05	184,718,369.55	45,313,292.54	33,993,997.20	444,254,448.91
购置	60,534,521.59	-	19,479,343.42	6,199,287.32	2,311,160.92	88,524,313.25
在建工程转入	945,454.12	-	7,016,711.79	850,127.28	4,890,508.13	13,702,801.32
汇率变动影响	478,351.29	17,804.22	1,469,855.30	144,014.02	382,730.24	2,492,755.07
处置或报废	-	-	(1,823,544.18)	(168,298.13)	(1,163,357.65)	(3,155,199.96)
年末余额	241,269,609.57	935,311.27	210,860,735.88	52,338,423.03	40,415,038.84	545,819,118.59
累计折旧						
年初余额	62,806,561.92	-	80,200,122.48	27,517,872.10	20,255,355.15	190,779,911.65
计提	11,038,158.91	-	14,286,426.89	4,536,830.96	4,653,464.63	34,514,881.39
汇率变动影响	86,478.74	-	378,482.54	81,565.03	130,893.03	677,419.34
处置或报废	-	-	(1,467,946.91)	(31,998.11)	(869,870.22)	(2,369,815.24)
年末余额	73,931,199.57	-	93,397,085.00	32,104,269.98	24,169,842.59	223,602,397.14
减值准备						
年初余额	-	-	9,430,565.51	1,016,546.06	1,227,082.69	11,674,194.26
汇率变动影响	-	-	225,838.81	19,726.08	23,811.53	269,376.42
年末余额	-	-	9,656,404.32	1,036,272.14	1,250,894.22	11,943,570.68
账面价值						
年末	167,338,410.00	935,311.27	107,807,246.56	19,197,880.91	14,994,302.03	310,273,150.77
年初	116,504,720.65	917,507.05	95,087,681.56	16,778,874.38	12,511,559.36	241,800,343.00

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团未办妥产权证的固定资产账面价值为人民币 1,933,527.03 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 2,068,492.15 元)。

苏州上声电子股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

	2020年12月31日	2019年12月31日
年初余额	34,523,358.08	9,396,060.62
本年增加	20,354,482.44	38,541,475.56
本年转入固定资产	(35,601,581.06)	(13,702,801.32)
本年转入无形资产	(2,931,205.95)	(638,513.73)
汇率变动影响	(1,660,465.61)	927,136.95
年末余额	<u>14,684,587.90</u>	<u>34,523,358.08</u>

2020年在建工程变动情况分析如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	汇率变动影响
捷克新厂房	17,457,228.29	1,837,854.76	18,641,892.91	-	(653,190.14)
捷克注塑机	5,374,095.67	1,038,905.17	6,211,920.46	-	(201,080.38)
捷克生产线改进	4,697,342.32	2,357,168.61	54,106.02	-	287.59
巴西注塑机	2,630,716.18	11,929.54	1,899,556.64	-	(743,089.08)
SAP 新增 BPC 和 BW 软件	679,611.65	1,017,422.42	-	1,697,034.07	-
厂房屋面防水工程	-	2,799,325.87	2,799,325.87	-	-
捷克低音线改造	-	1,604,965.26	-	-	41,401.11
捷克磁路线改进	-	1,569,846.32	-	-	40,495.20
捷克注塑机焊片自动化处理	-	1,465,734.10	-	-	37,809.55
低音炮组装车间	-	180,234.36	-	-	4,649.26
在安装设备	3,278,045.08	2,916,705.38	4,054,007.35	-	(105,450.62)
其他	406,318.89	3,554,390.65	1,940,771.81	1,234,171.88	(82,298.10)
	<u>34,523,358.08</u>	<u>20,354,482.44</u>	<u>35,601,581.06</u>	<u>2,931,205.95</u>	<u>(1,660,465.61)</u>
	年末余额	预算数	资金来源	工程投入占预算比例	
捷克新厂房	-	21,600,000.00	自有资金	100.00%	
捷克注塑机	-	6,512,000.00	自有资金	100.00%	
捷克生产线改进	7,000,692.50	15,723,110.00	自有资金	44.87%	
巴西注塑机	-	2,650,000.00	自有资金	100.00%	
SAP 新增 BPC 和 BW 软件	-	1,750,000.00	自有资金	100.00%	
厂房屋面防水工程	-	2,850,000.00	自有资金	100.00%	
捷克低音线改造	1,646,366.37	1,685,250.00	自有资金	95.24%	
捷克磁路线改进	1,610,341.52	4,413,750.00	自有资金	35.57%	
捷克注塑机焊片自动化处理	1,503,543.65	2,166,750.00	自有资金	67.65%	
低音炮组装车间	184,883.62	4,012,500.00	自有资金	4.49%	
在安装设备	2,035,292.49				
其他	703,467.75				
	<u>14,684,587.90</u>				

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	汇率变动影响
墨西哥二号生产线	4,953,159.21	-	5,096,749.65	-	143,590.44
墨西哥注塑机	145,415.85	400,187.99	549,819.39	-	4,215.55
墨西哥模具	412,297.43	-	424,249.79	-	11,952.36
SAP 系统二期	600,000.00	-	-	600,000.00	-
捷克新厂房	637,907.46	16,422,407.89	-	-	396,912.94
捷克注塑机	-	5,251,139.08	-	-	122,956.59
捷克生产线改进	-	4,659,916.67	70,047.17	-	107,472.82
巴西注塑机	-	2,603,151.51	-	-	27,564.67
在安装设备	802,792.81	7,523,698.16	5,104,849.61	28,296.48	84,700.20
其他	1,844,487.86	1,680,974.26	2,457,085.71	10,217.25	27,771.38
	<u>9,396,060.62</u>	<u>38,541,475.56</u>	<u>13,702,801.32</u>	<u>638,513.73</u>	<u>927,136.95</u>

	年末余额	预算数	资金来源	工程投入占预算比例
墨西哥二号生产线	-	5,097,000.00	自有资金	100.00%
墨西哥注塑机	-	5,249,000.00	自有资金	100.00%
墨西哥模具	-	1,516,000.00	自有资金	100.00%
SAP 系统二期	-	600,000.00	自有资金	100.00%
捷克新厂房	17,457,228.29	21,600,000.00	自有资金	78.98%
捷克注塑机	5,374,095.67	6,512,000.00	自有资金	80.64%
捷克生产线改进	4,697,342.32	11,663,000.00	自有资金	39.95%
巴西注塑机	2,630,716.18	2,650,000.00	自有资金	98.23%
在安装设备	3,278,045.08			
其他	1,085,930.54			
	<u>34,523,358.08</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2020年无形资产变动情况分析如下：

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	30,564,063.87	19,608,451.43	50,172,515.30
购置	4,715,081.80	1,706,912.96	6,421,994.76
在建工程转入	-	2,931,205.95	2,931,205.95
汇率变动影响	-	(434,791.99)	(434,791.99)
年末余额	<u>35,279,145.67</u>	<u>23,811,778.35</u>	<u>59,090,924.02</u>
累计摊销			
年初余额	4,520,168.88	7,966,118.70	12,486,287.58
计提	841,443.42	3,540,801.93	4,382,245.35
汇率变动影响	-	(142,406.27)	(142,406.27)
年末余额	<u>5,361,612.30</u>	<u>11,364,514.36</u>	<u>16,726,126.66</u>
账面价值			
年末	<u>29,917,533.37</u>	<u>12,447,263.99</u>	<u>42,364,797.36</u>
年初	<u>26,043,894.99</u>	<u>11,642,332.73</u>	<u>37,686,227.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2019年无形资产变动情况分析如下：

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	25,182,011.74	14,088,674.09	39,270,685.83
购置	5,382,052.13	4,794,715.60	10,176,767.73
在建工程转入	-	638,513.73	638,513.73
汇率变动影响	-	86,548.01	86,548.01
年末余额	<u>30,564,063.87</u>	<u>19,608,451.43</u>	<u>50,172,515.30</u>
累计摊销			
年初余额	3,765,168.62	5,007,978.44	8,773,147.06
计提	755,000.26	2,919,019.29	3,674,019.55
汇率变动影响	-	39,120.97	39,120.97
年末余额	<u>4,520,168.88</u>	<u>7,966,118.70</u>	<u>12,486,287.58</u>
账面价值			
年末	<u>26,043,894.99</u>	<u>11,642,332.73</u>	<u>37,686,227.72</u>
年初	<u>21,416,843.12</u>	<u>9,080,695.65</u>	<u>30,497,538.77</u>

13. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	年末余额
经营租入固定资产改良	2,282,486.81	353,732.06	770,158.04	(266,276.49)	1,599,784.34
软件维护费	<u>588,686.23</u>	<u>460,033.97</u>	<u>384,968.23</u>	-	<u>663,751.97</u>
	<u>2,871,173.04</u>	<u>813,766.03</u>	<u>1,155,126.27</u>	<u>(266,276.49)</u>	<u>2,263,536.31</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	年末余额
经营租入固定资产改良	3,078,559.55	799,382.73	1,615,460.22	20,004.75	2,282,486.81
软件维护费	<u>346,197.93</u>	<u>385,933.96</u>	<u>143,445.66</u>	-	<u>588,686.23</u>
	<u>3,424,757.48</u>	<u>1,185,316.69</u>	<u>1,758,905.88</u>	<u>20,004.75</u>	<u>2,871,173.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
应收款项坏账准备	14,816,300.21	2,313,025.17
可抵扣亏损	5,954,922.29	1,091,650.63
未实现内部利润	5,418,695.06	866,369.06
产品质量准备	5,482,841.64	822,426.25
存货跌价准备	4,968,716.17	817,582.17
其他应收款坏账准备	65,299.37	12,216.65
金融负债公允价值变动	232,500.00	34,875.00
其他	185,091.88	58,902.74
	<u>37,124,366.62</u>	<u>6,017,047.67</u>

	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
应收款项坏账准备	13,707,117.50	2,150,066.91
可抵扣亏损	11,534,266.08	1,841,774.96
未实现内部利润	3,059,595.10	615,111.27
产品质量准备	4,497,747.10	673,255.28
存货跌价准备	3,780,512.22	640,233.17
其他应收款坏账准备	22,131.52	4,093.88
金融负债公允价值变动	1,570,325.21	235,548.78
其他	395,653.21	101,277.22
	<u>38,567,347.94</u>	<u>6,261,361.47</u>

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产评估增值	10,349,595.05	1,552,439.22
土地使用权评估增值	15,860,229.69	2,379,034.45
金融资产公允价值变动	8,779,017.73	1,316,852.66
	<u>34,988,842.47</u>	<u>5,248,326.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产评估增值	11,987,206.10	1,798,080.89
土地使用权评估增值	16,334,850.03	2,450,227.50
金融资产公允价值变动	420,686.50	63,102.98
	<u>28,742,742.63</u>	<u>4,311,411.37</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	5,248,326.33	768,721.34
递延所得税负债	5,248,326.33	-
	<u>5,248,326.33</u>	<u>-</u>
	2019年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,311,411.37	1,949,950.10
递延所得税负债	4,311,411.37	-
	<u>4,311,411.37</u>	<u>-</u>

（1）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	18,618,584.82	18,599,636.74
可抵扣亏损	74,627,233.73	91,624,595.73
	<u>93,245,818.55</u>	<u>110,224,232.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	-	10,290,768.06
2021年	4,039,084.20	4,090,568.67
2022年	-	274,757.12
2023年	10,865,507.00	11,018,147.56
2024年	4,745,487.60	5,257,864.03
2025年	1,645,087.21	-
2027年（注1）	2,995,284.19	3,274,722.29
2028年（注1）	5,263,682.01	5,754,745.02
2029年（注1）	4,074,375.66	4,598,385.71
2030年（注1）	4,227,190.87	-
无到期日（注2）	<u>36,771,534.99</u>	<u>47,064,637.27</u>
	<u>74,627,233.73</u>	<u>91,624,595.73</u>

注1. 根据当地税法，本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V. 和 Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V. 每年产生的可弥补亏损可在未来10年内用于抵减应纳税所得额。

注2 根据当地税法，于2020年12月31日，Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 29,270,877.28 雷亚尔，折合人民币 36,771,534.99 元，无到期日。

根据当地税法，于2019年12月31日，Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 21,319,401.40 雷亚尔，折合人民币 39,647,776.06 元，无到期日；Hong Kong Sonavox International Co, Ltd. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 8,431,509.00 港币，折合人民币 7,416,861.21 元，无到期日。

15. 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备款	6,706,992.76	666,663.85
预付模具款	237,673.04	-
预付工程款	<u>11,425.73</u>	<u>16,207.32</u>
	<u>6,956,091.53</u>	<u>682,871.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	327,886,614.36	271,683,735.64
质押借款（注1）	-	35,043,847.22
	<u>327,886,614.36</u>	<u>306,727,582.86</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率范围为1.10%到4.57%；2019年12月31日为4.10%到4.79%。

于资产负债表日，无已到期但未偿还的短期借款。

注1： 于2019年12月31日，质押借款为：

根据与中国工商银行签订的出口订单融资总协议，公司将《出口订单融资业务申请书》所对应合同项下的应收账款质押，质押借款本金余额为人民币35,000,000.00元。

于2019年12月31日，质押用于取得上述借款的应收账款账面余额为人民币44,749,690.23元（附注五、4）。

17. 交易性金融负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
外汇择期合约	232,500.00	-
外汇远期合约	-	1,570,325.18
外汇期权合约	-	51,133.50
	<u>232,500.00</u>	<u>1,621,458.68</u>

18. 应付票据

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	-	43,589,824.58

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	<u>227,193,765.57</u>	<u>195,316,124.01</u>

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

于资产负债表日，无账龄超过1年的大额应付账款。

20. 预收款项

	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	<u>-</u>	<u>6,446,104.06</u>

于2019年12月31日，无账龄超过1年的大额预收款项。

21. 合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	<u>9,703,554.29</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，无账龄超过1年的大额合同负债。

22. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	61,913,535.31	238,826,763.85	267,115,734.32	(430,919.00)	33,193,645.84
离职后福利 (设定提存计划)	<u>930,388.48</u>	<u>7,558,969.82</u>	<u>7,586,597.22</u>	<u>(115,680.62)</u>	<u>787,080.46</u>
	<u>62,843,923.79</u>	<u>246,385,733.67</u>	<u>274,702,331.54</u>	<u>(546,599.62)</u>	<u>33,980,726.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	56,846,823.33	264,723,440.15	259,774,004.31	117,276.14	61,913,535.31
离职后福利 （设定提存计划）	777,543.90	19,442,206.30	19,314,547.92	25,186.20	930,388.48
	<u>57,624,367.23</u>	<u>284,165,646.45</u>	<u>279,088,552.23</u>	<u>142,462.34</u>	<u>62,843,923.79</u>

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	59,540,450.86	216,888,448.52	246,284,798.08	(2,197.13)	30,141,904.17
社会保险费	268,768.52	7,377,764.99	7,391,579.29	(7,986.42)	246,967.80
其中：医疗保险费	268,768.52	6,107,681.24	6,121,495.54	(7,986.42)	246,967.80
工伤保险费	-	705,320.36	705,320.36	-	-
生育保险费	-	564,763.39	564,763.39	-	-
住房公积金	134,454.98	6,308,462.85	6,300,696.50	(33,884.74)	108,336.59
工会经费和职工教育 经费	93,035.89	2,882,107.51	2,203,982.47	-	771,160.93
其他	1,876,825.06	5,369,979.98	4,934,677.98	(386,850.71)	1,925,276.35
	<u>61,913,535.31</u>	<u>238,826,763.85</u>	<u>267,115,734.32</u>	<u>(430,919.00)</u>	<u>33,193,645.84</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	53,692,514.57	241,327,996.28	235,513,214.72	33,154.73	59,540,450.86
社会保险费	214,542.80	9,454,557.09	9,406,330.18	5,998.81	268,768.52
其中：医疗保险费	214,542.80	8,494,562.69	8,446,335.78	5,998.81	268,768.52
工伤保险费	-	394,164.76	394,164.76	-	-
生育保险费	-	565,829.64	565,829.64	-	-
住房公积金	108,874.77	6,122,562.56	6,103,015.24	6,032.89	134,454.98
工会经费和职工教育 经费	984,306.86	2,909,676.90	3,800,947.87	-	93,035.89
其他	1,846,584.33	4,908,647.32	4,950,496.30	72,089.71	1,876,825.06
	<u>56,846,823.33</u>	<u>264,723,440.15</u>	<u>259,774,004.31</u>	<u>117,276.14</u>	<u>61,913,535.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险费	930,388.48	7,526,891.48	7,554,518.88	(115,680.62)	787,080.46
失业保险费	-	32,078.34	32,078.34	-	-
	<u>930,388.48</u>	<u>7,558,969.82</u>	<u>7,586,597.22</u>	<u>(115,680.62)</u>	<u>787,080.46</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险费	777,543.90	19,100,855.50	18,973,197.12	25,186.20	930,388.48
失业保险费	-	341,350.80	341,350.80	-	-
	<u>777,543.90</u>	<u>19,442,206.30</u>	<u>19,314,547.92</u>	<u>25,186.20</u>	<u>930,388.48</u>

23. 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	5,845,554.38	4,075,558.42
企业所得税	2,799,160.50	678,477.01
房产税	573,176.67	450,776.14
城市建设维护税	659,960.41	463,312.73
教育费附加	471,400.27	330,937.65
土地使用税	56,641.40	48,116.75
印花税	56,265.94	51,896.88
其他	255,150.21	119,952.82
	<u>10,717,309.78</u>	<u>6,219,028.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付设备及建筑款	7,737,950.59	6,663,704.09
仓储运输费	5,416,551.15	4,999,228.26
专业服务费	5,168,571.13	4,002,888.21
应付日常运营费	2,561,413.23	2,695,851.11
维修保养费	1,939,469.31	1,250,657.60
装修工程款	-	421,900.00
租金	176,845.44	317,308.20
模具费	183,015.00	101,108.50
其他	3,081,348.83	2,357,470.71
	<u>26,265,164.68</u>	<u>22,810,116.68</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 预计负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
产品质量准备		
年初余额	4,497,747.10	4,544,854.01
本年增加	6,994,515.42	5,192,448.28
本年减少	(6,009,420.88)	(5,239,555.19)
减：一年内到期的部分	<u>3,581,423.23</u>	<u>2,732,349.75</u>
年末余额	<u>1,901,418.41</u>	<u>1,765,397.35</u>

本集团根据与客户的协议提供保修，并承诺赔偿或更换运行不良的产品部件。产品质量准备为基于销售量以及过往维修程度及退换记录而作出的预计。本集团持续对产品质量准备的估计标准进行复核，必要时进行调整。

26. 股本

2020年

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本	<u>120,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

2019年

	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本	<u>120,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,000,000.00</u>

27. 资本公积

2020年

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	<u>480,218,478.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>480,218,478.09</u>

2019年

	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	<u>480,218,478.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>480,218,478.09</u>

28. 专项储备

2020年

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
安全生产费	<u>10,077,095.86</u>	<u>2,868,047.64</u>	<u>(1,274,513.73)</u>	<u>11,670,629.77</u>

2019年

	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
安全生产费	<u>8,504,991.38</u>	<u>2,967,576.49</u>	<u>(1,395,472.01)</u>	<u>10,077,095.86</u>

本公司应主管部门要求按照财政部和国家安全监管总局发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提和使用安全管理费。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
外币财务报表折算差额	(18,243,301.83)	(293,394.64)	(18,536,696.47)
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	(22,873,149.71)	4,629,847.88	(18,243,301.83)

合并利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2020年

	税前金额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的 其他综合收益 外币财务报表折算差额	(293,394.64)	-	(293,394.64)

2019年

	税前金额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的 其他综合收益 外币财务报表折算差额	4,629,847.88	-	4,629,847.88

30. 盈余公积

2020年

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	16,045,225.17	6,332,389.87	-	22,377,615.04

2019年

	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	10,516,295.71	5,528,929.46	-	16,045,225.17

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 未分配利润

	2020年12月31日	2019年12月31日
年初未分配利润	<u>78,351,756.27</u>	<u>5,502,065.20</u>
归属于母公司股东的净利润	75,524,981.69	78,378,620.53
减：提取法定盈余公积	6,332,389.87	5,528,929.46
分配现金股利（注）	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>97,544,348.09</u>	<u>78,351,756.27</u>

注：2020年5月13日，本公司2020年度股东大会审议通过了向各方股东分配2019年度股利人民币5,000万元的利润分配方案。

32. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
中科上声（苏州）电子有限公司	<u>1,362,726.26</u>	<u>1,183,347.49</u>

33. 营业收入及成本

	2020年	
	收入	成本
主营业务	1,060,778,681.88	768,613,448.44
其他业务	<u>27,260,885.18</u>	<u>7,310,684.07</u>
	<u>1,088,039,567.06</u>	<u>775,924,132.51</u>
	2019年	
	收入	成本
主营业务	1,170,619,091.55	845,674,784.42
其他业务	<u>24,034,024.23</u>	<u>9,809,832.05</u>
	<u>1,194,653,115.78</u>	<u>855,484,616.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	<u>1,088,039,567.06</u>	<u>1,194,653,115.78</u>

与客户之间合同产生的收入分解情况如下：

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时刻确认收入	1,088,039,567.06	1,194,653,115.78
销售商品	1,064,798,148.86	1,174,773,867.23
提供劳务	23,100,323.70	19,688,519.85
其他	<u>141,094.50</u>	<u>190,728.70</u>
	<u>1,088,039,567.06</u>	<u>1,194,653,115.78</u>

34. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	3,415,226.30	3,950,412.76
教育费附加	2,439,447.39	2,821,723.38
房产税	2,322,322.19	1,688,659.65
印花税	221,327.93	319,116.82
土地使用税	298,609.40	171,325.50
车船税	5,748.88	6,043.66
其他	<u>168,482.47</u>	<u>153,584.09</u>
	<u>8,871,164.56</u>	<u>9,110,865.86</u>

35. 销售费用

	2020年	2019年
运输费	-	23,436,351.42
工资及福利	10,750,321.95	12,890,873.14
三包及售后费用	6,994,515.42	5,192,448.28
业务招待及差旅费	1,436,177.78	3,213,049.11
其他	<u>1,163,535.96</u>	<u>1,310,936.88</u>
	<u>20,344,551.11</u>	<u>46,043,658.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 管理费用

	2020年	2019年
工资及福利	59,072,594.33	67,664,112.25
折旧及摊销	14,616,349.41	13,852,216.93
专业服务费	10,959,082.51	10,680,000.84
停工损失	4,689,601.21	-
办公费	4,381,869.49	4,622,376.35
修理费	4,178,257.12	5,246,591.82
安全生产费	2,868,047.64	2,967,576.49
租赁费	2,650,401.67	2,607,985.14
业务招待及差旅费	2,422,286.03	6,684,488.52
能源消耗	1,930,785.73	1,712,181.64
建筑设施维护费	438,377.15	658,286.17
检测费	399,774.68	521,198.27
其他	4,644,461.56	6,770,901.16
	<u>113,251,888.53</u>	<u>123,987,915.58</u>

37. 研发费用

	2020年	2019年
工资及福利	34,527,449.88	35,667,921.68
材料消耗	13,774,052.36	12,687,322.86
折旧及摊销	4,056,461.64	3,240,903.29
试验费	3,234,475.37	2,992,752.80
咨询服务费	2,416,291.23	1,141,286.78
产品设计费	1,636,962.34	1,352,725.85
送样费	586,922.30	436,267.27
其他	1,163,985.87	2,409,147.29
	<u>61,396,600.99</u>	<u>59,928,327.82</u>

38. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	13,795,005.35	11,520,223.74
减：利息收入	1,989,870.19	2,554,792.62
汇兑损失/（收益）	15,817,294.19	(2,620,780.02)
手续费	540,860.50	1,137,483.74
其他	(1,041.77)	-
	<u>28,162,248.08</u>	<u>7,482,134.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益

	2020年度	计入2020年度 非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	6,780,624.24	6,780,624.24
	<u>6,780,624.24</u>	<u>6,780,624.24</u>
	2019年度	计入2019年度 非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	5,655,329.68	5,655,329.68
代扣个人所得税手续费返还	81,228.81	81,228.81
	<u>5,736,558.49</u>	<u>5,736,558.49</u>

与日常活动相关的政府补助明细如下：

		2020年度	2019年度	与资产/ 收益相关
科技研发专项资金	注1	1,000,000.00	1,340,076.59	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	注2	-	880,000.00	与收益相关
经济和信息化专项资金	注3	-	541,000.00	与收益相关
科技领军人才专项资金	注4	-	560,000.00	与收益相关
街道经济表率重大贡献奖励	注5	-	300,000.00	与收益相关
技术创新能力提升资金	注6	1,332,943.13	-	与收益相关
知识产权创造与运用专项资金	注7	539,060.00	1,016,000.00	与收益相关
商务转型发展扶持资金	注8	-	160,000.00	与收益相关
纳税奖励	注9	100,000.00	-	与收益相关
科技发展计划项目经费	注10	700,000.00	200,000.00	与收益相关
党费补助	注11	10,000.00	5,000.00	与收益相关
新能源汽车推广应用市级财政补贴	注12	22,500.00	-	与收益相关
转型升级创新发展（科技）经费	注13	561,858.00	-	与收益相关
劳保所重点产业紧缺人才奖励	注14	-	178,500.00	与收益相关
疫情相关稳岗补助金	注15	2,499,026.10	-	与收益相关
其他与收益相关的政府补助		15,237.01	474,753.09	与收益相关
		<u>6,780,624.24</u>	<u>5,655,329.68</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

注1系公司收到的苏州市相城区科学技术局拨付的第四批科技研发专项资金。
注2系公司收到的苏州市相城区工业和信息化局拨付的第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金。
注3系公司收到的工业经济和信息化专项资金扶持项目经费。
注4系公司收到的苏州市区级科技领军人才专项资金（阳澄湖科技领军人才计划项目经费）。
注5系公司收到的苏州市相城区财政局元和分局对为街道经济社会发展作出重大贡献的企业给与奖励。
注6系公司收到的苏州市为提升科技企业技术创新能力拨付的科技发展计划项目经费。
注7系公司收到的苏州市相城区市场监督管理局对于知识产权创造与运用拨付的专项补贴奖励。
注8系公司收到的江苏省商务转型发展目标的扶持资金。
注9系公司收到的苏州市相城区纳税大户奖励。
注10系公司收到的苏州市相城区科技发展局及财政局拨付的科技发展计划补助。
注11系公司收到的苏州市相城区财政局拨付的省级党费补助。
注12系公司收到的苏州市对于新能源汽车推广应用的财政奖励。
注13系公司收到的苏州市相城区转型升级创新发展（科技）经费。
注14系公司收到苏州市相城区人力资源和社会保障局发放的苏州市姑苏重点产业紧缺人才资助经费。
注15系公司收到政府因疫情下拨的稳岗补助金。

40. 投资收益/（损失）

	2020年	2019年
外汇择期收益	2,267,100.00	716,595.58
注销子公司损失	(5,972,920.79)	-
外汇期权收益	143,000.00	62,100.00
外汇远期损失	(404,382.00)	(853,316.00)
	<u>(3,967,202.79)</u>	<u>(74,620.42)</u>

41. 公允价值变动收益/（损失）

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	8,450,217.73	328,800.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	<u>1,245,958.68</u>	<u>(1,410,493.18)</u>
	<u>9,696,176.41</u>	<u>(1,081,693.18)</u>

42. 信用减值损失

	2020年	2019年
坏账损失	<u>(1,816,352.86)</u>	<u>(848,211.25)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	<u>(3,946,774.84)</u>	<u>(2,309,479.57)</u>

44. 资产处置收益/（损失）

	2020年	2019年
非流动资产处置收益/（损失）	<u>14,473.51</u>	<u>(56,927.71)</u>

45. 营业外收入

	2020年度	计入2020年度 非经常性损益
政府补助*	2,000,000.00	2,000,000.00
罚款收入	230,119.40	230,119.40
索赔收入	15,495.75	15,495.75
其他	<u>4,513.78</u>	<u>4,513.78</u>
	<u>2,250,128.93</u>	<u>2,250,128.93</u>

*：系公司收到的苏州市相城区人民政府对公司成功提交上市申请材料发放的一次性奖励人民币2,000,000.00元。

	2019年度	计入2019年度 非经常性损益
罚款收入	249,243.81	249,243.81
索赔收入	30,662.85	30,662.85
其他	<u>61,043.97</u>	<u>61,043.97</u>
	<u>340,950.63</u>	<u>340,950.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业外支出

	2020年度	计入2020年度非经常性损益
罚款支出	1,376,329.75	1,376,329.75
滞纳金	545,486.08	545,486.08
非流动资产报废损失	226,752.35	226,752.35
捐赠支出	200,000.00	200,000.00
其他	2,578.78	2,578.78
	<u>2,351,146.96</u>	<u>2,351,146.96</u>
	2019年度	计入2019年度非经常性损益
滞纳金	2,018,967.78	2,018,967.78
罚款支出	1,227,306.45	1,227,306.45
非流动资产报废损失	114,939.07	114,939.07
捐赠支出	10,000.00	10,000.00
其他	1,215.87	1,215.87
	<u>3,372,429.17</u>	<u>3,372,429.17</u>

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
耗用的原材料	586,576,426.19	655,909,868.33
产成品、半成品存货变动	1,274,781.98	3,047,797.40
职工薪酬	246,385,733.67	284,165,646.45
折旧和摊销	41,248,794.22	39,947,806.82
运输费	24,002,856.14	23,436,351.42
能源消耗	19,853,156.82	20,129,029.26
专业服务费	13,375,373.74	11,821,287.62
业务招待及差旅费	3,858,463.81	9,897,537.63
加工修理检测费	4,578,031.80	5,767,790.09
三包件售后费用	6,994,515.42	5,192,448.28
办公费	4,381,869.49	4,622,376.35
试验费	3,234,475.37	2,992,752.80
安全生产费	2,868,047.64	2,967,576.49
租赁费	2,650,401.67	2,607,985.14
建筑设施维护费	438,377.15	658,286.17
其他	9,195,868.03	12,279,978.45
	<u>970,917,173.14</u>	<u>1,085,444,518.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	9,863,317.70	13,854,289.58
递延所得税费用	<u>1,181,228.76</u>	<u>(1,088,662.46)</u>
	<u>11,044,546.46</u>	<u>12,765,627.12</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	86,748,906.92	90,949,744.20
按法定税率计算的所得税费用	21,687,226.73	22,737,436.05
某些子公司适用不同税率的影响	(5,983,970.38)	(6,886,930.76)
未确认的可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损的影响	4,052,631.30	4,722,648.25
对以前期间所得税的调整	2,639.95	-
利用以前年度可抵扣亏损	(4,171,146.31)	(3,495,549.39)
无须纳税的收益	(181,976.95)	-
不可税前抵扣的费用	3,745,909.42	3,725,285.95
研发费用加计扣除	(8,106,767.30)	(8,099,126.50)
税率变动对年初递延所得税余额 的影响	-	61,863.52
	<u>11,044,546.46</u>	<u>12,765,627.12</u>

49. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。
 本公司无稀释性潜在普通股。

	2020年度	2019年度
收益		
归属于本公司普通股 股东的当期净利润	<u>75,524,981.69</u>	<u>78,378,620.53</u>
股份		
本公司普通股 的加权平均数	<u>120,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>
每股收益	<u>0.63</u>	<u>0.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
收回银行承兑汇票保证金	33,697,873.73	11,196,301.85
代收股东溢价出资款	-	8,205,354.59
政府补助	8,780,624.24	5,736,558.49
银行存款利息收入	2,100,853.23	2,732,579.86
罚款收入	230,119.40	249,243.81
索赔收入	15,495.75	30,662.85
其他	5,313.78	130,269.71
	<u>44,830,280.13</u>	<u>28,280,971.16</u>
	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用	41,083,104.13	35,983,228.15
主营业务成本	23,585,533.26	-
销售费用	8,609,134.60	32,232,872.77
研发费用	9,038,637.11	8,832,179.99
支付银行承兑汇票保证金	8,671,216.60	27,898,826.15
代付股东溢价出资款	-	8,205,354.59
营业外支出	2,124,394.61	3,248,247.18
手续费	540,860.50	1,082,013.26
其他	-	10,000.00
	<u>93,652,880.81</u>	<u>117,492,722.09</u>
	2020年	2019年
收到其他与投资活动有关的现金		
收回远期外汇保证金	576,800.00	-
收取外汇期权费	-	143,000.00
	<u>576,800.00</u>	<u>143,000.00</u>
	2020年	2019年
支付其他与投资活动有关的现金		
土地开发保证金	408,613.10	-
支付拆迁补偿增值税及附加税	-	4,438,401.33
	<u>408,613.10</u>	<u>4,438,401.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付上市费用	1,827,981.37	285,480.71
	<u>1,827,981.37</u>	<u>285,480.71</u>

51. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	75,704,360.46	78,184,117.08
加：信用减值损失	1,816,352.86	848,211.25
资产减值损失	3,946,774.84	2,309,479.57
固定资产折旧	35,711,422.60	34,514,881.39
无形资产摊销	4,382,245.35	3,674,019.55
长期待摊费用摊销	1,155,126.27	1,758,905.88
非流动资产报废及处置非流动资产的损失	212,278.84	171,866.78
公允价值变动（收益）/损失	(9,696,176.41)	1,081,693.18
财务费用	22,688,187.01	9,023,382.86
投资损失	3,967,202.79	74,620.42
递延所得税资产减少/（增加）	1,181,228.76	(1,088,662.46)
存货的（增加）	(25,778,151.76)	(4,040,980.15)
经营性应收项目减少/（增加）	5,091,770.66	(19,180,441.81)
经营性应付项目的（减少）/增加	(21,879,933.19)	38,468,636.03
	<u>98,502,689.08</u>	<u>145,799,729.57</u>

(2) 票据背书转让：

	2020年	2019年
销售商品收到 的银行承兑汇票背书转让	54,520,752.91	32,538,439.14

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物净变动情况：

	2020年	2019年
现金的年末余额	405,029,864.02	411,332,095.55
减：现金的年初余额	<u>411,332,095.55</u>	<u>316,901,781.49</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(6,302,231.53)</u>	<u>94,430,314.06</u>

52. 现金和现金等价物

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	405,029,864.02	411,332,095.55
其中：库存现金	22,591.22	27,181.25
可随时用于支付的 银行存款	<u>405,007,272.80</u>	<u>411,304,914.30</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>405,029,864.02</u>	<u>411,332,095.55</u>

53. 所有权受到限制的资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	415,498.66	25,611,142.69 注1
应收账款	<u>-</u>	<u>44,749,690.23</u> 注2
	<u>415,498.66</u>	<u>70,360,832.92</u>

注1：于2020年12月31日、2019年12月31日，本公司账上所有权和使用权受到限制的货币资金明细参见附注五、1。

注2：于2019年12月31日，本集团以账面余额人民币44,749,690.23元的应收账款作为质押物取得银行借款，参见附注五、4和附注五、16。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	18,689,175.38	6.5249	121,945,000.44
-欧元	7,238,018.52	8.0250	58,085,098.62
-雷亚尔	1,136,834.46	1.2562	1,428,091.45
-捷克克朗	19,335,252.91	0.3062	5,920,454.44
-墨西哥比索	2,110,257.87	0.3280	692,164.58
			188,070,809.53
应收账款			
-美元	7,293,433.18	6.5249	47,588,922.16
-欧元	3,504,669.54	8.0250	28,124,973.06
-雷亚尔	6,178,713.02	1.2562	7,761,699.30
-捷克克朗	34,050.99	0.3062	10,426.41
-墨西哥比索	4,064,197.33	0.3280	1,333,056.72
			84,819,077.65
其他应收款			
-美元	38,035.80	6.5249	248,179.79
-欧元	23,221.36	8.0250	186,351.41
-港币	-	0.8416	-
-雷亚尔	253,547.41	1.2562	318,506.26
-捷克克朗	20,623.00	0.3062	6,314.76
-比索	83,792.27	0.3280	27,483.86
			786,836.08
短期借款			
-欧元	2,000,000.00	8.0250	16,050,000.00
应付账款			
-美元	93,475.50	6.5249	609,918.29
-欧元	188,454.87	8.0250	1,512,350.33
-雷亚尔	875,955.66	1.2562	1,100,375.50
-捷克克朗	183,715.45	0.3062	56,253.67
-比索	376,363.81	0.3280	123,447.33
			3,402,345.12
其他应付款			
-美元	51,569.97	6.5249	336,488.90
-欧元	261,235.50	8.0250	2,096,414.89
-雷亚尔	325,557.84	1.2562	408,965.76
-捷克克朗	8,605,731.24	0.3062	2,635,074.91
-比索	889,068.87	0.3280	291,614.59
			5,768,559.05

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	11,362,406.44	6.9762	79,266,419.81
-欧元	10,471,625.24	7.8155	81,840,987.06
-港币	143,867.16	0.8958	128,876.20
-雷亚尔	2,762,456.40	1.8597	5,137,340.17
-捷克克朗	2,657,917.11	0.3101	824,220.10
-墨西哥比索	420,477.82	0.3684	154,904.03
			<u>167,352,747.37</u>
应收账款			
-美元	8,868,845.62	6.9762	61,870,840.81
-欧元	2,417,767.28	7.8155	18,896,060.18
-雷亚尔	5,306,882.73	1.8597	9,869,209.81
-捷克克朗	3,169,913.10	0.3101	982,990.05
			<u>91,619,100.85</u>
其他应收款			
-美元	38,035.80	6.9762	265,345.35
-欧元	149,396.70	7.8155	1,167,609.91
-港币	30.00	0.8958	26.87
-雷亚尔	239,725.00	1.8597	445,816.58
-捷克克朗	17,610.00	0.3101	5,460.86
-比索	98,206.52	0.3684	36,179.28
			<u>1,920,438.85</u>
短期借款			
-欧元	3,222.06	7.8155	25,182.01
			<u>25,182.01</u>
应付账款			
-美元	136,597.92	6.9762	952,934.41
-欧元	232,433.04	7.8155	1,816,580.42
-雷亚尔	456,827.37	1.8597	849,561.86
-捷克克朗	601,155.86	0.3101	186,418.43
-比索	425,930.35	0.3684	156,912.74
			<u>3,962,407.86</u>
其他应付款			
-美元	88,689.30	6.9762	618,714.29
-欧元	178,880.24	7.8155	1,398,038.52
-港币	699,320.28	0.8958	626,451.11
-雷亚尔	530,285.22	1.8597	986,171.42
-捷克克朗	6,663,644.01	0.3101	2,066,396.01
-比索	758,644.22	0.3684	279,484.53
-日元	330,500.00	0.0641	21,185.05
			<u>5,996,440.93</u>

六、 合并范围的变动

1. 注销子公司

本集团之子公司Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.于2020年12月11日经香港公司注册处核准完成注销。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

于2020年12月31日，本集团控制的子公司如下：

子公司名称	注册及主要经营地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	持股比例	
					直接	间接
<u>通过设立或投资方式取得的子公司</u>						
苏州乐琺音响有限公司	中国	生产	人民币	500.00	100.00%	-
苏州茹声电子有限公司	中国	生产	人民币	5,500.00	100.00%	-
苏州上声国际贸易有限公司	中国	贸易	人民币	50.00	100.00%	-
苏州延龙电子有限公司	中国	生产	人民币	5,898.64	100.00%	-
中科上声（苏州）电子有限公司	中国	研发	人民币	1,000.00	70.00%	-
Detroit Sonavox Inc.	美国	销售	美元	20.00	100.00%	-
Sonavox Europe GmbH.	德国	销售	欧元	2.50	100.00%	-
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	巴西	生产	巴西雷亚尔	1,450.00	76.00%	24.00%
Sonavox CZ s.r.o.	捷克	生产	捷克克朗	3,500.00	67.00%	33.00%
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	墨西哥	生产	墨西哥比索	6,436.30	76.00%	24.00%
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	墨西哥	人力服务	墨西哥比索	5.00	76.00%	24.00%

子公司注册资本自2020年1月1日至2020年12月31日止的期间内（以下简称“本报告期内”）发生变化的详情如下（单位：万元）：

子公司名称	币种	2020年	2020年年度 增加/（减少）	2020年
		1月1日 余额		12月31日 余额
苏州乐琺音响有限公司	人民币	500.00	-	500.00
苏州茹声电子有限公司	人民币	5,500.00	-	5,500.00
苏州上声国际贸易有限公司	人民币	50.00	-	50.00
中科上声（苏州）电子有限公司	人民币	1,000.00	-	1,000.00
苏州延龙电子有限公司	人民币	5,898.64	-	5,898.64
Detroit Sonavox Inc.	美元	20.00	-	20.00
Sonavox Europe GmbH.	欧元	2.50	-	2.50
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	港币	6,972.31	(6,972.31)	-
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	巴西雷亚尔	1,450.00	-	1,450.00
Sonavox CZ s.r.o.	捷克克朗	3,500.00	-	3,500.00
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	墨西哥比索	6,436.30	-	6,436.30
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	墨西哥比索	5.00	-	5.00

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下

2020年12月31日

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	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	-	405,445,362.68	405,445,362.68
交易性金融资产	-	8,779,017.73	-	8,779,017.73
应收票据	-	-	80,750.00	80,750.00
应收款项融资	74,120,709.67	-	-	74,120,709.67
应收账款	-	-	277,875,101.57	277,875,101.57
其他应收款	-	-	1,496,886.61	1,496,886.61
	<u>74,120,709.67</u>	<u>8,779,017.73</u>	<u>684,898,100.86</u>	<u>767,797,828.26</u>

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	其他金融负债	合计
短期借款	-	327,886,614.36	327,886,614.36
交易性金融负债	232,500.00	-	232,500.00
应付账款	-	227,193,765.57	227,193,765.57
其他应付款	-	26,265,164.68	26,265,164.68
	<u>232,500.00</u>	<u>581,345,544.61</u>	<u>581,578,044.61</u>

2019年12月31日

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	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	-	436,943,238.24	436,943,238.24
交易性金融资产	-	328,800.00	-	328,800.00
应收票据	-	-	69,350.00	69,350.00
应收款项融资	70,439,155.94	-	-	70,439,155.94
应收账款	-	-	267,677,176.27	267,677,176.27
其他应收款	-	-	1,519,259.01	1,519,259.01
	<u>70,439,155.94</u>	<u>328,800.00</u>	<u>706,209,023.52</u>	<u>776,976,979.46</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

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	其他金融负债	合计
短期借款	-	306,727,582.86	306,727,582.86
交易性金融负债	1,621,458.68	-	1,621,458.68
应付票据	-	43,589,824.58	43,589,824.58
应付账款	-	195,316,124.01	195,316,124.01
其他应付款	-	22,810,116.68	22,810,116.68
	<u>1,621,458.68</u>	<u>568,443,648.13</u>	<u>570,065,106.81</u>

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日、2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币6,305,923.09元、人民币0.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年12月31日、2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币6,305,923.09元、人民币0.00元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日、2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币23,149,894.98元、人民币0.00元。于2020年12月31日、2019年12月31日，上述银行承兑汇票到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。

本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

本集团于转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在2020年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的客户进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。虽然本集团前五名应收账款余额占全部应收账款余额比例于2020年12月31日分别为35.66%及31.00%，但本集团的主要客户为大型汽车生产商，信誉良好且应收账款回收及时，因此本集团认为该些客户并无重大信用风险。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

附注八、1列示了金融资产项目余额及面临的重大信用风险敞口。最大信用风险以总额列示，未考虑以净额结算、抵押物或其他信用增级的影响。

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团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
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化等流动性风险

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，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。本集团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，本集团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。本集团考虑历史统计数据（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。本集团的违约概率以迁徙模型结果为基础进行调整，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；
- 违约损失率是指本集团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，本集团应被偿付的金额。

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。本集团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。

本集团无重大已逾期但未减值金融资产。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款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。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	327,886,614.36	334,126,131.96	334,126,131.96
交易性金融负债	232,500.00	232,500.00	232,500.00
应付账款	227,193,765.57	227,193,765.57	227,193,765.57
其他应付款	26,265,164.68	26,265,164.68	26,265,164.68
	<u>581,578,044.61</u>	<u>587,817,562.21</u>	<u>587,817,562.21</u>

2019年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	306,727,582.86	314,137,835.94	314,137,835.94
交易性金融负债	1,621,458.68	1,621,458.68	1,621,458.68
应付票据	43,589,824.58	43,589,824.58	43,589,824.58
应付账款	195,316,124.01	195,316,124.01	195,316,124.01
其他应付款	22,810,116.68	22,810,116.68	22,810,116.68
	<u>570,065,106.81</u>	<u>577,475,359.89</u>	<u>577,475,359.89</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融负债有关。于2020年12月31日，本集团未偿还的浮动利率借款较小，故利率风险影响较小。

汇率风险

本集团面临交易性的外汇风险。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。本公司约57%（2019年：50%）销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约85%（2019年：85%）的采购额以经营单位的记账本位币计价。

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，美元和欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

2020年12月31日

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	(808,279.47)	(808,279.47)
人民币对美元升值	(10%)	808,279.47	808,279.47
人民币对欧元贬值	10%	174,655.64	174,655.64
人民币对欧元升值	(10%)	(174,655.64)	(174,655.64)

2019年12月31日

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	201,846.77	201,846.77
人民币对美元升值	(10%)	(201,846.77)	(201,846.77)
人民币对欧元贬值	10%	(42,282.06)	(42,282.06)
人民币对欧元升值	(10%)	42,282.06	42,282.06

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2020年12月31日，资产负债率如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
负债总计	641,462,476.62	650,071,910.16
资产总计	1,356,099,577.40	1,337,704,511.21
资产负债率	47.30%	48.60%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	8,779,017.73	-	8,779,017.73
交易性金融负债	-	232,500.00	-	232,500.00

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	328,800.00	-	328,800.00
交易性金融负债	-	1,621,458.68	-	1,621,458.68

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

金融资产和金融负债的公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

本公司管理层已评估了货币资金、交易性金融资产、以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、短期借款、交易性金融负债、以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款及其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团与银行订立了衍生金融工具合约，为外汇远期、外汇择期、外汇掉期和外汇期权合同，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括期权的到期期限、交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。

十、 关联方关系及其交易

1. 投资人

	注册地址	业务性质	对本公司 直接持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本 人民币万元
苏州上声投资管理有限公司	中国	投资管理	35.00%	35.00%	8,000.00
共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）	中国	投资管理	25.00%	25.00%	13,335.35
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	中国	资产经营	24.16%	24.16%	6,316.00
苏州市相城区无线电元件一厂	中国	投资管理	15.84%	15.84%	255.70

2. 子公司

本集团所属的子公司详见附注七。

3. 其他关联方

	关联方关系
苏州和盛实业有限公司	本公司股东控制的其他企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方之主要交易

本公司自关联方购买商品、租赁及配套物业管理服务均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

（1） 购买土地使用权和房屋建筑物

	2020年	2019年
苏州和盛实业有限公司	<u>-</u>	<u>62,465,140.00</u>

（2） 其他关联方交易

代收股东溢价出资款

	2020年	2019年
苏州上声投资管理有限公司	<u>-</u>	<u>8,205,354.59</u>

代付股东溢价出资款

	2020年	2019年
苏州市相城区元和街道 集体资产经营公司	<u>-</u>	<u>8,205,354.59</u>

于2019年11月2日，为避免集体利益受损害，苏州上声投资管理有限公司于2019年11月4日通过本公司向苏州市相城区元和街道集体资产经营公司支付历史上集体单位以代为承担土地出让金的方式对本公司及被本公司吸收合并的苏州上声科技有限公司、苏州上声音响有限公司进行货币溢价出资人民币7,603,849.75元，及相应的利息人民币601,504.84元，合计人民币8,205,354.59元。

无偿受让商标权

和盛实业于2019年4月将其全资子公司铂客音响（已于2018年1月注销）拥有的注册号为第6848974号、第7038434号、第7038435号、第7045253号及第15762054号的5项商标无偿转让予苏州茹声电子有限公司。

关键管理人员薪酬

2020年本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币10,005,185.48元。2019年，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币13,294,885.03元。

十一、 承诺事及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年12月31日	2019年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	13,748,571.62	5,914,418.16

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于本财务报表批准日，本公司无须披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即扬声器、汽车电子的研发、生产和销售业务。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

本集团按产品划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、33。

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
中国大陆	456,753,781.55	435,299,361.74
美国	221,891,296.68	257,505,926.52
德国	109,937,691.59	135,055,853.04
其他国家和地区	299,456,797.24	366,791,974.48
	<u>1,088,039,567.06</u>	<u>1,194,653,115.78</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

非流动资产总额

	2020年12月31日	2019年12月31日
中国大陆	259,101,919.47	266,273,592.54
捷克共和国	63,124,153.30	52,919,132.81
其他国家和地区	64,073,426.23	66,844,055.43
	<u>386,299,499.00</u>	<u>386,036,780.78</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

于2020年度，本集团来自以下单一客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的营业收入占比超过本集团营业收入的10%：

	2020年度		2019年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
Volkswagen AG	169,863,597.78	15.61%	214,003,377.82	17.91%
Ford Motor Company	147,274,558.71	13.54%	157,766,293.12	13.21%
Bose Corporation	147,164,709.37	13.53%	154,715,583.19	12.95%

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	3,961,690.89	5,142,832.16
1年至2年（含2年）	2,441,356.65	4,257,847.34
2年至3年（含3年）	914,513.60	4,183,448.50
3年以上	-	2,093,012.18
	<u>7,317,561.14</u>	<u>15,677,140.18</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	294,958,140.07	291,178,135.96
1年至2年	8,942,089.81	2,625,458.58
2年至3年	2,027,733.93	1,185,840.24
3年以上	17,613,852.81	19,035,414.76
	<u>323,541,816.62</u>	<u>314,024,849.54</u>
减：坏账准备	<u>35,164,044.74</u>	<u>34,712,333.40</u>
	<u>288,377,771.88</u>	<u>279,312,516.14</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	<u>34,712,333.40</u>	<u>5,454,828.99</u>	<u>(4,518,149.35)</u>	<u>(484,968.30)</u>	<u>35,164,044.74</u>
2019年	<u>38,045,592.92</u>	<u>-</u>	<u>(3,291,420.74)</u>	<u>(41,838.78)</u>	<u>34,712,333.40</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款按种类列示如下：

	2020年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	323,541,816.62	100.00%	35,164,044.74	10.87%
	<u>323,541,816.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,164,044.74</u>	<u>10.87%</u>
	2019年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	314,024,849.54	100.00%	34,712,333.40	11.05%
	<u>314,024,849.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,712,333.40</u>	<u>11.05%</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内	294,958,140.07	5.00%	14,747,907.00
1年至2年	8,942,089.81	20.00%	1,788,417.96
2年至3年	2,027,733.93	50.00%	1,013,866.97
3年以上	17,613,852.81	100.00%	17,613,852.81
	<u>323,541,816.62</u>		<u>35,164,044.74</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1年以内	291,178,135.96	5.00%	14,558,906.80
1年至2年	2,625,458.58	20.00%	525,091.72
2年至3年	1,185,840.24	50.00%	592,920.12
3年以上	19,035,414.76	100.00%	19,035,414.76
	<u>314,024,849.54</u>		<u>34,712,333.40</u>

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	27,509,702.13	8.50%	1,375,485.11
苏州上声国际贸易有限公司	24,103,488.75	7.45%	19,243,325.09
博士视听系统（上海）有限公司	19,347,004.10	5.98%	967,350.21
Sonavox CZ s. r. o.	16,679,158.80	5.16%	833,957.94
上汽大众汽车有限公司	16,407,258.10	5.07%	820,362.91
	<u>104,046,611.88</u>	<u>32.16%</u>	<u>23,240,481.26</u>

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	44,749,690.23	14.25%	2,237,484.51
苏州上声国际贸易有限公司	22,881,189.04	7.29%	19,905,115.79
Sonavox CZ s. r. o.	21,214,344.35	6.76%	1,060,717.22
上汽大众汽车有限公司	19,356,008.72	6.16%	967,800.44
上海蔚来汽车有限公司	13,966,069.34	4.45%	698,303.47
	<u>122,167,301.68</u>	<u>38.91%</u>	<u>24,869,421.43</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	110,983.04
其他应收款	<u>54,526,814.65</u>	<u>36,026,700.62</u>
	<u>54,526,814.65</u>	<u>36,137,683.66</u>

应收利息

	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	<u>-</u>	<u>110,983.04</u>
	<u>-</u>	<u>110,983.04</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	20,156,375.49	26,851,036.27
1年至2年	26,335,012.04	10,385,737.47
2年至3年	10,385,737.47	1,170.40
3年以上	<u>28,338.00</u>	<u>71,301.89</u>
	56,905,463.00	37,309,246.03
减：坏账准备	<u>2,378,648.35</u>	<u>1,282,545.41</u>
	<u>54,526,814.65</u>	<u>36,026,700.62</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2020年12月31日，其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年12月31日余额	1,282,545.41	-	-	1,282,545.41
本年计提	1,124,371.13	-	-	1,124,371.13
本年转回	(28,268.19)	-	-	(28,268.19)
年末余额	<u>2,378,648.35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,378,648.35</u>

2019年12月31日，其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	<u>2,990,224.63</u>	-	-	<u>2,990,224.63</u>
本年计提	770,885.09	-	-	770,885.09
本年转回	(2,478,564.31)	-	-	(2,478,564.31)
年末余额	<u>1,282,545.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,282,545.41</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来	56,752,851.12	37,193,087.01
单位往来款	101,781.08	77,559.32
个人往来款	1,685.00	2,600.00
保证金	49,145.80	26,910.01
其他	-	9,089.69
	<u>56,905,463.00</u>	<u>37,309,246.03</u>
坏账准备	<u>2,378,648.35</u>	<u>1,282,545.41</u>
	<u>54,526,814.65</u>	<u>36,026,700.62</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
Sonavox CZ s. r. o.	39,734,461.37	69.83%	关联方往来	2年内	1,660,900.49
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	17,018,389.75	29.91%	关联方往来	3年内	711,368.69
上海珀韵电子有限公司	58,506.47	0.10%	单位往来款	1年内	2,445.57
深圳澳新亚物业发展有限公司	22,235.80	0.04%	保证金	1年内	929.46
苏州市相城区燃气有限责任公司	20,000.00	0.04%	保证金	2年内	836.00
	<u>56,853,593.39</u>	<u>99.92%</u>			<u>2,376,480.21</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
Sonavox CZ s. r. o.	18,879,892.72	50.60%	关联方往来	1年内	649,016.59
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	17,840,856.79	47.82%	关联方往来	2年内	613,298.62
苏州延龙电子有限公司	472,337.50	1.27%	关联方往来	1年内	16,237.11
深圳澳新亚物业发展有限公司	32,804.29	0.09%	单位往来款	1年内	1,127.68
苏州市相城区燃气有限责任公司	20,000.01	0.05%	保证金	1年内	687.52
	<u>37,245,891.31</u>	<u>99.83%</u>			<u>1,280,367.52</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
长期股权投资	351,784,338.34	397,939,882.57
减：长期股权投资减值准备	62,051,505.17	103,483,922.02
	<u>289,732,833.17</u>	<u>294,455,960.55</u>

2020年长期股权投资变动情况如下：

	投资成本	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	17,454,293.00	17,454,293.00	-	-	17,454,293.00
Sonavox Europe GmbH.	25,486,457.38	25,486,457.38	-	-	25,486,457.38
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	65,571,520.54	65,571,520.54	-	65,571,520.54	-
苏州延龙电子有限公司	72,889,199.75	72,889,199.75	-	-	72,889,199.75
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
苏州乐琰音响有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
苏州茹声电子有限公司	45,773,928.95	45,773,928.95	-	-	45,773,928.95
中科上声（苏州）电子有限公司	3,430,000.00	3,000,000.00	430,000.00	-	3,430,000.00
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	86,773,138.34	76,001,658.34	10,771,480.00	-	86,773,138.34
Sonavox GZ s.r.o.	69,719,676.75	68,511,384.84	1,208,291.91	-	69,719,676.75
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	24,744,382.93	17,738,178.53	7,006,204.40	-	24,744,382.93
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	13,261.24	13,261.24	-	-	13,261.24
	<u>417,355,858.88</u>	<u>397,939,882.57</u>	<u>19,415,976.31</u>	<u>65,571,520.54</u>	<u>351,784,338.34</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年长期股权投资减值准备变动情况如下：

	持股比例	表决权比例	年末减值准备	本年计提减值准备	投资成本收回
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	100%	100%	-	-	-
Sonavox Europe GmbH.	100%	100%	-	-	-
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	-	-	-	-	2,388,413.19
苏州延龙电子有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州上声国际贸易有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州乐弦音响有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州茹声电子有限公司	100%	100%	-	-	-
中科上声（苏州）电子有限公司	70%	70%	-	-	-
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	76%	76%	54,231,442.03	24,139,103.69	-
Sonavox GZ s.r.o.	67%	67%	7,820,063.14	-	-
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
			<u>62,051,505.17</u>	<u>24,139,103.69</u>	<u>2,388,413.19</u>

2019年长期股权投资变动情况如下：

	投资成本	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	17,454,293.00	17,454,293.00	-	-	17,454,293.00
Sonavox Europe GmbH.	25,486,457.38	24,104,581.46	1,381,875.92	-	25,486,457.38
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	65,571,520.54	55,609,344.23	9,962,176.31	-	65,571,520.54
苏州延龙电子有限公司	72,889,199.75	67,889,199.75	5,000,000.00	-	72,889,199.75
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
苏州乐弦音响有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
苏州茹声电子有限公司	45,773,928.95	45,773,928.95	-	-	45,773,928.95
中科上声（苏州）电子有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	76,001,658.34	14,773,102.93	61,228,555.41	-	76,001,658.34
Sonavox GZ s.r.o.	68,511,384.84	19,180,313.14	49,331,071.70	-	68,511,384.84
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	17,738,178.53	17,738,178.53	-	-	17,738,178.53
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	13,261.24	13,261.24	-	-	13,261.24
	<u>397,939,882.57</u>	<u>271,036,203.23</u>	<u>126,903,679.34</u>	<u>-</u>	<u>397,939,882.57</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年长期股权投资减值准备变动情况如下：

	持股比例	表决权比例	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	100%	100%	-	-	-
Sonavox Europe GmbH.	100%	100%	-	-	-
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	100%	100%	65,571,520.54	9,962,176.31	-
苏州延龙电子有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州上声国际贸易有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州乐兹音响有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州茹声电子有限公司	100%	100%	-	-	-
中科上声（苏州）电子有限公司	70%	70%	-	-	-
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	76%	76%	30,092,338.34	30,092,338.34	-
Sonavox CZ s.r.o.	67%	67%	7,820,063.14	-	-
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
			<u>103,483,922.02</u>	<u>40,054,514.65</u>	<u>-</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2020年	
	收入	成本
主营业务	928,358,971.51	691,233,072.70
其他业务	36,955,479.25	14,652,918.96
	<u>965,314,450.76</u>	<u>705,885,991.66</u>
	2019年	
	收入	成本
主营业务	984,023,820.76	702,729,214.22
其他业务	31,580,334.50	18,376,370.90
	<u>1,015,604,155.26</u>	<u>721,105,585.12</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	959,878,993.86	1,014,181,549.74
租赁收入	<u>5,435,456.90</u>	<u>1,422,605.52</u>
	<u>965,314,450.76</u>	<u>1,015,604,155.26</u>

与客户之间合同产生的收入分解情况如下：

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时点确认收入	959,878,993.86	1,014,181,549.74
销售商品	930,943,014.97	988,324,859.68
提供劳务	22,567,107.50	19,582,428.85
其他	<u>6,368,871.39</u>	<u>6,274,261.21</u>
	<u>959,878,993.86</u>	<u>1,014,181,549.74</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间的合同产生的收入按地区分解如下：

	2020年	2019年
中国大陆	477,117,507.99	442,933,504.57
美国	221,892,621.21	258,534,718.06
德国	87,854,354.84	109,693,465.40
其他国家和地区	178,449,966.72	203,019,861.71
	<u>965,314,450.76</u>	<u>1,014,181,549.74</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

5. 投资收益/（损失）

	2020年	2019年
子公司投资成本收回	2,388,413.19	-
外汇择期收益	2,267,100.00	716,595.58
外汇期权收益	143,000.00	62,100.00
外汇远期损失	(404,382.00)	(853,316.00)
	<u>4,394,131.19</u>	<u>(74,620.42)</u>

1. 非经常性损益明细表

项目性质	2020年	2019年
非流动资产处置及报废损益	(212,278.84)	(171,866.78)
计入当期损益的政府补助	8,780,624.24	5,736,558.49
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,701,894.41	(1,156,313.60)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(3,577,470.76)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(1,874,265.68)</u>	<u>(2,916,539.47)</u>
非经常性损益项目合计	<u>14,818,503.37</u>	<u>1,491,838.64</u>
所得税影响数	<u>(2,932,694.48)</u>	<u>(698,836.58)</u>
减:少数股东权益影响数(税后)	<u>43,897.61</u>	<u>-</u>
	<u>11,841,911.28</u>	<u>793,002.06</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	2020 年度 <u>净资产收益率</u> 加权平均	2020 年度 <u>基本每股收益</u> (人民币元)	2020 年度 <u>稀释每股收益</u> (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	10.79%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.10%	0.53	0.53
	2019 年度 <u>净资产收益率</u> 加权平均	2019 年度 <u>基本每股收益</u> (人民币元)	2019 年度 <u>稀释每股收益</u> (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	12.17%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.04%	0.65	0.65



统一社会信用代码
91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 港澳台投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关

2021年03月12日





会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

11000243

批准执业文号：

财会函（2012）35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

2020年11月10日 星期二

会计司 拟稿

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国鑫会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0071800G	11010271	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	中马康华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000055878703B	31000012	2020-11-02
8	公正大业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078299333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010852786072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9N3Y781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028U	35010001	2020-11-02
13	得安达会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010508056909096	11000151	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101058093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300792329160X	47100029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609184333	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102020654927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085894992230	11010130	2020-11-02
20	上海会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳嘉盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47100034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	915105000808391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000850462959W	32000025	2020-11-02
24	佛山市新正会计师事务所(普通合伙)	911392335795687109	13923011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000861386821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02



27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060896449376	11000374	2020-11-02
28	天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425588	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101380734016932	61010047	2020-11-02
30	何永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010592351584W	11010135	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000766324212	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	龙尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000437649979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105992343653N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000068774065A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208988790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166088390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301127Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201060819786048	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208961664J	11000204	2020-11-02
41	中普会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530784X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102048765694D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082981148R	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089629065K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082899060D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完整性进行形式审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责, 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息, 近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印本页】 【关闭窗口】



网站标识码: hmi14000001 京公网安备110102020000069号
技术支持: 国家会计学院培训中心
中华人民共和国财政部 政府门户网站, 如需转载, 请注明来源

网站地址 | 联系我们

永信印件仅供苏州上雷电子股份有限公司2020年度审计报告使用



姓名 郝露
 性别 女
 出生日期 1976-04-25
 工作单位 江苏瑞盟会计师事务所(特
 殊普通合伙) 苏州分所
 身份证号 620103197604251022
 Identity card No.



永信印件仅供苏州上雷电子股份有限公司2020年度审计报告使用

Annual Renewed Registration

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

证书编号: 110002432668
 No. of Certificate

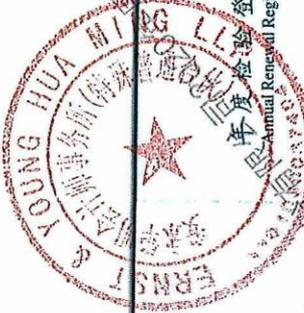
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 05 月 23 日
 Date of Issuance

郝露(110002432668)
 您已通过2018年年检
 江苏注册会计师协会

郝露(110002432668)
 您已通过2018年年检
 江苏注册会计师协会

2018 年 07 月 11 日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



柳群 (1100092432668)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /m 日 /d
/y

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /m 日 /d
/y

本复印件仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用



姓名 孙茂露
 Full name 孙茂露
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1989-01-10
 Date of birth 1989-01-10
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 身份证号码 321102198901101918
 Identity card No. 321102198901101918



证书编号: 110002430928
 No. of Certificate 110002430928
 批准注册年份: 2016
 Authorised/validance of CPA 2016
 发证日期: 2016年12月06日
 Date of issuance 2016年12月06日



本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after Annual Renewal Registration

年检检验登记
 Annual Renewal Registration

孙茂露(110002430928)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

孙茂露(110002430928)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



孙开重(110002430928)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



孙开重(110002430928)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal. 0037404



年 月 日

报告使用

苏州上声电子股份有限公司



合并资产负债表
2021年3月31日

资产

	2021年3月31日	人民币元 2020年12月31日
流动资产		
货币资金	365,346,882.36	405,445,362.68
交易性金融资产	8,689,142.04	8,779,017.73
应收票据	-	80,750.00
应收账款	275,939,925.92	277,875,101.57
应收款项融资	72,336,820.95	74,120,709.67
预付款项	12,686,564.44	6,582,089.37
其他应收款	1,352,634.93	1,496,886.61
存货	196,300,253.54	176,847,172.67
其他流动资产	22,683,422.29	17,804,266.76
流动资产合计	955,335,646.47	969,031,357.06
非流动资产		
固定资产	315,238,562.20	320,030,485.90
在建工程	18,128,885.09	14,684,587.90
无形资产	42,686,954.17	42,364,797.36
长期待摊费用	2,475,478.74	2,263,536.31
递延所得税资产	706,496.71	768,721.34
其他非流动资产	5,316,124.87	6,956,091.53
使用权资产	9,182,685.03	
非流动资产合计	393,735,186.81	387,068,220.34
资产总计	1,349,070,833.28	1,356,099,577.40

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



苏州上声电子股份有限公司



合并资产负债表（续）
2021年3月31日
负债和股东权益

人民币元
2020年12月31日

流动负债		
短期借款	294,199,993.91	327,886,614.36
交易性金融负债	-	232,500.00
应付票据		
应付账款	222,165,121.41	227,193,765.57
预收款项		
合同负债	11,731,670.53	9,703,554.29
应付职工薪酬	39,047,926.52	33,980,726.30
应交税费	10,381,047.88	10,717,309.78
其他应付款	24,086,972.25	26,265,164.68
一年内到期的非流动负债	5,876,183.19	3,581,423.23
流动负债合计	607,488,915.69	639,561,058.21
非流动负债		
预计负债	2,776,331.45	1,901,418.41
租赁负债	6,353,992.05	
非流动负债合计	9,130,323.50	1,901,418.41
负债合计	616,619,239.19	641,462,476.62
股东权益		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	480,218,478.09	480,218,478.09
专项储备	11,792,410.46	11,670,629.77
其他综合收益	-22,588,066.24	-18,536,696.47
盈余公积	22,377,615.04	22,377,615.04
未分配利润	119,242,653.76	97,544,348.09
归属于母公司股东权益合计	731,043,091.11	713,274,374.52
少数股东权益	1,408,502.98	1,362,726.26
股东权益合计	732,451,594.09	714,637,100.78
负债和股东权益总计	1,349,070,833.28	1,356,099,577.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陶勤



会计机构负责人：

徐秀



苏州上声电子股份有限公司



合并利润表
截止2021年3月31日止3个月期间

2021年1-3月

人民币元
2020年1-3月

营业收入	313,526,091.71	239,197,564.58
减：营业成本	231,933,164.24	176,177,348.55
税金及附加	1,482,895.20	2,520,747.88
销售费用	5,464,854.89	4,785,444.29
管理费用	28,108,248.72	25,995,370.00
研发费用	16,136,089.04	12,411,227.95
财务费用	9,079,614.52	13,733,756.75
其中：利息费用	3,502,400.61	3,652,228.32
利息收入	779,454.01	831,360.74
加：其他收益	120,720.12	289,325.12
投资收益/（损失）	3,744,900.00	-279,818.00
公允价值变动收益/（损失）	142,624.31	2,295,685.45
信用减值损失	-49,732.99	2,176,317.22
资产减值损失	-752,180.11	-2,070,534.80
资产处置收益/（损失）	182,904.32	13,394.56
营业利润	24,710,460.75	5,998,038.71
加：营业外收入	255,453.05	121,013.76
减：营业外支出	4,276.87	31,735.59
利润总额	24,961,636.93	6,087,316.88
减：所得税费用	3,217,554.54	1,984,136.55
净利润	21,744,082.39	4,103,180.33
按持续经营性分类		
持续经营净利润	21,744,082.39	4,103,180.33
按所有权归属分类		
归属于母公司股东的净利润	21,698,305.67	3,986,684.33
少数股东损益	45,776.72	116,496.00
其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
将重分类进损益的其他综合收益		
外币财务报表折算差额	-4,051,369.77	-6,030,332.37
综合收益总额	17,692,712.62	-1,927,152.04
其中：		
归属于母公司股东的综合收益总额	17,646,935.90	-2,043,648.04
归属于少数股东的综合收益总额	45,776.72	116,496.00
每股收益		
基本每股收益	0.18	0.03
稀释每股收益	0.18	0.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
截止2021年3月31日止3个月期间

人民币元
2020年1-3月

2021年1-3月

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	303,705,233.66	300,921,331.18
收到的税费返还	15,115,354.74	9,558,437.41
收到其他与经营活动有关的现金	2,583,422.94	21,005,884.79
经营活动现金流入小计	321,404,011.34	331,485,653.38
购买商品、接受劳务支付的现金	202,916,981.42	214,344,441.91
支付给职工以及为职工支付的现金	67,043,932.87	91,049,019.47
支付的各项税费	17,382,399.10	6,941,200.81
支付其他与经营活动有关的现金	23,848,353.27	25,564,473.90
经营活动现金流出小计	311,191,666.66	337,899,136.09
经营活动产生的现金流量净额	10,212,344.67	-6,413,482.71
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,744,900.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,756.26	181,613.73
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,810,656.26	181,613.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,531,057.85	15,718,892.22
投资支付的现金	-	279,818.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	407,600.00
投资活动现金流出小计	13,531,057.85	16,406,310.22
投资活动使用的现金流量净额	-9,720,401.59	-16,224,696.49
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量		
取得借款收到的现金	122,203,616.29	79,807,370.48
筹资活动现金流入小计	122,203,616.29	79,807,370.48
偿还债务支付的现金	155,992,066.42	58,399,624.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,369,570.90	3,322,416.15
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,178,811.78	
筹资活动现金流出小计	160,540,449.10	61,722,040.89
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	-38,336,832.81	18,085,329.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	-2,253,902.21	24,428.51
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		
加：年初现金及现金等价物余额	405,029,864.02	411,332,095.55
六、年末现金及现金等价物余额	364,931,072.08	406,803,674.45

法定代表人：周明

主管会计工作负责人：陶勤

会计机构负责人：徐秀



苏州上声电子股份有限公司



资产负债表
2021年3月31日
资产

人民币元
2020年12月31日

流动资产		
货币资金	281,160,307.85	328,109,140.53
交易性金融资产	8,689,142.04	8,779,017.73
应收票据	-	80,750.00
应收账款	286,382,651.84	288,377,771.88
应收款项融资	65,996,306.79	74,120,709.67
预付款项	6,620,196.01	3,937,881.95
其他应收款	57,712,642.41	54,526,814.65
存货	112,930,134.12	108,602,950.97
其他流动资产	11,110,286.07	7,856,637.11
流动资产合计	830,601,667.13	874,391,674.49
非流动资产		
长期股权投资	293,177,320.37	289,732,833.17
投资性房地产	11,827,738.72	11,984,929.84
固定资产	130,412,911.02	133,896,461.25
在建工程	1,405,059.07	1,300,285.62
无形资产	36,864,312.96	36,682,965.73
长期待摊费用	422,343.21	524,019.00
递延所得税资产	2,421,493.13	2,192,358.27
其他非流动资产	2,451,544.32	2,098,290.00
非流动资产合计	478,982,722.80	478,412,142.88
资产总计	1,309,584,389.93	1,352,803,817.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州上声电子股份有限公司



资产负债表（续）
2021年3月31日
负债和股东权益

人民币元
2020年12月31日

流动负债		
短期借款	276,920,838.76	299,626,218.89
交易性金融负债	-	232,500.00
应付票据		
应付账款	159,889,637.91	201,991,633.34
预收款项		
合同负债	8,574,331.32	7,921,167.53
应付职工薪酬	26,912,350.52	21,770,776.16
应交税费	5,212,421.38	6,523,564.68
其他应付款	17,742,731.85	19,565,365.26
一年内到期的非流动负债	3,279,821.24	3,383,730.68
流动负债合计	498,532,132.98	561,014,956.54
非流动负债		
预计负债	1,729,630.07	1,838,363.98
非流动负债合计	1,729,630.07	1,838,363.98
负债合计	500,261,763.05	562,853,320.52
股东权益		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	483,006,538.09	483,006,538.09
专项储备	11,792,410.46	11,670,629.77
盈余公积	22,377,615.04	22,377,615.04
未分配利润	172,146,063.29	152,895,713.95
股东权益合计	809,322,626.88	789,950,496.85
负债和股东权益总计	1,309,584,389.93	1,352,803,817.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苏州上声电子股份有限公司



利润表

截止2021年3月31日止3个月期间

2021年1-3月

人民币元

2020年1-3月

营业收入	279,741,530.79	197,467,457.55
减：营业成本	213,825,476.47	143,641,880.87
税金及附加	1,047,832.05	2,048,430.81
销售费用	7,297,352.96	6,676,333.88
管理费用	18,100,773.39	16,090,222.43
研发费用	14,754,434.57	11,996,852.49
财务费用	5,876,870.70	-1,212,128.16
其中：利息费用	2,876,979.73	3,088,118.42
利息收入	712,766.81	726,716.63
加：其他收益	120,000.00	288,651.57
投资（损失）/收益	3,744,900.00	-279,818.00
公允价值变动收益	142,624.31	2,295,685.45
信用减值损失	-2,278,357.85	1,596,527.49
资产减值损失	-11,287.66	-315,738.86
资产处置收益	182,904.32	
营业利润	20,739,573.77	21,811,172.88
加：营业外收入	241,375.91	107,932.24
减：营业外支出	3,790.87	15,965.15
利润总额	20,977,158.81	21,903,139.97
减：所得税费用	1,726,809.47	2,206,166.00
净利润	19,250,349.34	19,696,973.97
其中：持续经营净利	19,250,349.34	19,696,973.97
综合收益总额	19,250,349.34	19,696,973.97

法定代表人：

周明建

主管会计工作负责人：

陶勤

会计机构负责人：

徐秀



苏州上声电子股份有限公司



现金流量表
截止2021年3月31日止3个月期间

2021年1-3月

人民币元
2020年1-3月

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	258,822,219.36	261,915,797.99
	收到的税费返还	14,049,213.98	7,582,505.00
	收到其他与经营活动有关的现金	3,146,890.34	20,561,602.16
	经营活动现金流入小计	276,018,323.68	290,059,905.15
	购买商品、接受劳务支付的现金	210,478,035.05	221,668,618.11
	支付给职工以及为职工支付的现金	35,742,434.32	59,474,327.62
	支付的各项税费	12,525,467.61	5,798,924.03
	支付其他与经营活动有关的现金	29,258,779.92	22,766,885.85
	经营活动现金流出小计	288,004,716.90	309,708,755.61
	经营活动产生的现金流量净额	-11,986,393.22	-19,648,850.46
二、	投资活动（使用）/产生的现金流量		
	收回投资所收到的现金		
	取得投资收益所收到的现金	3,744,900.00	-
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	-	28,150.48
	投资活动现金流入小计	3,744,900.00	28,150.48
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,127,339.89	7,465,213.00
	投资支付的现金	-	709,818.00
	支付其他与投资活动有关的现金	3,444,487.20	407,600.00
	投资活动现金流出小计	9,571,827.09	8,582,631.00
	投资活动使用的现金流量净额	-5,826,927.09	-8,554,480.52
三、	筹资活动产生的现金流量		
	取得借款收到的现金	117,417,228.23	70,289,309.15
	筹资活动现金流入小计	117,417,228.23	70,289,309.15
	偿还债务支付的现金	139,985,378.06	40,381,758.55
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,983,210.03	2,730,402.12
	支付的其他与筹资活动有关的现金	3,134,040.00	
	筹资活动现金流出小计	146,102,628.09	43,112,160.67
	筹资活动产生的现金流量净额	-28,685,399.86	27,177,148.48
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-450,424.13	1,913,955.55
五、	现金及现金等价物净增加额	-46,949,144.30	887,773.05
	加：期初现金及现金等价物余额	327,693,641.87	350,329,410.40
六、	期末现金及现金等价物余额	280,744,497.57	351,217,183.45

法定代表人：/

2021年3月31日

主管会计工作负责人：陶育勤

会计机构负责人：徐利

