佳禾智能科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]16608号

目　录

审计报告——1
2019 年度财务报表——5
2019 年度财务报表附注——17

审计报告

天职业字[2020]16608 号

佳禾智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了佳禾智能科技股份有限公司（以下简称“佳禾智能”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳禾智能 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
2019 年度，佳禾智能主营业务收入为 225,680.10 万元，佳禾智能的业务模式主要为外销， 2019 年度外销收入占全部收入的比例为 79.55%，同比增长 55.56%，主要系公司把握了电声行业无线化、智能化的发展趋势，销售量与销售单价均稳步增加，实现了营业收入的快速增长。 由于佳禾智能的外销收入占比较高，其对报表具有重要性，外销产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将	针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：①我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖；②通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估了佳禾智能的收入确认政策，并确定其一贯执行；③对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入波动分析，主要产品本期销售型号、数量、单价与上期比较分析等分析程序。并执行以下细节测试：a. 通过抽样的方法检查合同或订单、报关单、

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
外销收入的确认作为关键审计事项。 佳禾智能对于收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注“三、（二十六）收入”。	发运凭证、提货单，核对报关单、提货单上品名、数量、单价、金额等是否与发运凭证、订单或合同等一致；b.通过检查佳禾智能资产负债表日前后报关单、提货单，确定佳禾智能主营业务收入的会计记录归属期是否正确，是否存在营业收入跨期现象；c.结合对应收账款的审计，选择主要客户函证 2019 年度销售额，对未回函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实。

四、其他信息

佳禾智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佳禾智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳禾智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就佳禾智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天职业字[2020]16608 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	563,522,075.38	278,261,155.83	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	120,655,111.12		六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,006,874.35	9,732,288.30	六、（三）
应收账款	405,772,694.21	227,546,291.89	六、（四）
应收款项融资			
预付款项	3,222,533.38	9,285,160.80	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	21,787,822.21	14,546,277.46	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	456,054,310.97	277,454,854.36	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	60,852,768.06	24,566,857.40	六、（八）
流动资产合计	1,633,874,189.68	841,392,886.04	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	257,680,312.45	227,909,974.15	六、（九）
在建工程	34,568,134.32		六、（十）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,933,333.77	58,090,426.52	六、（十一）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,087,160.79	3,549,685.87	六、（十二）
递延所得税资产	11,497,274.03	8,346,470.79	六、（十三）
其他非流动资产	9,195,762.75	2,859,582.97	六、（十四）
非流动资产合计	382,961,978.11	300,756,140.30	
资　产　总　计	2,016,836,167.79	1,142,149,026.34	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

合并资产负债表（续）

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	114,586,150.81		六、（十五）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		79,843,082.56	六、（十六）
应付账款	637,801,187.09	360,044,609.65	六、（十七）
预收款项	7,955,893.60	12,430,535.97	六、（十八）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,633,379.95	19,705,087.57	六、（十九）
应交税费	12,835,667.10	13,926,148.97	六、（二十）
其他应付款	15,028,598.40	5,860,250.65	六、（二十一）
其中：应付利息	79,373.65	119,884.72	六、（二十一）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	820,840,876.95	491,809,715.37	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		82,600,000.00	六、（二十二）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	103,514.67	181,150.67	六、（二十三）
递延所得税负债	116,386.11		六、（十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	219,900.78	82,781,150.67	
负 债 合 计	821,060,777.73	574,590,866.04	
股东权益			
股本	166,680,000.00	125,000,000.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	763,117,041.45	296,810,210.97	六、（二十五）
减:库存股			
其他综合收益	710,958.56	635,619.38	六、（二十六）
专项储备			
盈余公积	29,602,171.20	19,717,778.81	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	235,665,218.85	124,795,154.38	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	1,195,775,390.06	566,958,763.54	
少数股东权益		599,396.76	
股东权益合计	1,195,775,390.06	567,558,160.30	
负债及股东权益合计	2,016,836,167.79	1,142,149,026.34	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

合并利润表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,257,323,513.63	1,346,991,934.97	
其中：营业收入	2,257,323,513.63	1,346,991,934.97	六、（二十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,102,417,477.94	1,228,067,955.75	
其中：营业成本	1,919,351,057.61	1,075,660,157.62	六、（二十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,534,980.95	6,841,143.77	六、（三十）
销售费用	25,770,399.15	22,050,505.41	六、（三十一）
管理费用	71,850,045.40	60,357,409.96	六、（三十二）
研发费用	79,425,052.29	63,978,233.67	六、（三十三）
财务费用	-5,514,057.46	-819,494.68	六、（三十四）
其中：利息费用	8,807,288.64	10,586,159.16	六、（三十四）
利息收入	1,966,077.81	620,588.16	六、（三十四）
加：其他收益	2,713,609.64	11,870,363.33	六、（三十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,864,500.00	-5,574,800.94	六、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	654,944.45		六、（三十七）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-8,396,263.15		六、（三十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-9,456,478.94	-9,145,002.05	六、（三十九）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	41,315.02	-171,097.49	六、（四十）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	136,598,662.71	115,903,442.07	
加：营业外收入	262,185.61	8,947,207.17	六、（四十一）
减：营业外支出	558,190.04	325,098.63	六、（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	136,302,658.28	124,525,550.61	
减：所得税费用	15,554,624.42	14,176,466.06	六、（四十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	120,748,033.86	110,349,084.55	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	120,748,033.86	110,349,084.55	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	120,754,456.86	110,385,652.09	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-6,423.00	-36,567.54	
六、其他综合收益的税后净额	75,339.18	1,228,333.19	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	75,339.18	1,228,333.19	六、（四十四）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	75,339.18	1,228,333.19	六、（四十四）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	75,339.18	1,228,333.19	六、（四十四）
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	120,823,373.04	111,577,417.74	
归属于母公司股东的综合收益总额	120,829,796.04	111,613,985.28	
归属于少数股东的综合收益总额	-6,423.00	-36,567.54	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.92	0.88	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.92	0.88	十八、（二）

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

合并现金流量表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,143,358,285.86	1,379,662,715.27	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	210,454,413.40	185,856,858.80	
收到其他与经营活动有关的现金	5,540,234.47	25,158,220.87	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	2,359,352,933.73	1,590,677,794.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,733,278,664.14	1,011,509,028.48	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	380,975,534.90	260,981,749.09	
支付的各项税费	89,282,533.92	51,145,435.98	
支付其他与经营活动有关的现金	79,780,429.86	69,418,929.04	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	2,283,317,162.82	1,393,055,142.59	
经营活动产生的现金流量净额	76,035,770.91	197,622,652.35	六、（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		297,549.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,480.00	129,596.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00		六、（四十五）
投资活动现金流入小计	6,156,480.00	90,427,145.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,338,604.21	45,168,975.58	
投资支付的现金	120,000,000.00	90,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	229,338,604.21	135,168,975.58	
投资活动产生的现金流量净额	-223,182,124.21	-44,741,829.92	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	527,659,511.36		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	75,496,050.00	194,821,990.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	24,858,577.00	592,761.39	六、（四十五）
筹资活动现金流入小计	628,014,138.36	195,414,751.39	
偿还债务支付的现金	145,120,300.00	254,096,890.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,880,285.69	9,771,616.22	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	17,433,803.36	30,196,577.00	六、（四十五）
筹资活动现金流出小计	167,434,389.05	294,065,083.22	
筹资活动产生的现金流量净额	460,579,749.31	-98,650,331.83	
四、汇率变动对现金的影响	-3,313,899.46	2,704,976.68	
五、现金及现金等价物净增加额	310,119,496.55	56,935,467.28	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	253,402,578.83	196,467,111.55	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	563,522,075.38	253,402,578.83	六、（四十六）

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

合并股东权益变动表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	125,000,000.00				296,810,210.97		635,619.38		19,717,778.81		124,795,154.38		566,958,763.54	599,396.76	567,558,160.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	125,000,000.00				296,810,210.97		635,619.38		19,717,778.81		124,795,154.38		566,958,763.54	599,396.76	567,558,160.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,680,000.00				466,306,830.48		75,339.18		9,884,392.39		110,870,064.47		628,816,626.52	-599,396.76	628,217,229.76
（一）综合收益总额							75,339.18				120,754,456.86		120,829,796.04	-6,423.00	120,823,373.04
（二）股东投入和减少资本	41,680,000.00				466,306,830.48								507,986,830.48	-592,973.76	507,393,856.72
1.股东投入的普通股	41,680,000.00				466,313,253.48								507,993,253.48		507,993,253.48
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-6,423.00								-6,423.00	-592,973.76	-599,396.76
（三）利润分配									9,884,392.39		-9,884,392.39				
1.提取盈余公积									9,884,392.39		-9,884,392.39				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	166,680,000.00				763,117,041.45		710,958.56		29,602,171.20		235,665,218.85		1,195,775,390.06		1,195,775,390.06

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

6-1-10

合并股东权益变动表(续)

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位:元

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	125,000,000.00				297,376,460.97		-592,713.81		11,545,996.41		22,015,034.69		455,344,778.26	635,964.30	455,980,742.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	125,000,000.00				297,376,460.97		-592,713.81		11,545,996.41		22,015,034.69		455,344,778.26	635,964.30	455,980,742.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-566,250.00		1,228,333.19		8,171,782.40		102,780,119.69		111,613,985.28	-36,567.54	111,577,417.74
（一）综合收益总额							1,228,333.19				110,385,652.09		111,613,985.28	-36,567.54	111,577,417.74
（二）股东投入和减少资本					-566,250.00						566,250.00				
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					-566,250.00						566,250.00				
4.其他															
（三）利润分配									8,171,782.40		-8,171,782.40				
1.提取盈余公积									8,171,782.40		-8,171,782.40				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	125,000,000.00				296,810,210.97		635,619.38		19,717,778.81		124,795,154.38		566,958,763.54	599,396.76	567,558,160.30

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

6-1-11

资产负债表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	231,866,720.06	148,802,005.96	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	473,500.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,006,874.35	7,056,445.90	
应收账款	485,552,574.52	307,159,727.09	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	368,054.84	6,729,002.87	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	285,182,478.06	12,217,260.41	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	56,560,893.41	24,826,943.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,554,347.96	21,643,011.36	
流动资产合计	1,091,565,443.20	528,434,396.66	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	268,913,887.33	267,814,490.56	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	41,603,050.97	19,842,850.03	
在建工程	4,250,785.49		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,543,935.76	21,541,931.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	645,290.37	352,540.80	
其他非流动资产	2,355,233.90	2,233,052.97	
非流动资产合计	341,312,183.82	311,784,865.81	
资　产　总　计	1,432,877,627.02	840,219,262.47	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

资产负债表（续）

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	221,558,978.45	239,050,115.40	
预收款项	2,965,757.99	2,393,286.63	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,678,588.87	4,379,441.97	
应交税费	5,820,918.91	6,098,076.87	
其他应付款	7,034,193.00	5,309,718.16	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	243,058,437.22	257,230,639.03	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	103,514.67	181,150.67	
递延所得税负债	71,025.00		
其他非流动负债			
非流动负债合计	174,539.67	181,150.67	
负 债 合 计	243,232,976.89	257,411,789.70	
股东权益			
股本	166,680,000.00	125,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	765,081,739.58	298,768,486.10	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,602,171.20	19,717,778.81	
△一般风险准备			
未分配利润	228,280,739.35	139,321,207.86	
股东权益合计	1,189,644,650.13	582,807,472.77	
负债及股东权益合计	1,432,877,627.02	840,219,262.47	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘东丹

利润表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,204,752,968.92	1,309,678,610.97	
其中：营业收入	2,204,752,968.92	1,309,678,610.97	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,094,951,659.87	1,233,182,661.36	
其中：营业成本	1,980,814,111.24	1,139,825,533.61	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,972,491.03	962,791.39	
销售费用	21,940,601.07	18,388,026.84	
管理费用	29,140,800.32	26,568,896.74	
研发费用	74,671,751.61	57,615,661.79	
财务费用	-13,588,095.40	-10,178,249.01	
其中：利息费用	789,005.11	3,529,598.84	
利息收入	858,122.03	354,081.77	
加：其他收益	2,708,609.64	11,283,863.33	
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,864,500.00	-5,587,374.65	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	473,500.00		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,048,756.21		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-980,543.60	-1,340,933.27	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	21,028.78	-2,103.75	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	107,110,647.66	80,849,401.27	
加：营业外收入	41,100.00	8,368,616.66	
减：营业外支出	557,765.13	237,066.63	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	106,593,982.53	88,980,951.30	
减：所得税费用	7,750,058.65	7,263,127.28	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,843,923.88	81,717,824.02	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	98,843,923.88	81,717,824.02	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	98,843,923.88	81,717,824.02	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

现金流量表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,101,843,088.43	1,300,488,364.26	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	210,454,413.40	185,856,858.80	
收到其他与经营活动有关的现金	4,149,669.00	25,662,174.65	
经营活动现金流入小计	2,316,447,170.83	1,512,007,397.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,305,920,287.25	1,267,165,411.75	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	46,664,781.37	41,903,554.60	
支付的各项税费	12,690,850.81	8,894,431.81	
支付其他与经营活动有关的现金	69,981,896.36	56,499,481.04	
经营活动现金流出小计	2,435,257,815.79	1,374,462,879.20	
经营活动产生的现金流量净额	-118,810,644.96	137,544,518.51	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		284,975.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,548.42	3,471.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00		
投资活动现金流入小计	6,085,548.42	88,288,446.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,912,543.26	26,049,882.56	
投资支付的现金	1,099,396.77	88,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	266,426,600.00		
投资活动现金流出小计	311,438,540.03	114,049,882.56	
投资活动产生的现金流量净额	-305,352,991.61	-25,761,435.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	527,659,511.36		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	61,543,650.00	146,821,990.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	145,545.39	
筹资活动现金流入小计	589,653,161.36	146,967,535.39	
偿还债务支付的现金	62,520,300.00	248,896,890.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	855,738.44	3,675,144.23	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	16,834,406.60	5,788,000.00	
筹资活动现金流出小计	80,210,445.04	258,360,034.23	
筹资活动产生的现金流量净额	509,442,716.32	-111,392,498.84	
四、汇率变动对现金的影响	-1,764,365.65	847,381.43	
五、现金及现金等价物净增加额	83,514,714.10	1,237,965.28	
加：期初现金及现金等价物的余额	148,352,005.96	147,114,040.68	
六、期末现金及现金等价物余额	231,866,720.06	148,352,005.96	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘东丹

股东权益变动表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	125,000,000.00				298,768,486.10				19,717,778.81		139,321,207.86	582,807,472.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	125,000,000.00				298,768,486.10				19,717,778.81		139,321,207.86	582,807,472.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,680,000.00				466,313,253.48				9,884,392.39		88,959,531.49	606,837,177.36
（一）综合收益总额											98,843,923.88	98,843,923.88
（二）股东投入和减少资本	41,680,000.00				466,313,253.48							507,993,253.48
1.股东投入的普通股	41,680,000.00				466,313,253.48							507,993,253.48
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									9,884,392.39		-9,884,392.39	
1.提取盈余公积									9,884,392.39		-9,884,392.39	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	166,680,000.00				765,081,739.58				29,602,171.20		228,280,739.35	1,189,644,650.13

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

股东权益变动表(续)

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2019年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	125,000,000.00				299,334,736.10				11,545,996.41		65,311,566.24	501,192,298.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	125,000,000.00				299,334,736.10				11,545,996.41		65,311,566.24	501,192,298.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-566,250.00				8,171,782.40		74,009,641.62	81,615,174.02
（一）综合收益总额											81,717,824.02	81,717,824.02
（二）股东投入和减少资本					-566,250.00						463,600.00	-102,650.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					-566,250.00						463,600.00	-102,650.00
4.其他												
（三）利润分配									8,171,782.40		-8,171,782.40	
1.提取盈余公积									8,171,782.40		-8,171,782.40	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	125,000,000.00				298,768,486.10				19,717,778.81		139,321,207.86	582,807,472.77

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

佳禾智能科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一） 公司概况

公司名称：佳禾智能科技股份有限公司。

注册资本：人民币 166,680,000.00 元。

法定代表人：严文华。

注册地址：东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号 1 栋 506 室。

统一社会信用代码：914419000810570916 。

经营期限：2013 年 10 月 17 日至长期。

（二）历史沿革

佳禾智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“佳禾智能”)系 2013 年 10 月由自然人严文华、严帆投资设立的有限责任公司，投资总额 1,000 万元，注册资本 1,000 万元，并经东莞市天诚会计师事务所（普通合伙）出具天诚会验字[2013]第 0162 号《验资报告书》验证。公司于 2013 年 10 月 17 日取得由东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900001741522 的《企业法人营业执照》。

2014 年 6 月，公司新增注册资本 6,400 万元，变更后注册资本为 7,400 万元。新增注册资本由东莞市文富实业投资有限公司认缴。2014 年 6 月 26 日，公司就本次股东变更办理完毕工商变更登记。

2014 年 7 月，公司股东严文华将占公司注册资本 4.05%共 300 万元出资转让给深圳市乾宇资产管理合伙企业（有限合伙）。2014 年 8 月 4 日，公司就本次的股东变更办理完毕工商变更登记。

2014 年 11 月，公司新增注册资本 2,600 万元，变更后注册资本为 10,000 万元。新增注册资本由新股东东莞市文胜实业投资有限公司以货币的方式认缴 1,000 万元，新股东东莞市文威实业投资有限公司以货币的方式认缴 1,000 万元，由新股东深圳市派康投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 600 万元。2014 年 12 月 9 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

2015 年 1 月，公司召开股东会，决议同意东莞市文胜实业投资有限公司将占公司注册资

本 10%共 1,000 万元的出资转让给东莞市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）；同意东莞市文威实业投资有限公司将占公司注册资本 10%共 1,000 万元的出资转让给东莞市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）；同意新增东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）为新股东；同意注册资本变为 11,000 万元，同意新增注册资本 1,000 万元，新增注册资本由东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴，其他股东放弃本次增资的优先认缴权。2015 年 2 月 6 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

2015 年 4 月，公司召开股东会，决议同意深圳市乾宇资产管理合伙企业（有限合伙）将占公司注册资本 1.82%共 200 万元的出资转让给范崇东；同意深圳市乾宇资产管理合伙企业（有限合伙）将占公司注册资本 0.91%共 100 万元的出资转让给胡晓斌；同意深圳市乾宇资产管理合伙企业（有限合伙）退出对广东佳禾声学科技有限公司的投资。2015 年 4 月 9 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

2015 年 5 月，公司召开股东会，决议同意胡晓斌将占公司注册资本 0.91%共 100 万元的出资转让给深圳市派康投资合伙企业（有限合伙）；同意胡晓斌退出对公司的投资；同意东莞市文富实业投资有限公司将占公司注册资本 3.64%共 400 万元的出资转让给范崇东。2015 年 5 月 25 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

2015 年 11 月，公司召开股东会，决议同意将公司注册资本由人民币 11,000 万元增加至人民币 12,500 万元，新增注册资本 1,500 万元，由深圳市创新投资集团有限公司、东莞红土创业投资有限公司、中国-比利时直接股权投资基金、吴琼波共同全部认缴。其中：深圳市创新投资集团有限公司向公司增资 2,000 万元，其中 250 万元为公司的新增注册资本，其余 1,750 万元作为公司的资本公积；东莞红土创业投资有限公司以向公司增资 4,000 万元，其中 500 万元为公司的新增注册资本，其余 3,500 万元作为公司资本公积；中国-比利时直接股权投资基金向公司增资 4,000 万元，其中 500 万元为公司的新增注册资本，其余 3,500 万元作为公司资本公积；吴琼波向公司增资 2,000 万元，其中 250 万元作为公司的新增注册资本，其余 1,750 万元作为公司资本公积。2016 年 1 月 6 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

根据本公司 2016 年 9 月 13 日关于变更公司形式的股东决定及发起人协议，本公司以 2016 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 125,000,000.00 元，由本公司原各股东作为发起人。此次股改验资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2016]15466 号”验资报告。公司于 2016 年 10 月 14 日取得东莞市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914419000810570916 的营业执照。

2017 年 11 月，公司召开股东大会，决议同意因范崇东将占公司注册资本 4.8%共 600 万元的出资转让给东莞市文富实业投资有限公司修改章程；2017 年 11 月 14 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更备案登记。

公司于 2019 年 10 月 18 日在深圳创业板上市（300793.SZ），公司公开发行 41,680,000.00 股人民币普通股股票，截至 2019 年 10 月 14 日，公司变更后的注册资本人

民币 166,680,000.00 元。此次发行股票已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2019] 34785 号”验资报告。公司于 2019 年 11 月 7 日取得东莞市市场监督管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为 914419000810570916。

（三）本公司经营范围及行业性质

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

本公司行业性质为：声学产品制造业。

（四）最终控制方

本公司控股股东为东莞市文富实业投资有限公司，实际控制人为严文华和严帆。

（五）合并报表范围

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注八、在其他主体中的权益和附注七、合并范围的变更。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇二〇年四月二十三日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2014 年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公

司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

（十三）应收款项融资

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

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

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

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三(十)金融工具进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2） 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对

应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

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

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租

赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十九）在建工程

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

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

的利息金额。

（二十一）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

5.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十六）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

（1）国内销售

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

（2）出口销售

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

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十九）租赁

1. 经营租赁

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

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

在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（三十）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一） 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
佳禾声学（香港）有限公司	16.50
香港玮轩电子科技有限公司	16.50
佳禾（越南）有限公司	20

（二） 重要税收优惠政策及其依据

1.本公司于2018年11月28日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201844005581，有效期为三年，有效期内所得税税率为15%。

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

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款列示	合并资产负债表应收票据2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为9,732,288.30元、2,006,874.35元；合并资产负债表应收账款2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为227,546,291.89元、405,772,694.21元；母公司资产负债表应收票据2018年12月31日及2019年12月31日列示金额分别为7,056,445.90元、2,006,874.35

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

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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

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

4. 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	278,261,155.83	278,261,155.83	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,732,288.30	9,732,288.30	
应收账款	227,546,291.89	227,546,291.89	
应收款项融资			
预付款项	9,285,160.80	9,285,160.80	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	14,546,277.46	14,546,277.46	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	277,454,854.36	277,454,854.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,566,857.40	24,566,857.40	
流动资产合计	841,392,886.04	841,392,886.04	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	227,909,974.15	227,909,974.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,090,426.52	58,090,426.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,549,685.87	3,549,685.87	
递延所得税资产	8,346,470.79	8,346,470.79	
其他非流动资产	2,859,582.97	2,859,582.97	
非流动资产合计	300,756,140.30	300,756,140.30	
资产总计	1,142,149,026.34	1,142,149,026.34	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	79,843,082.56	79,843,082.56	
应付账款	360,044,609.65	360,044,609.65	
预收款项	12,430,535.97	12,430,535.97	

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,705,087.57	19,705,087.57	
应交税费	13,926,148.97	13,926,148.97	
其他应付款	5,860,250.65	5,860,250.65	
其中：应付利息	119,884.72	119,884.72	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	491,809,715.37	491,809,715.37	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	82,600,000.00	82,600,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	181,150.67	181,150.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,781,150.67	82,781,150.67	
负 债 合 计	574,590,866.04	574,590,866.04	
股东权益			
股本	125,000,000.00	125,000,000.00	

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	296,810,210.97	296,810,210.97	
减:库存股			
其他综合收益	635,619.38	635,619.38	
专项储备			
盈余公积	19,717,778.81	19,717,778.81	
△一般风险准备			
未分配利润	124,795,154.38	124,795,154.38	
归属于母公司股东权益合计	566,958,763.54	566,958,763.54	
少数股东权益	599,396.76	599,396.76	
股东权益合计	567,558,160.30	567,558,160.30	
负债及股东权益合计	1,142,149,026.34	1,142,149,026.34	

各项目调整情况的说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对年初财务报表相关项目无影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	148,802,005.96	148,802,005.96	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,056,445.90	7,056,445.90	
应收账款	307,159,727.09	307,159,727.09	
应收款项融资			
预付款项	6,729,002.87	6,729,002.87	
△应收保费			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,217,260.41	12,217,260.41	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	24,826,943.07	24,826,943.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,643,011.36	21,643,011.36	
流动资产合计	528,434,396.66	528,434,396.66	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	267,814,490.56	267,814,490.56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	19,842,850.03	19,842,850.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,541,931.45	21,541,931.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	352,540.80	352,540.80	

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	2,233,052.97	2,233,052.97	
非流动资产合计	311,784,865.81	311,784,865.81	
资产总计	840,219,262.47	840,219,262.47	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	239,050,115.40	239,050,115.40	
预收款项	2,393,286.63	2,393,286.63	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,379,441.97	4,379,441.97	
应交税费	6,098,076.87	6,098,076.87	
其他应付款	5,309,718.16	5,309,718.16	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	257,230,639.03	257,230,639.03	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	181,150.67	181,150.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	181,150.67	181,150.67	
负 债 合 计	257,411,789.70	257,411,789.70	
股东权益			
股本	125,000,000.00	125,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	298,768,486.10	298,768,486.10	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,717,778.81	19,717,778.81	
△一般风险准备			
未分配利润	139,321,207.86	139,321,207.86	
股东权益合计	582,807,472.77	582,807,472.77	
负债及股东权益合计	840,219,262.47	840,219,262.47	

各项目调整情况的说明：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对年初财务报表相关项目无影响。

（五）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

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

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）交易性金融资产

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

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

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

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
银行承兑汇票	2,006,874.35	100			2,006,874.35
合计	2,006,874.35	100			2,006,874.35

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
银行承兑汇票	9,732,288.30	100			9,732,288.30
合计	9,732,288.30	100			9,732,288.30

公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备；公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期无实际核销的应收票据。

无。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

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

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,569,128.03	2.05	7,157,402.92		1,411,725.11
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,648,757.10	1.83	6,237,031.99	81.54	1,411,725.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	920,370.93	0.22	920,370.93	100.00	
按组合计提坏账准备	410,419,901.03	97.95	6,058,931.93		404,360,969.10
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	410,419,901.03	97.95	6,058,931.93	1.48	404,360,969.10
合计	418,989,029.06	100	13,216,334.85		405,772,694.21

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	910,584.31	0.39	910,584.31		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	910,584.31	0.39	910,584.31	100.00	
按组合计提坏账准备	231,538,381.62	99.61	3,992,089.73		227,546,291.89
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	231,538,381.62	99.61	3,992,089.73	1.72	227,546,291.89
合计	232,448,965.93	100	4,902,674.04		227,546,291.89

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

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

3. 坏账准备的情况

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

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

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

3. 坏账准备的情况

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

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	112,632.70

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	149,001,028.73	1年以内（含1年）	35.56	2,265,811.31
客户二	非关联方	81,032,481.70	3个月以内（含3个月）	19.34	810,324.82
客户三	非关联方	53,252,940.53	3个月以内（含3个月）	12.71	532,529.41
客户四	非关联方	34,543,550.14	3个月以内（含3个月）	8.24	345,435.50
客户五	非关联方	24,898,927.03	1年以内（含1年）	5.94	854,689.13
合计		342,728,928.13		81.79	4,808,790.17

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
CITIZENS NA 应收账款保理业务	$126,423,796.19	$ -584,800.66
合计	$126,423,796.19	$ -584,800.66

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

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,077,577.86	95.50	8,219,357.62	88.52
1-2年（含2年）	91,846.52	2.85	782,784.31	8.43
2-3年（含3年）	53,109.00	1.65	283,018.87	3.05
合计	3,222,533.38	100.00	9,285,160.80	100.00

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	1,738,882.38	53.96	1年以内	尚未完成
供应商二	非关联方	654,911.70	20.32	1年以内	尚未完成
供应商三	非关联方	168,000.00	5.21	1年以内	尚未完成
供应商四	非关联方	85,995.02	2.67	2年以内	尚未完成
供应商五	非关联方	51,600.00	1.60	1年以内	尚未完成
合计		2,699,389.10	83.76		

（六）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

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

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	
其中：3个月以内（含3个月）	19,684,073.65
3个月至1年（含1年）	1,905,359.89
1年以内小计	21,589,433.54
1-2年（含2年）	369,819.97
2-3年（含3年）	
3年以上	228,860.00
合计	22,188,113.51

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	18,686,002.13	11,374,676.67
押金、保证金	2,319,292.20	2,581,599.63
代扣代缴款	847,693.44	748,768.85

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	210,944.80	
其他	124,180.94	148,737.78
合计	22,188,113.51	14,853,782.93

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019年1月1日余额		307,505.47		307,505.47
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		108,535.83		108,535.83
本期转回				
本期转销				
本期核销		15,750.00		15,750.00
其他变动				
2019年12月31日余额		400,291.30		400,291.30

（4）坏账准备的情况

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

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	15,750.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	出口退税款	18,686,002.13	3个月以内（含3个月）	84.22	186,860.02
单位二	押金、保证金	869,325.00	3个月至1年（含1年）	3.92	
单位三	代扣代缴款	669,261.06	1年以内（含1年）	3.02	12,036.69
单位四	押金、保证金	360,000.00	3个月至1年（含1年）	1.62	
单位五	押金、保证金	282,240.00	3个月至1年（含1年）	1.27	
合计		20,866,828.19		94.05	198,896.71

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（七）存货

1.分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	153,504,352.65	9,175,052.97	144,329,299.68
半成品	70,710,451.67	6,167,621.87	64,542,829.80
库存商品	178,166,998.13	13,272,277.75	164,894,720.38
发出商品	59,152,019.07	1,026,698.75	58,125,320.32
在产品	11,613,735.63		11,613,735.63
委托加工物资	12,548,405.16		12,548,405.16
合计	485,695,962.31	29,641,651.34	456,054,310.97

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	97,867,813.09	6,887,418.81	90,980,394.28

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
半成品	41,739,742.77	3,699,138.66	38,040,604.11
库存商品	117,013,876.39	9,552,456.45	107,461,419.94
发出商品	21,363,546.29	46,158.48	21,317,387.81
在产品	9,966,291.83		9,966,291.83
委托加工物资	9,688,756.39		9,688,756.39
合计	297,640,026.76	20,185,172.40	277,454,854.36

2. 存货跌价准备

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

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	2019 年度转回存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现重新使用
半成品	存货成本与可变现净值孰低	
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	

（八）其他流动资产

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

（九）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

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

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	184,814,762.50	69,425,968.62	3,814,014.65	11,308,445.14	269,363,190.91
2. 本期增加金额		41,530,386.92	943,876.60	8,381,039.56	50,855,303.08
（1）购置		41,530,386.92	943,876.60	8,381,039.56	50,855,303.08
3. 本期减少金额		804,797.25	486,311.76	178,810.61	1,469,919.62
（1）处置或报废		804,797.25	486,311.76	178,810.61	1,469,919.62
4. 期末余额	184,814,762.50	110,151,558.29	4,271,579.49	19,510,674.09	318,748,574.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,644,905.25	26,066,733.21	3,438,482.64	4,303,095.66	41,453,216.76
2. 本期增加金额	4,548,924.57	13,793,753.93	193,443.23	2,451,697.59	20,987,819.32
（1）计提	4,548,924.57	13,793,753.93	193,443.23	2,451,697.59	20,987,819.32
3. 本期减少金额		756,966.98	458,361.04	157,446.14	1,372,774.16
（1）处置或报废		756,966.98	458,361.04	157,446.14	1,372,774.16
4. 期末余额	12,193,829.82	39,103,520.16	3,173,564.83	6,597,347.11	61,068,261.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	172,620,932.68	71,048,038.13	1,098,014.66	12,913,326.98	257,680,312.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2. 期初账面价值	177,169,857.25	43,359,235.41	375,532.01	7,005,349.48	227,909,974.15

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

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

2. 在建工程

（1）在建工程情况

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

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
佳禾智能松山湖总部运营中心项目	159,923,632.31		4,250,785.49			4,250,785.49
越南佳禾工业园项目	68,630,739.49		30,317,348.83			30,317,348.83
合计	228,554,371.80		34,568,134.32			34,568,134.32

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
2.66	未完工				自有资金
44.17	未完工				自有资金

（十一）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,935,696.56	52,345,575.00	65,281,271.56
2.本期增加金额	5,173,238.24	6,878,912.36	12,052,150.60
（1）购置	5,173,238.24	6,878,912.36	12,052,150.60
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	18,108,934.80	59,224,487.36	77,333,422.16
二、累计摊销			
1.期初余额	4,421,012.57	2,769,832.47	7,190,845.04
2.本期增加金额	3,033,353.83	1,175,889.52	4,209,243.35
（1）计提	3,033,353.83	1,175,889.52	4,209,243.35
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	7,454,366.40	3,945,721.99	11,400,088.39
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,654,568.40	55,278,765.37	65,933,333.77
2.期初账面价值	8,514,683.99	49,575,742.53	58,090,426.52

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十二）长期待摊费用

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

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,762,521.13	418,628.99	1,771,877.61	267,106.96
存货跌价准备	29,641,651.34	7,219,102.35	20,185,172.40	4,953,036.97
递延收益	103,514.67	15,527.20	181,150.67	27,172.60
可抵扣亏损	24,021,580.74	3,844,015.49	20,210,728.41	3,099,154.26
合计	56,529,267.88	11,497,274.03	42,348,929.09	8,346,470.79

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	654,944.45	116,386.11		
合计	654,944.45	116,386.11		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,448,423.30	3,049,765.84
坏账准备	10,854,105.02	3,438,301.90
合计	13,302,528.32	6,488,067.74

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为香港子公司可抵扣亏损，无到期年限。

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
软件款	614,158.00	452,359.00
工程款		465,393.97

项目	期末余额	期初余额
设备款	8,581,604.75	1,941,830.00
合计	9,195,762.75	2,859,582.97

（十五）短期借款

1. 短期借款分类

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

注：E信通系建信融通有限责任公司的付款平台。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据

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

期末无已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	636,441,328.98	359,462,713.97
1至2年（含2年）	1,095,261.89	390,475.61
2至3年（含3年）	253,980.50	173,084.36
3年以上	10,615.72	18,335.71
合计	637,801,187.09	360,044,609.65

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十八）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,698,767.42	8,043,420.70

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

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,425,983.72	378,420,640.61	365,480,879.13	32,365,745.20
二、离职后福利中-设定提存计划负债	279,103.85	15,376,198.89	15,387,667.99	267,634.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,705,087.57	393,796,839.50	380,868,547.12	32,633,379.95

2. 短期薪酬列示

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

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	268,773.10	14,866,494.50	14,877,549.75	257,717.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	10,330.75	509,704.39	510,118.24	9,916.90
合计	279,103.85	15,376,198.89	15,387,667.99	267,634.75

（二十）应交税费

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

（二十一）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

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

2. 应付利息

（1）分类列示

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

（2）期末无重要的已逾期未支付利息。

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,987,848.00	509,800.00

款项性质	期末余额	期初余额
运输费	4,842,556.08	2,143,729.11
办公费	1,292,169.63	1,247,443.47
食宿费	1,220,271.00	879,560.01
货物保险费	495,608.28	200,408.60
咨询费	78,528.18	308,595.30
其他	32,243.58	450,829.44
合计	14,949,224.75	5,740,365.93

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十二）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		82,600,000.00	4.75%
合计		82,600,000.00	

（二十三）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2015年东莞市信息化专项资金	181,150.67		77,636.00	103,514.67	政府补助
合计	181,150.67		77,636.00	103,514.67	

涉及政府补助的项目

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

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	125,000,000.00						125,000,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股	7,500,000.00						7,500,000.00
3.其他内资持股	117,500,000.00						117,500,000.00
其中：境内法人持股	108,000,000.00						108,000,000.00
境内自然人持股	9,500,000.00						9,500,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		41,680,000.00				41,680,000.00	41,680,000.00
1.人民币普通股		41,680,000.00				41,680,000.00	41,680,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	125,000,000.00	41,680,000.00				41,680,000.00	166,680,000.00

注：报告期内增减变动说明详见“一、公司的基本情况”。

（二十五） 资本公积

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

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

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

（二十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	635,619.38	75,339.18			75,339.18		710,958.56
1.外币财务报表折算差额	635,619.38	75,339.18			75,339.18		710,958.56
合计	635,619.38	75,339.18			75,339.18		710,958.56

（二十七）盈余公积

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

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

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	124,795,154.38	22,015,034.69
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	124,795,154.38	22,015,034.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	120,754,456.86	110,385,652.09
减：提取法定盈余公积	9,884,392.39	8,171,782.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他		-566,250.00
期末未分配利润	235,665,218.85	124,795,154.38

（二十九）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,256,801,004.89	1,919,344,608.19	1,345,099,786.25	1,074,471,522.16
其他业务	522,508.74	6,449.42	1,892,148.72	1,188,635.46
合计	2,257,323,513.63	1,919,351,057.61	1,346,991,934.97	1,075,660,157.62

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,429,644.49	1,639,151.69	应缴流转税税额5%、7%
教育费附加	3,341,259.40	1,592,800.19	应缴流转税税额2%、3%
印花税	2,836,147.30	1,639,172.30	应税合同金额 0.3‰、0.05‰
房产税	1,867,859.11	1,867,859.11	按房产原值一次减除30%后余值的1.2%
土地使用税	60,070.65	102,160.48	1元/平方米、4元/平方米
合计	11,534,980.95	6,841,143.77	

（三十一）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	9,890,560.28	9,136,738.85
职工薪酬	6,022,301.62	5,624,722.60
货物保险费	6,447,796.98	4,259,906.96
招待费	1,279,089.90	1,471,960.69
差旅费	565,811.29	323,961.82
报关费	369,730.68	378,691.71
交通费	111,154.43	123,682.69
服务费	638,573.25	533,377.68
其他	400,695.63	143,822.62

费用性质	本期发生额	上期发生额
宣传展览费	44,685.09	53,639.79
合计	25,770,399.15	22,050,505.41

（三十二）管理费用

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

（三十三）研发费用

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

（三十四）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,807,288.64	10,586,159.16

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,966,077.81	620,588.16
汇兑损益	-13,269,206.23	-13,168,270.84
手续费	1,549,470.43	2,885,324.59
折扣	-679,275.73	-531,021.03
其他	43,743.24	28,901.60
合计	-5,514,057.46	-819,494.68

（三十五）其他收益

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

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

（三十六）投资收益

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

（三十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	654,944.45	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	654,944.45	
合　计	654,944.45	

（三十八）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,287,727.32	
其他应收款坏账损失	-108,535.83	
合计	-8,396,263.15	

（三十九）资产减值损失

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

（四十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	41,315.02	-171,097.49
合计	41,315.02	-171,097.49

（四十一）营业外收入

1.分类列示

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

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年下半年拟认定及 2017 年度拟评定东莞市特色人才	20,000.00		与收益相关
2017 年度高新技术企业认定奖励资金	100,000.00		与收益相关
东莞市商务局 2018 年外贸补助	10,200.00		与收益相关
社保局稳岗补贴	1,060.93	12,860.94	与收益相关
鼓励企业上市挂牌奖励专项资金 2018 年第二批		2,000,000.00	与收益相关
2018 年第二批发展利用资本市场资助（奖励）资金		2,000,000.00	与收益相关
2018 DiD Award（东莞杯）国际工业设计大赛产品组奖金		3,000.00	与收益相关
2017 年支持民营企业上市融资项目		141,500.00	与收益相关
2017 年特色人才引进奖励		200,000.00	与收益相关
第十九届中国专利优秀奖		500,000.00	与收益相关
中国第十九届外观设计优秀奖		500,000.00	与收益相关
2016 年高新技术企业奖励金		100,000.00	与收益相关
松山湖（生态园）2016 年专利资助奖励		460,000.00	与收益相关
2018 第一批专利申请资助项目资金		24,000.00	与收益相关
2018 年东莞市“倍增计划”试点企业服务包奖励政策和骨干人才子女入读民办中小学校补助		278,000.00	与收益相关
2018 年省级工业和信息化专项资金（促		2,027,400.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进民营经济发展）			
2017 年度石排镇“倍增计划”第一期扶持资金-创新驱动资金		3,000.00	与收益相关
2017 年度石排镇“倍增计划”第一期扶持资金-倍增计划资金		1,500.00	与收益相关
2018 第一批专利申请资助项目资金		15,000.00	与收益相关
2018 年东莞市科技企业孵化器项目拟资助		4,000.00	与收益相关
2018 第一批专利申请资助项目资金		12,000.00	与收益相关
2017 年广东省高新技术企业培育库拟入库企业（第一批）项目资金补助		300,000.00	与收益相关
东莞市 2017 年高新技术企业认定拟奖励企业补助		50,000.00	与收益相关
2018 年东莞市科技企业孵化器项目拟资助		1,600.00	与收益相关
合计	131,260.93	8,633,860.94	

（四十二）营业外支出

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

（四十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,589,041.55	16,119,849.69
递延所得税费用	-3,034,417.13	-1,943,383.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	136,302,658.28	124,525,550.61

项 目	本期发生额	上期发生额
按适用税率计算的所得税费用	20,445,398.74	18,678,832.59
子公司适用不同税率的影响	392,451.13	2,820,674.00
调整以前期间当期所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,218,601.95	1,526,893.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-8,993,993.58	-7,152,438.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	492,166.18	-1,697,495.53
所得税费用合计	15,554,624.42	14,176,466.06

（四十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“附注六、（二十六）其他综合收益”。

（四十五）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

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

2.支付的其他与经营活动有关的现金

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

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

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

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

（四十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,748,033.86	110,349,084.55
加：资产减值准备	17,852,742.09	9,145,002.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,987,819.32	16,788,375.76
无形资产摊销	4,209,243.35	3,235,547.18
长期待摊费用摊销	907,091.95	393,060.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-41,315.02	171,097.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-654,944.45	
财务费用（收益以“－”号填列）	9,344,062.78	7,347,868.46
投资损失（收益以“－”号填列）	3,864,500.00	-297,549.06

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,150,803.24	-1,943,383.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	116,386.11	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-188,055,935.55	-24,866,648.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-225,967,032.56	-545,904.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	315,875,922.27	77,846,101.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,035,770.91	197,622,652.35
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	563,522,075.38	253,402,578.83
减：现金的期初余额	253,402,578.83	196,467,111.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	310,119,496.55	56,935,467.28

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	563,522,075.38	253,402,578.83
其中：1.库存现金	788,993.11	687,792.95
2.可随时用于支付的银行存款	562,720,411.39	252,696,802.24
3.可随时用于支付的其他货币资金	12,670.88	17,983.64
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	563,522,075.38	253,402,578.83
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

无。

（四十八）外币货币性项目

1.外币货币性项目

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

（四十九）政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业和信息化支持民营企业上市补助款	831,100.00	其他收益	831,100.00
东莞市商务局2019年第十三批补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
东莞市商务局“倍增计划”专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018年促进经济发展专项资金（促进投保	471,792.11	其他收益	471,792.11

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
出口信用保险）项目			
促进科拔付 2019 省专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017 年度高新技术企业认定奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2015 年东莞市信息化专项资金	77,636.00	递延收益、其他收益	77,636.00
2018 年松山湖科技金融补贴与奖励	66,733.33	财务费用	66,733.33
2017 年下半年拟认定及 2017 年度拟评定东莞市特色人才	20,000.00	营业外收入	20,000.00
拨付 18 年发明专利项目补助企业资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
东莞市商务局 2018 年外贸补助	10,200.00	营业外收入	10,200.00
使用东莞市保税物流仓储设施奖励	6,870.00	其他收益	6,870.00
监管局 2018 年发明专利项目奖金	5,000.00	其他收益	5,000.00
个税返还	3,211.53	其他收益	3,211.53
东莞市‘倍增计划’企业两仓专项资金补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
社保局稳岗补贴	1,060.93	营业外收入	1,060.93
合计	2,911,603.90		2,911,603.90

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

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

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
东莞市佳禾电声科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100		100	投资设立
东莞市玮轩电子科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100		100	投资设立
佳禾声学（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100		100	投资设立
广东思派康电子科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100		100	投资设立
广东贝贝机器人有限公司	广东	东莞市	制造业	100		100	同一控制企业合并
香港玮轩电子科技有限公司（注1）	香港	香港	进出口贸易	100		100	投资设立
深圳声氏科技有限公司	广东	深圳	贸易	100		100	同一控制企业合并
东莞佳禾贸易有限公司	广东	东莞市	贸易	100		100	投资设立

注1：香港玮轩电子科技有限公司于2019年12月完成注销事宜。

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	563,522,075.38			563,522,075.38
交易性金融资产		120,655,111.12		120,655,111.12
应收票据	2,006,874.35			2,006,874.35
应收账款	405,772,694.21			405,772,694.21
其他应收款	21,787,822.21			21,787,822.21

（2）2018年12月31日

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

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
应收账款			227,546,291.89		227,546,291.89
其他应收款			14,546,277.46		14,546,277.46

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

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

（2）2018年12月31日

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

（二）信用风险

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六、（四）应收账款”和“附注六、（六）其他应收款”中。

（三）流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

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

（续上表）

项目	2018年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	79,843,082.56		79,843,082.56
应付账款	359,462,713.97	581,895.68	360,044,609.65

项目	2018年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付利息	119,884.72		119,884.72
其他应付款	5,740,365.93		5,740,365.93
长期借款		82,600,000.00	82,600,000.00

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

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

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

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

项目	本期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	21,555,605.15	21,555,605.15

（续上表）

项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	14,124,066.16	14,124,066.16

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，

以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为40.71%（2018年12月31日：50.31%）。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			120,655,111.12	120,655,111.12
（一）交易性金融资产			120,655,111.12	120,655,111.12
1.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			120,655,111.12	120,655,111.12
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			120,655,111.12	120,655,111.12
持续以公允价值计量的资产总额			120,655,111.12	120,655,111.12

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用。

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

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

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

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

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

（九）其他：无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

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

（二）本公司的公司控股股东为东莞市文富实业投资有限公司，实际控制人为严文华和严帆。

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见 “八、在其他主体中的权益、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘新平	董事长配偶

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联方担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严文华				
刘新平	40,000,000.00	2017-8-18	2022-8-18	借款已还清
东莞市文富实业投资有限公司				
严文华	20,000,000.00	2018-8-15	2019-8-14	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严帆 东莞市文富实业投资有限公司 严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	$5,600,000.00	2019-9-3	各种融资方式的最长期限为6个月	否

3. 关联方资金拆借

无。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,382,520.70	4,235,915.90

6. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

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

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

本公司根据附注“三、（三十）分部报告”所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本期无资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额为13,269,206.23元。

（八）租赁

1. 本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 本公司无经营租赁出租人租出资产情况。

3. 本公司无融资租赁承租人情况。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	8,167,622.23
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	7,295,163.55
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	6,849,723.90
3 年以上	6,735,845.78
合计	29,048,355.46

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	
其中：3 个月以内（含 3 个月）	485,975,936.65
3 个月至 1 年（含 1 年）	543,209.15
1 年以内小计	486,519,145.80
1 至 2 年（含 2 年）	116,260.24
2 至 3 年（含 3 年）	1,089,803.55
3 年以上	40,000.00
合计	487,765,209.59

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	845,018.53	0.17	845,018.53		

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	845,018.53	0.17	845,018.53	100.00	
按组合计提坏账准备	486,920,191.06	99.83	1,367,616.54		485,552,574.52
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,283,709.14	25.69	1,367,616.54	1.09	123,916,092.60
合并范围内关联方组合	361,636,481.92	74.14			361,636,481.92
合计	487,765,209.59	100.00	2,212,635.07		485,552,574.52

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	845,018.53	0.27	845,018.53		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	845,018.53	0.27	845,018.53	100.00	
按组合计提坏账准备	307,559,522.71	99.73	399,795.62		307,159,727.09
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,102,075.23	7.17	399,795.62	1.81	21,702,279.61
合并范围内关联方组合	285,457,447.48	92.56			285,457,447.48
合计	308,404,541.24	100.00	1,244,814.15		307,159,727.09

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			
其中：3 个月以内（含 3 个月）	124,339,454.73	1,243,394.55	1.00
3 个月至 1 年（含 1 年）	543,209.15	27,160.46	5.00
1 年以内小计	124,882,663.88	1,270,555.01	
1 至 2 年（含 2 年）	116,260.24	11,626.02	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	284,785.02	85,435.51	30.00
合计	125,283,709.14	1,367,616.54	

3. 坏账准备的情况

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

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	关联方	359,487,784.15	3 个月以内（含 3 个月）	73.70	
客户二	非关联方	81,032,481.70	3 个月以内（含 3 个月）	16.61	810,324.82

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户三	非关联方	34,543,550.14	3个月以内（含3个月）	7.08	345,435.50
客户四	非关联方	4,371,514.89	3个月以内（含3个月）	0.90	43,715.15
客户五	非关联方	1,942,081.29	3个月以内（含3个月）	0.40	19,420.81
合计		481,377,412.17		98.69	1,218,896.28

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7.转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

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

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	
其中：3个月以内（含3个月）	285,138,602.13
3个月至1年（含1年）	197,090.47
1年以内小计	285,335,692.60
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	
3年以上	123,000.00
合计	285,458,692.60

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	266,426,600.00	161,974.84

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

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019年1月1日余额		195,279.25		195,279.25
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		80,935.29		80,935.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		276,214.54		276,214.54

（4）坏账准备的情况

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

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来款	266,426,600.00	3个月以内（含3个月）	93.33	
单位二	出口退税款	18,686,002.13	3个月以内（含3个月）	6.55	186,860.02
单位三	代扣代缴款项	127,691.47	3个月至1年（含1年）	0.04	6,384.57
单位四	押金	80,000.00	3年以上	0.03	80,000.00
单位五	代扣代缴款项	59,399.00	3个月至1年（含1年）	0.02	2,969.95
合计		285,379,692.60		99.97	276,214.54

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）长期股权投资

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

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
东莞市佳禾电声科技有限公司	174,490,424.99		
东莞市玮轩电子科技有限公司	66,000,000.00		
广东贝贝机器人有限公司	12,700,000.00		
广东思派康电子科技有限公司	10,329,950.00		
佳禾声学（香港）有限公司	2,025,998.00		
深圳声氏科技有限公司	2,268,117.57	599,396.77	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
东莞佳禾贸易有限公司		500,000.00	
香港玮轩电子科技有限公司			
合计	267,814,490.56	1,099,396.77	

（续上表）

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市佳禾电声科技有限公司	174,490,424.99		
东莞市玮轩电子科技有限公司	66,000,000.00		
广东贝贝机器人有限公司	12,700,000.00		
广东思派康电子科技有限公司	10,329,950.00		
佳禾声学（香港）有限公司	2,025,998.00		
深圳声氏科技有限公司	2,867,514.34		
东莞佳禾贸易有限公司	500,000.00		
香港玮轩电子科技有限公司			
合计	268,913,887.33		

（四）营业收入、营业成本

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

（五）投资收益

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

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	41,315.02	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,911,603.90	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,209,555.55	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,265.36	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-683,901.99	
减：所得税影响金额	-143,629.07	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-540,272.92	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-540,272.92	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

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

佳禾智能科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副　本）（15-1）

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；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03月05日

合伙期限　2012年03月05日　至　长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供佳禾智能可转债使用

再复印无效 2022年8月2日

登记机关

2022 年 01 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-101

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

仅供 佳禾智能可转债 使用

2022年8月2日

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：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

6-1-102

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	叶慧
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1979-10-04
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	430111197910040789

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080212359

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

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

证书编号：110002400118
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：2006年 11月 27日
Date of Issuance　　y　m　d

年　月　日
y　m　d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　徐婷
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1977-12-29
工作单位 Working unit　[illegible]国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.　[illegible]198912290624

中国注册会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
1101080212359

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 /y　月 /m　日 /d

6

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.

徐婷(110101505189)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y　月 /m　日 /d

7

佳禾智能科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]15268 号

目　　录

审计报告——1
财务报表——5
财务报表附注——17

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	110101503101010 12Y
被审计单位名称:	佳禾智能科技股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	天职业字[2021]15268号
签字注册会计师:	叶慧
注 师 编 号:	110002400118
签字注册会计师:	徐婷
注 师 编 号:	110101505189
事 务 所 名 称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
事 务 所 电 话:	021-51028018
事 务 所 地 址:	浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

审计报告

天职业字[2021]15268 号

佳禾智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了佳禾智能科技股份有限公司（以下简称“佳禾智能”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳禾智能 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
2020 年度，佳禾智能不断拓宽市场，客户数量及销售收入均有不同幅度增加。佳禾智能的营业收入增长对报表具有重要性，为使得公司整体盈利能力有所提升，管理层将面临较大的业绩压力，销售收入可能因未计入恰当的会计期间而存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。 佳禾智能对于收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注“三、（二十九）收入”。	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：（1）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖；（2）通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估了佳禾智能的收入确认政策，并确定其一贯执行；（3）对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入波动分析，主要产品本期销售型号、数量、单价与上期比较分析等分析程序。并执行以下细节测试：①外销：a.通过抽样的方法检查合同或订单、报

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
	关单、发运凭证、提货单，核对报关单、提货单上品名、数量、单价、金额等是否与发运凭证、订单或合同等一致；b.通过检查佳禾智能资产负债表日前后报关单、提货单，确定佳禾智能营业收入的会计记录归属期是否正确，是否存在营业收入跨期现象； ②内销：a.通过抽样的方式检查合同或订单、发运凭证、验收单，核对验收单上的品名、数量、单价、金额等是否与发运凭证、订单或合同等一致；b.通过检查佳禾智能资产负债表日前后验收单，确定佳禾智能营业收入的会计记录归属期是否正确，是否存在营业收入跨期现象； （4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证 2020 年度销售额，对未回函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实；（5）对 2020 年新增重要客户进行现场走访。

四、其他信息

佳禾智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佳禾智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的

事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳禾智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就佳禾智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]

中国·北京

二〇二一年四月十九日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	518,750,457.85	563,522,075.38	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	238,433,798.00	120,655,111.12	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据		2,006,874.35	六、（三）
应收账款	771,155,613.09	405,772,694.21	六、（四）
应收款项融资			
预付款项	1,742,132.05	3,222,533.38	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	25,479,429.58	21,787,822.21	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	512,826,718.53	456,054,310.97	六、（七）
合同资产	9,933.29		六、（八）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,592,721.04	60,852,768.06	六、（九）
流动资产合计	2,127,990,803.43	1,633,874,189.68	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	309,600,768.51	257,680,312.45	六、（十）
在建工程	84,596,882.50	34,568,134.32	六、（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	67,632,035.79	65,933,333.77	六、（十二）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,983,789.32	4,087,160.79	六、（十三）
递延所得税资产	14,579,360.27	11,497,274.03	六、（十四）
其他非流动资产	24,207,548.25	9,195,762.75	六、（十五）
非流动资产合计	506,600,384.64	382,961,978.11	
资　产　总　计	2,634,591,188.07	2,016,836,167.79	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东坪

合并资产负债表（续）

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	262,745,678.35	114,586,150.81	六、（十六）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,071,851,033.35	637,801,187.09	六、（十七）
预收款项		7,955,893.60	
合同负债	14,528,800.61		六、（十八）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	47,769,553.47	32,633,379.95	六、（十九）
应交税费	6,886,725.43	12,835,667.10	六、（二十）
其他应付款	8,824,285.83	15,028,598.40	六、（二十一）
其中：应付利息	151,830.80	79,373.65	六、（二十一）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	536,736.05		六、（二十二）
流动负债合计	1,413,142,813.09	820,840,876.95	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,631,178.67	103,514.67	六、（二十三）
递延所得税负债	810,633.50	116,386.11	六、（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,441,812.17	219,900.78	
负 债 合 计	1,415,584,625.26	821,060,777.73	
股东权益			
股本	266,688,000.00	166,680,000.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	667,539,935.45	763,117,041.45	六、（二十五）
减:库存股			
其他综合收益	1,269,447.93	710,958.56	六、（二十六）
专项储备			
盈余公积	33,536,134.59	29,602,171.20	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	249,973,044.84	235,665,218.85	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	1,219,006,562.81	1,195,775,390.06	
少数股东权益			
股东权益合计	1,219,006,562.81	1,195,775,390.06	
负债及股东权益合计	2,634,591,188.07	2,016,836,167.79	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]明　　会计机构负责人：刘东升

合并利润表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,653,350,108.93	2,257,323,513.63	
其中：营业收入	2,653,350,108.93	2,257,323,513.63	六、（二十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,619,537,992.66	2,102,417,477.94	
其中：营业成本	2,349,232,709.61	1,919,351,057.61	六、（二十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	10,178,308.28	11,534,980.95	六、（三十）
销售费用	15,149,903.25	25,770,399.15	六、（三十一）
管理费用	83,193,503.98	71,850,045.40	六、（三十二）
研发费用	104,334,763.69	79,425,052.29	六、（三十三）
财务费用	57,448,803.85	-5,514,057.46	六、（三十四）
其中：利息费用	5,745,882.76	8,807,288.64	六、（三十四）
利息收入	4,062,719.63	1,966,077.81	六、（三十四）
加：其他收益	20,985,010.88	2,713,609.64	六、（三十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	23,796,400.13	-3,864,500.00	六、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,404,789.57	654,944.45	六、（三十七）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,207,431.94	-8,396,263.15	六、（三十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-10,043,437.33	-9,456,478.94	六、（三十九）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-84,718.81	41,315.02	六、（四十）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	69,662,728.77	136,598,662.71	
加：营业外收入	1,372,244.19	262,185.61	六、（四十一）
减：营业外支出	2,081,541.73	558,190.04	六、（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,953,431.23	136,302,658.28	
减：所得税费用	707,641.85	15,554,624.42	六、（四十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,245,789.38	120,748,033.86	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	68,245,789.38	120,748,033.86	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	68,245,789.38	120,754,456.86	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-6,423.00	
六、其他综合收益的税后净额	558,489.37	75,339.18	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	558,489.37	75,339.18	六、（四十四）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	558,489.37	75,339.18	六、（四十四）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	558,489.37	75,339.18	六、（四十四）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	68,804,278.75	120,823,373.04	
归属于母公司股东的综合收益总额	68,804,278.75	120,829,796.04	
归属于少数股东的综合收益总额		-6,423.00	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.26	0.92	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.26	0.92	十八、（二）

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东升

合并现金流量表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,348,988,228.24	2,143,358,285.86	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	200,798,636.51	210,454,413.40	
收到其他与经营活动有关的现金	30,792,600.70	5,540,234.47	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	2,580,579,465.45	2,359,352,933.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,895,219,640.56	1,733,278,664.14	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	419,780,202.99	380,975,534.90	
支付的各项税费	73,763,369.17	89,282,533.92	
支付其他与经营活动有关的现金	93,042,578.02	79,780,429.86	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	2,481,805,790.74	2,283,317,162.82	
经营活动产生的现金流量净额	98,773,674.71	76,035,770.91	六、（四十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,166,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	7,578,452.82		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,264.07	156,480.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1,738,018.86	6,000,000.00	六、（四十五）
投资活动现金流入小计	1,175,560,735.75	6,156,480.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,816,725.06	109,338,604.21	
投资支付的现金	1,280,000,000.00	120,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00		六、（四十五）
投资活动现金流出小计	1,453,816,725.06	229,338,604.21	
投资活动产生的现金流量净额	-278,255,989.31	-223,182,124.21	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		527,659,511.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	289,060,210.00	75,496,050.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		24,858,577.00	六、（四十五）
筹资活动现金流入小计	289,060,210.00	628,014,138.36	
偿还债务支付的现金	112,200,170.00	145,120,300.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,968,555.35	4,880,285.69	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,705,800.00	17,433,803.36	六、（四十五）
筹资活动现金流出小计	170,874,525.35	167,434,389.05	
筹资活动产生的现金流量净额	118,185,684.65	460,579,749.31	
四、汇率变动对现金的影响	11,819,212.42	-3,313,899.46	
五、现金及现金等价物净增加额	-49,477,417.53	310,119,496.55	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	563,522,075.38	253,402,578.83	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	514,044,657.85	563,522,075.38	六、（四十六）

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

合并股东权益变动表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	166,680,000.00				763,117,041.45		710,958.56		29,602,171.20		235,665,218.85		1,195,775,390.06		1,195,775,390.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	166,680,000.00				763,117,041.45		710,958.56		29,602,171.20		235,665,218.85		1,195,775,390.06		1,195,775,390.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,008,000.00				-95,577,106.00		558,489.37		3,933,963.39		14,307,825.99		23,231,172.75		23,231,172.75
（一）综合收益总额							558,489.37				68,245,789.38		68,804,278.75		68,804,278.75
（二）股东投入和减少资本					4,430,894.00								4,430,894.00		4,430,891.00
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					4,430,894.00								4,430,894.00		4,430,891.00
4.其他															
（三）利润分配									3,933,963.39		-53,937,963.39		-50,004,000.00		-50,004,000.00
1.提取盈余公积									3,933,963.39		-3,933,963.39				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-50,004,000.00		-50,004,000.00		-50,004,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转	100,008,000.00				-100,008,000.00										
1.资本公积转增股本	100,008,000.00				-100,008,000.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	266,688,000.00				667,539,935.45		1,269,447.93		33,536,134.59		249,973,044.84		1,219,006,562.81		1,219,006,562.81

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘东丹

合并股东权益变动表(续)

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	125,000,000.00				296,810,210.97		635,619.38		19,717,778.81		124,795,151.38		566,958,763.51	599,396.76	567,558,160.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	125,000,000.00				296,810,210.97		635,619.38		19,717,778.81		124,795,151.38		566,958,763.51	599,396.76	567,558,160.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,680,000.00				466,306,830.48		75,339.18		9,884,392.39		110,870,064.47		628,816,626.52	-599,396.76	628,217,229.76
（一）综合收益总额							75,339.18				120,754,456.86		120,829,796.04	-6,423.00	120,823,373.04
（二）股东投入和减少资本	41,680,000.00				466,306,830.18								507,986,830.18	-592,973.76	507,393,856.72
1.股东投入的普通股	41,680,000.00				466,313,253.18								507,993,253.18		507,993,253.18
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-6,423.00								-6,423.00	-592,973.76	-599,396.76
（三）利润分配									9,884,392.39		-9,884,392.39				
1.提取盈余公积									9,884,392.39		-9,884,392.39				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	166,680,000.00				763,117,041.45		710,958.56		29,602,171.20		235,665,218.85		1,195,775,390.06		1,195,775,390.06

法定代表人：严文作　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘东丹

资产负债表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	210,644,589.20	231,866,720.06	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	56,932,768.39	473,500.00	
衍生金融资产			
应收票据		2,006,874.35	
应收账款	944,666,405.59	485,552,574.52	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	479,789.68	368,054.84	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	341,142,235.28	285,182,478.06	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00		十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	63,791,768.57	56,560,893.41	
合同资产	9,933.29		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	41,280,403.51	29,554,347.96	
流动资产合计	1,658,947,893.51	1,091,565,443.20	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	219,825,423.27	268,913,887.33	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	47,936,450.07	41,603,050.97	
在建工程	47,502,220.42	4,250,785.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,298,777.48	23,543,935.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	634,721.13		
递延所得税资产	6,283,253.76	645,290.37	
其他非流动资产	11,340,866.54	2,355,233.90	
非流动资产合计	359,821,712.67	341,312,183.82	
资　产　总　计	2,018,769,606.18	1,432,877,627.02	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

资产负债表（续）

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	157,660,850.00		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	663,129,459.54	221,558,978.45	
预收款项		2,965,757.99	
合同负债	3,651,995.81		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,149,152.48	5,678,588.87	
应交税费	476,039.98	5,820,918.91	
其他应付款	4,382,976.08	7,034,193.00	
其中：应付利息	151,830.80		
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	446,229.81		
流动负债合计	834,896,703.70	243,058,437.22	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,878.67	103,514.67	
递延所得税负债	435,845.83	71,025.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	461,724.50	174,539.67	
负 债 合 计	835,358,428.20	243,232,976.89	
股东权益			
股本	266,688,000.00	166,680,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	669,504,633.58	765,081,739.58	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,536,134.59	29,602,171.20	
△一般风险准备			
未分配利润	213,682,409.81	228,280,739.35	
股东权益合计	1,183,411,177.98	1,189,644,650.13	
负债及股东权益合计	2,018,769,606.18	1,432,877,627.02	

法定代表人：严家华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东月

利润表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,576,342,577.80	2,204,752,968.92	
其中：营业收入	2,576,342,577.80	2,204,752,968.92	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,580,101,753.24	2,094,951,659.87	
其中:营业成本	2,370,449,895.87	1,980,814,111.24	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,288,229.25	1,972,491.03	
销售费用	16,158,567.22	21,940,601.07	
管理费用	33,584,576.47	29,140,800.32	
研发费用	99,583,026.70	74,671,751.61	
财务费用	58,037,457.73	-13,588,095.40	
其中：利息费用	2,433,050.62	789,005.11	
利息收入	1,453,968.09	858,122.03	
加：其他收益	18,940,341.10	2,708,609.64	
投资收益（损失以“－”号填列）	68,464,162.60	-3,864,500.00	十七、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,905,638.89	473,500.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,026,362.92	-1,048,756.21	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-49,524,542.45	-980,543.60	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-12,150.30	21,028.78	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,987,911.48	107,110,647.66	
加：营业外收入	378,579.81	41,100.00	
减：营业外支出	300,000.00	557,765.13	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,066,491.29	106,593,982.53	
减：所得税费用	-5,273,142.56	7,750,058.65	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,339,633.85	98,843,923.88	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	39,339,633.85	98,843,923.88	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	39,339,633.85	98,843,923.88	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

现金流量表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,175,706,331.39	2,101,843,088.43	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	200,798,636.51	210,454,413.40	
收到其他与经营活动有关的现金	22,630,215.00	4,149,669.00	
经营活动现金流入小计	2,399,135,182.90	2,316,447,170.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,250,753,967.54	2,305,920,287.25	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	56,337,172.90	46,664,781.37	
支付的各项税费	14,546,198.45	12,690,850.81	
支付其他与经营活动有关的现金	78,027,263.01	69,981,896.36	
经营活动现金流出小计	2,399,664,601.90	2,435,257,815.79	
经营活动产生的现金流量净额	-529,419.00	-118,810,644.96	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	224,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	2,066,483.10		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	964.07	85,548.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1,738,018.86	6,000,000.00	
投资活动现金流入小计	227,805,466.03	6,085,548.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,573,913.20	43,912,543.26	
投资支付的现金	278,000,000.00	1,099,396.77	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	6,168,337.25	266,426,600.00	
投资活动现金流出小计	368,742,250.45	311,438,540.03	
投资活动产生的现金流量净额	-140,936,784.42	-305,352,991.61	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		527,659,511.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	229,060,210.00	61,543,650.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		450,000.00	
筹资活动现金流入小计	229,060,210.00	589,653,161.36	
偿还债务支付的现金	71,399,360.00	62,520,300.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,285,219.82	855,738.44	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,834,406.60	
筹资活动现金流出小计	123,684,579.82	80,210,445.04	
筹资活动产生的现金流量净额	105,375,630.18	509,442,716.32	
四、汇率变动对现金的影响	14,868,442.38	-1,764,365.65	
五、现金及现金等价物净增加额	-21,222,130.86	83,514,714.10	
加：期初现金及现金等价物的余额	231,866,720.06	148,352,005.96	
六、期末现金及现金等价物余额	210,644,589.20	231,866,720.06	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东升

股东权益变动表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	166,680,000.00				765,081,739.58				29,602,171.20		228,280,739.35	1,189,644,650.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	166,680,000.00				765,081,739.58				29,602,171.20		228,280,739.35	1,189,644,650.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,008,000.00				-95,577,106.00				3,933,963.39		-14,598,329.54	-6,233,472.15
（一）综合收益总额											39,339,633.85	39,339,633.85
（二）股东投入和减少资本					4,430,894.00							4,430,894.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					4,430,894.00							4,430,894.00
4.其他												
（三）利润分配									3,933,963.39		-53,937,963.39	-50,004,000.00
1.提取盈余公积									3,933,963.39		-3,933,963.39	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-50,004,000.00	-50,004,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转	100,008,000.00				-100,008,000.00							
1.资本公积转增股本	100,008,000.00				-100,008,000.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	266,688,000.00				669,504,633.58				33,536,134.59		213,682,409.81	1,183,411,177.98

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：赵明　　会计机构负责人：刘东月

6-1-121

股东权益变动表(续)

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	125,000,000.00				298,768,486.10				19,717,778.81		139,321,207.86	582,807,472.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	125,000,000.00				298,768,486.10				19,717,778.81		139,321,207.86	582,807,472.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,680,000.00				466,313,253.48				9,884,392.39		88,959,531.49	606,837,177.36
（一）综合收益总额											98,843,923.88	98,843,923.88
（二）股东投入和减少资本	41,680,000.00				466,313,253.48							507,993,253.48
1.股东投入的普通股	41,680,000.00				466,313,253.48							507,993,253.48
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									9,884,392.39		-9,884,392.39	
1.提取盈余公积									9,884,392.39		-9,884,392.39	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	166,680,000.00				765,081,739.58				29,602,171.20		228,280,739.35	1,189,644,650.13

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

佳禾智能科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一） 公司概况

公司名称：佳禾智能科技股份有限公司。

注册资本：人民币 266,688,000.00 元。

法定代表人：严文华。

注册地址：东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号 1 栋 506 室。

统一社会信用代码：914419000810570916 。

经营期限：2013 年 10 月 17 日至长期。

（二）历史沿革

佳禾智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“佳禾智能”)系 2013 年 10 月由自然人严文华、严帆投资设立的有限责任公司，投资总额 1,000 万元，注册资本 1,000 万元，并经东莞市天诚会计师事务所（普通合伙）出具天诚会验字[2013]第 0162 号《验资报告书》验证。公司于 2013 年 10 月 17 日取得由东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900001741522 的《企业法人营业执照》。

2014 年 6 月，公司新增注册资本 6,400 万元，变更后注册资本为 7,400 万元。新增注册资本由东莞市文富实业投资有限公司认缴。2014 年 6 月 26 日，公司就本次股东变更办理完毕工商变更登记。

2014 年 7 月，公司股东严文华将占公司注册资本 4.05%共 300 万元出资转让给深圳市乾宇资产管理合伙企业（有限合伙）。2014 年 8 月 4 日，公司就本次的股东变更办理完毕工商变更登记。

2014 年 11 月，公司新增注册资本 2,600 万元，变更后注册资本为 10,000 万元。新增注册资本由新股东东莞市文胜实业投资有限公司以货币的方式认缴 1,000 万元，新股东东莞市文威实业投资有限公司以货币的方式认缴 1,000 万元，由新股东深圳市派康投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴 600 万元。2014 年 12 月 9 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

2015 年 1 月，公司召开股东会，决议同意东莞市文胜实业投资有限公司将占公司注册资

本 10%共 1,000 万元的出资转让给东莞市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）；同意东莞市文威实业投资有限公司将占公司注册资本 10%共 1,000 万元的出资转让给东莞市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）；同意新增东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）为新股东；同意注册资本变为 11,000 万元，同意新增注册资本 1,000 万元，新增注册资本由东莞市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴，其他股东放弃本次增资的优先认缴权。2015 年 2 月 6 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

2015 年 4 月，公司召开股东会，决议同意深圳市乾宇资产管理合伙企业（有限合伙）将占公司注册资本 1.82%共 200 万元的出资转让给范崇东；同意深圳市乾宇资产管理合伙企业（有限合伙）将占公司注册资本 0.91%共 100 万元的出资转让给胡晓斌；同意深圳市乾宇资产管理合伙企业（有限合伙）退出对广东佳禾声学科技有限公司的投资。2015 年 4 月 9 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

2015 年 5 月，公司召开股东会，决议同意胡晓斌将占公司注册资本 0.91%共 100 万元的出资转让给深圳市派康投资合伙企业（有限合伙）；同意胡晓斌退出对公司的投资；同意东莞市文富实业投资有限公司将占公司注册资本 3.64%共 400 万元的出资转让给范崇东。2015 年 5 月 25 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

2015 年 11 月，公司召开股东会，决议同意将公司注册资本由人民币 11,000 万元增加至人民币 12,500 万元，新增注册资本 1,500 万元，由深圳市创新投资公司有限公司、东莞红土创业投资有限公司、中国-比利时直接股权投资基金、吴琼波共同全部认缴。其中：深圳市创新投资公司有限公司向公司增资 2,000 万元，其中 250 万元为公司的新增注册资本，其余 1,750 万元作为公司的资本公积；东莞红土创业投资有限公司以向公司增资 4,000 万元，其中 500 万元为公司的新增注册资本，其余 3,500 万元作为公司资本公积；中国-比利时直接股权投资基金向公司增资 4,000 万元，其中 500 万元为公司的新增注册资本，其余 3,500 万元作为公司资本公积；吴琼波向公司增资 2,000 万元，其中 250 万元作为公司的新增注册资本，其余 1,750 万元作为公司资本公积。2016 年 1 月 6 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更登记。

根据本公司 2016 年 9 月 13 日关于变更公司形式的股东决定及发起人协议，本公司以 2016 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 125,000,000.00 元，由本公司原各股东作为发起人。此次股改验资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2016]15466 号”验资报告。公司于 2016 年 10 月 14 日取得东莞市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914419000810570916 的营业执照。

2017 年 11 月，公司召开股东大会，决议同意因范崇东将占公司注册资本 4.8%共 600 万元的出资转让给东莞市文富实业投资有限公司修改章程；2017 年 11 月 14 日，公司就本次的股东和注册资本变更办理完毕工商变更备案登记。

公司于 2019 年 10 月 18 日在深圳创业板上市（300793.SZ），公司公开发行 41,680,000.00 股人民币普通股股票，截至 2019 年 10 月 14 日，公司变更后的注册资本人

民币 166,680,000.00 元。此次发行股票已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2019] 34785 号”验资报告。公司于 2019 年 11 月 7 日取得东莞市市场监督管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为 914419000810570916。

公司经过第二届董事会第五次会议决议及 2019 年股东大会决议，通过了《2019 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 100,008,000 股。截止 2020 年 12 月 31 日，公司的注册资本变更为 266,688,000 元。公司于 2020 年 6 月 18 日完成章程修订，于 2020 年 6 月 29 日取得东莞市市场监督管理局换发的营业执照，最新营业执照记载注册资本为贰亿陆仟陆佰陆拾捌万捌仟元。

（三）本公司经营范围及行业性质

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

本公司行业性质为：声学产品制造业。

（四）最终控制方

本公司控股股东为东莞市文富实业投资有限公司，实际控制人为严文华和严帆。

（五）合并报表范围

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注八、在其他主体中的权益和附注七、合并范围的变更。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇二一年四月十九日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从2020年1月1日至2020年12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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

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

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

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证

据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

资产：保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三（十）金融工具）进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投

资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3．借款费用资本化金额

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2．离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成本的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户

取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

（三十二）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率（%）
企业所得税	应纳税所得额	20、15、16.50、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、9、10、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
印花税	应税合同金额	0.3‰、0.05‰
土地使用税	应税土地面积	单位税额 1 元/平方米、单位税额 4 元/平方米
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值	1.20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
佳禾声学（香港）有限公司	16.50
佳禾（越南）有限公司	0.00

（二） 重要税收优惠政策及其依据

1.本公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201844005581，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

2.本公司的全资子公司广东思派康电子科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202044000766，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

3.本公司的全资子公司广东贝贝机器人有限公司于2020年12月1日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202044000970，有效期为三年，有效期内所得税税率为15%。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据本公司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存货、合同资产、应付账款合同负债和其他流动负债	合并资产负债表合同资产和合同负债2020年12月31日列示金额分别为9,933.29元、14,528,800.61元；母公司资产负债表合同资产和合同负债2020年12月31日列示金额分别为9,933.29元、3,651,995.81元；合并资产负债表合同资产、应付账款、合同负债、其他应付款、其他流动负债2020年1月1日列示金额分别为0.00元、642,643,743.17元、7,477,543.53元、10,186,042.32元、478,350.07元；母公司资产负债表合同资产、应付账款、合同负债、其他应付款、其他流动负债2020年1月1日列示金额分别为0.00元、222,219,571.51元、2,624,564.59元、6,373,599.94元、341,193.40元。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	563,522,075.38	563,522,075.38	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	120,655,111.12	120,655,111.12	
衍生金融资产			
应收票据	2,006,874.35	2,006,874.35	
应收账款	405,772,694.21	405,772,694.21	
应收款项融资			
预付款项	3,222,533.38	3,222,533.38	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	21,787,822.21	21,787,822.21	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	456,054,310.97	456,054,310.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	60,852,768.06	60,852,768.06	
流动资产合计	1,633,874,189.68	1,633,874,189.68	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	257,680,312.45	257,680,312.45	
在建工程	34,568,134.32	34,568,134.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,933,333.77	65,933,333.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,087,160.79	4,087,160.79	
递延所得税资产	11,497,274.03	11,497,274.03	
其他非流动资产	9,195,762.75	9,195,762.75	
非流动资产合计	382,961,978.11	382,961,978.11	
资产总计	2,016,836,167.79	2,016,836,167.79	
流动负债			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
短期借款	114,586,150.81	114,586,150.81	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	637,801,187.09	642,643,743.17	4,842,556.08
预收款项	7,955,893.60		-7,955,893.60
合同负债		7,477,543.53	7,477,543.53
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,633,379.95	32,633,379.95	
应交税费	12,835,667.10	12,835,667.10	
其他应付款	15,028,598.40	10,186,042.32	-4,842,556.08
其中：应付利息	79,373.65	79,373.65	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		478,350.07	478,350.07
流动负债合计	820,840,876.95	820,840,876.95	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益	103,514.67	103,514.67	
递延所得税负债	116,386.11	116,386.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	219,900.78	219,900.78	
负 债 合 计	821,060,777.73	821,060,777.73	
股东权益			
股本	166,680,000.00	166,680,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	763,117,041.45	763,117,041.45	
减:库存股			
其他综合收益	710,958.56	710,958.56	
专项储备			
盈余公积	29,602,171.20	29,602,171.20	
△一般风险准备			
未分配利润	235,665,218.85	235,665,218.85	
归属于母公司股东权益合计	1,195,775,390.06	1,195,775,390.06	
少数股东权益			
股东权益合计	1,195,775,390.06	1,195,775,390.06	
负债及股东权益合计	2,016,836,167.79	2,016,836,167.79	

各项目调整情况的说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产、应付账款、其他应付款、合同负债、其他流动负债。具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表

金额单位：元

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	231,866,720.06	231,866,720.06	
△结算备付金			
△拆出资金			

项　　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
交易性金融资产	473,500.00	473,500.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,006,874.35	2,006,874.35	
应收账款	485,552,574.52	485,552,574.52	
应收款项融资			
预付款项	368,054.84	368,054.84	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	285,182,478.06	285,182,478.06	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	56,560,893.41	56,560,893.41	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,554,347.96	29,554,347.96	
流动资产合计	1,091,565,443.20	1,091,565,443.20	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	268,913,887.33	268,913,887.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	41,603,050.97	41,603,050.97	
在建工程	4,250,785.49	4,250,785.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	23,543,935.76	23,543,935.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	645,290.37	645,290.37	
其他非流动资产	2,355,233.90	2,355,233.90	
非流动资产合计	341,312,183.82	341,312,183.82	
资产总计	1,432,877,627.02	1,432,877,627.02	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	221,558,978.45	222,219,571.51	660,593.06
预收款项	2,965,757.99		-2,965,757.99
合同负债		2,624,564.59	2,624,564.59
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,678,588.87	5,678,588.87	
应交税费	5,820,918.91	5,820,918.91	
其他应付款	7,034,193.00	6,373,599.94	-660,593.06
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		341,193.40	341,193.40
流动负债合计	243,058,437.22	243,058,437.22	

项　　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	103,514.67	103,514.67	
递延所得税负债	71,025.00	71,025.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	174,539.67	174,539.67	
负 债 合 计	243,232,976.89	243,232,976.89	
股东权益			
股本	166,680,000.00	166,680,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	765,081,739.58	765,081,739.58	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,602,171.20	29,602,171.20	
△一般风险准备			
未分配利润	228,280,739.35	228,280,739.35	
股东权益合计	1,189,644,650.13	1,189,644,650.13	
负债及股东权益合计	1,432,877,627.02	1,432,877,627.02	

各项目调整情况的说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产、应付账款、其他应付款、合同负债、其他流动负债。具体调整数据详见上表。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	999,267.15	788,993.11
银行存款	513,044,899.01	562,720,411.39
其他货币资金	4,706,291.69	12,670.88
合计	518,750,457.85	563,522,075.38
其中：存放在境外的款项总额	145,342,396.82	71,152,758.42

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项4,705,800.00元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	238,433,798.00	120,655,111.12
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	238,433,798.00	120,655,111.12
合计	238,433,798.00	120,655,111.12

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,006,874.35
合计		2,006,874.35

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
银行承兑汇票					
合计					

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
银行承兑汇票	2,006,874.35	100.00			2,006,874.35
合计	2,006,874.35	100.00			2,006,874.35

公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备；公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期无实际核销的应收票据。

无。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	778,293,073.77
其中：3个月以内（含3个月）	774,518,620.83
3个月至1年（含1年）	3,774,452.94
1年以内小计	778,293,073.77
1至2年（含2年）	845,896.30
2至3年（含3年）	50,202.19
3年以上	63,644.08
合计	779,252,816.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	63,644.08	0.01	63,644.08		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	63,644.08	0.01	63,644.08	100.00	
按组合计提坏账准备	779,189,172.26	99.99	8,033,559.17		771,155,613.09
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	779,189,172.26	99.99	8,033,559.17	1.03	771,155,613.09
合计	779,252,816.34	100.00	8,097,203.25		771,155,613.09

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,569,128.03	2.05	7,157,402.92		1,411,725.11
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,648,757.10	1.83	6,237,031.99	81.54	1,411,725.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	920,370.93	0.22	920,370.93	100.00	
按组合计提坏账准备	410,419,901.03	97.95	6,058,931.93		404,360,969.10
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	410,419,901.03	97.95	6,058,931.93	1.48	404,360,969.10
合计	418,989,029.06	100.00	13,216,334.85		405,772,694.21

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	18,888.88	18,888.88	100.00	预计不能收回
客户 2	7,924.53	7,924.53	100.00	预计不能收回
客户 3	14,157.95	14,157.95	100.00	预计不能收回
客户 4	22,672.72	22,672.72	100.00	预计不能收回
合计	63,644.08	63,644.08		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	778,293,073.77	7,933,908.88	
其中：3 个月以内（含 3 个月）	774,518,620.83	7,745,186.21	1.00
3 个月至 1 年（含 1 年）	3,774,452.94	188,722.67	5.00
1 年以内小计	778,293,073.77	7,933,908.88	
1 至 2 年（含 2 年）	845,896.30	84,589.63	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	50,202.19	15,060.66	30.00
合计	779,189,172.26	8,033,559.17	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	6,058,931.93	2,770,227.57		795,600.33		8,033,559.17
单项计提坏账	7,157,402.92		392,782.87	6,700,975.97		63,644.08
合计	13,216,334.85	2,770,227.57	392,782.87	7,496,576.30		8,097,203.25

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,496,576.30

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	非关联方	244,374,795.07	3个月以内	31.36	2,443,747.95
客户二	非关联方	220,873,961.80	3个月以内	28.34	2,208,739.62
客户三	非关联方	130,617,780.59	3个月以内	16.76	1,306,177.81
客户四	非关联方	50,094,853.94	3个月以内	6.43	500,948.54
客户五	非关联方	49,607,842.80	3个月以内	6.37	496,078.43
合计		695,569,234.20		89.26	6,955,692.35

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
CITIZENS NA 应收账款保理业务	$82,627,404.21	-$259,539.52
合计	$82,627,404.21	-$259,539.52

本公司2020年度向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款82,627,404.21美元。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	820,693.74	47.11	3,077,577.86	95.50
1-2年（含2年）	921,438.31	52.89	91,846.52	2.85
2-3年（含3年）			53,109.00	1.65
合计	1,742,132.05	100.00	3,222,533.38	100.00

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	921,438.31	52.89	1-2年（含2年）	尚未完成

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
供应商二	非关联方	140,840.00	8.08	1年以内（含1年）	尚未完成
供应商三	非关联方	100,000.00	5.74	1年以内（含1年）	尚未完成
供应商四	非关联方	88,071.13	5.06	1年以内（含1年）	尚未完成
供应商五	非关联方	56,130.00	3.22	1年以内（含1年）	尚未完成
合计		1,306,479.44	74.99		

（六）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,479,429.58	21,787,822.21
合计	25,479,429.58	21,787,822.21

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	23,983,344.06
其中：3个月以内（含3个月）	23,878,178.69
3个月至1年（含1年）	105,165.37
1年以内小计	23,983,344.06
1-2年（含2年）	1,584,856.52
2-3年（含3年）	206,452.77
3年以上	228,860.00
合计	26,003,513.35

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	23,415,096.57	18,686,002.13
押金、保证金	1,681,993.54	2,319,292.20
代扣代缴款	687,387.65	847,693.44
备用金	5,344.74	210,944.80
其他	213,690.85	124,180.94

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	26,003,513.35	22,188,113.51

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额		400,291.30		400,291.30
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		123,792.47		123,792.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		524,083.77		524,083.77

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	215,511.30	123,792.47				339,303.77
押金组合	184,780.00					184,780.00
合计	400,291.30	123,792.47				524,083.77

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	出口退税款	23,415,096.57	3 个月以内	90.05	234,150.97
单位二	代扣代缴款	509,102.11	3 个月以内、3-12 个月、1-2 年	1.96	50,451.10
单位三	押金、保证金	360,000.00	1-2 年	1.38	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位四	押金、保证金	356,333.54	3个月以内	1.37	
单位五	押金、保证金	282,240.00	1-2年	1.09	
合计		24,922,772.22		95.85	284,602.07

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（七）存货

1.分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	198,813,980.13	4,249,820.30	194,564,159.83
半成品	63,591,109.34	1,237,224.19	62,353,885.15
库存商品	134,928,482.68	5,953,502.76	128,974,979.92
发出商品	64,883,748.11	187,165.42	64,696,582.69
在产品	19,980,769.21		19,980,769.21
委托加工物资	37,584,744.61		37,584,744.61
在途物资	4,099,705.98		4,099,705.98
合同履约成本	571,891.14		571,891.14
合计	524,454,431.20	11,627,712.67	512,826,718.53

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	153,504,352.65	9,175,052.97	144,329,299.68
半成品	70,710,451.67	6,167,621.87	64,542,829.80
库存商品	178,166,998.13	13,272,277.75	164,894,720.38

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	59,152,019.07	1,026,698.75	58,125,320.32
在产品	11,613,735.63		11,613,735.63
委托加工物资	12,548,405.16		12,548,405.16
合计	485,695,962.31	29,641,651.34	456,054,310.97

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,175,052.97	3,111,266.90		8,036,499.57		4,249,820.30
半成品	6,167,621.87	3,352,729.01		8,283,126.69		1,237,224.19
库存商品	13,272,277.75	4,418,874.41		11,737,649.40		5,953,502.76
发出商品	1,026,698.75	99,987.04		939,520.37		187,165.42
合计	29,641,651.34	10,982,857.36		28,996,796.03		11,627,712.67

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	2020 年度转回存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现重新使用
半成品	存货成本与可变现净值孰低	实现重新使用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,033.63	100.34	9,933.29			
合计	10,033.63	100.34	9,933.29			

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	100.34			按账龄计提减值准备

项　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合计	100.34			

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	3,942,912.07	1,593,440.01
增值税留抵税额	55,649,808.97	59,259,328.05
合计	59,592,721.04	60,852,768.06

（十）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	309,600,768.51	257,680,312.45
合计	309,600,768.51	257,680,312.45

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	184,814,762.50	110,151,558.29	4,271,579.49	19,510,674.09	318,748,574.37
2.本期增加金额	14,603,833.67	61,941,200.41	34,999.70	6,027,506.06	82,607,539.84
（1）购置	3,293,032.99	61,786,761.46	34,999.70	6,027,506.06	71,142,300.21
（2）在建工程转入	11,310,800.68	154,438.95			11,465,239.63
3.本期减少金额		9,083,421.76	196,779.53	402,503.72	9,682,705.01
（1）处置或报废		8,363,211.07	175,000.00	337,140.86	8,875,351.93
（2）升级改造		197,079.65			197,079.65
（3）其他		523,131.04	21,779.53	65,362.86	610,273.43
4.期末余额	199,418,596.17	163,009,336.94	4,109,799.66	25,135,676.43	391,673,409.20
二、累计折旧					
1.期初余额	12,193,829.82	39,103,520.16	3,173,564.83	6,597,347.11	61,068,261.92
2.本期增加金额	4,620,576.84	21,195,838.16	202,811.10	3,442,173.80	29,461,399.90
（1）计提	4,620,576.84	21,195,838.16	202,811.10	3,442,173.80	29,461,399.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额		7,980,530.77	166,795.45	309,694.91	8,457,021.13
（1）处置或报废		7,932,083.11	166,250.94	306,980.62	8,405,314.67
（2）升级改造		42,640.70			42,640.70
（3）其他		5,806.96	544.51	2,714.29	9,065.76
4. 期末余额	16,814,406.66	52,318,827.55	3,209,580.48	9,729,826.00	82,072,640.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	182,604,189.51	110,690,509.39	900,219.18	15,405,850.43	309,600,768.51
2. 期初账面价值	172,620,932.68	71,048,038.13	1,098,014.66	12,913,326.98	257,680,312.45

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十一）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,596,882.50	34,568,134.32
合计	84,596,882.50	34,568,134.32

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佳禾智能松山湖总部运营中心项目	47,502,220.42		47,502,220.42	4,250,785.49		4,250,785.49

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南佳禾工业园项目	37,094,662.08		37,094,662.08	30,317,348.83		30,317,348.83
合计	84,596,882.50		84,596,882.50	34,568,134.32		34,568,134.32

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
佳禾智能松山湖总部运营中心项目	159,923,632.31	4,250,785.49	43,251,434.93			47,502,220.42
越南佳禾工业园项目	68,630,739.49	30,317,348.83	6,777,313.25			37,094,662.08
合计	228,554,371.80	34,568,134.32	50,028,748.18			84,596,882.50

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
29.70	未完工				自有资金
54.05	未完工				自有资金

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,108,934.80	59,224,487.36	77,333,422.16
2. 本期增加金额	7,100,021.79		7,100,021.79
（1）购置	7,100,021.79		7,100,021.79
3. 本期减少金额		413,831.02	413,831.02
（1）处置			
（2）其他		413,831.02	413,831.02
4. 期末余额	25,208,956.59	58,810,656.34	84,019,612.93
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,454,366.40	3,945,721.99	11,400,088.39
2. 本期增加金额	3,774,654.13	1,212,834.62	4,987,488.75
（1）计提	3,774,654.13	1,212,834.62	4,987,488.75
3. 本期减少金额			

项目	软件	土地使用权	合计
（1）处置			
4. 期末余额	11, 229, 020. 53	5, 158, 556. 61	16, 387, 577. 14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	13, 979, 936. 06	53, 652, 099. 73	67, 632, 035. 79
2. 期初账面价值	10, 654, 568. 40	55, 278, 765. 37	65, 933, 333. 77

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	4, 087, 160. 79	3, 211, 305. 51	1, 314, 676. 98		5, 983, 789. 32
合计	4, 087, 160. 79	3, 211, 305. 51	1, 314, 676. 98		5, 983, 789. 32

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4, 227, 974. 58	645, 832. 31	2, 762, 521. 13	418, 628. 99
存货跌价准备	11, 627, 712. 67	2, 888, 211. 62	29, 641, 651. 34	7, 219, 102. 35
递延收益	1, 631, 178. 67	405, 206. 80	103, 514. 67	15, 527. 20
可抵扣亏损	66, 986, 310. 36	10, 640, 109. 54	24, 021, 580. 74	3, 844, 015. 49
合计	84, 473, 176. 28	14, 579, 360. 27	56, 529, 267. 88	11, 497, 274. 03

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	4, 404, 789. 57	810, 633. 50	654, 944. 45	116, 386. 11

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	4,404,789.57	810,633.50	654,944.45	116,386.11

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,226,478.25	2,448,423.30
坏账准备	4,393,412.78	10,854,105.02
合计	9,619,891.03	13,302,528.32

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	890,205.21		
2025 年	4,336,273.04		
合计	5,226,478.25		

2020年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为东莞市玮轩电子科技有限公司可抵扣亏损。

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	13,848,837.54		13,848,837.54
工程款	10,117,430.71		10,117,430.71
软件款	241,280.00		241,280.00
合计	24,207,548.25		24,207,548.25

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	8,581,604.75		8,581,604.75
工程款			
软件款	614,158.00		614,158.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	9,195,762.75		9,195,762.75

（十六）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	187,660,850.00	13,952,400.00
E信通（注）	75,084,828.35	100,633,750.81
合计	262,745,678.35	114,586,150.81

注：E信通系建信融通有限责任公司的付款平台。

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十七）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,070,272,947.36	641,283,885.06
1至2年（含2年）	1,451,070.76	1,095,261.89
2至3年（含3年）	30,717.97	253,980.50
3年以上	96,297.26	10,615.72
合计	1,071,851,033.35	642,643,743.17

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（十八）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,151,159.93	1,503,334.00
1-2年（含2年）	1,503,334.00	1,876,190.45
2-3年（含3年）	1,181,715.28	244,893.78
3年以上	3,692,591.40	3,853,125.30
合计	14,528,800.61	7,477,543.53

2.报告期内账面价值未发生重大变动。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,365,745.20	428,876,923.42	413,740,749.90	47,501,918.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债	267,634.75	6,026,773.87	6,026,773.87	267,634.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,633,379.95	434,903,697.29	419,767,523.77	47,769,553.47

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,321,344.26	403,218,782.34	388,598,111.82	45,942,014.78
二、职工福利费		20,903,846.67	20,903,846.67	
三、社会保险费	47,837.91	2,151,238.19	2,151,238.19	47,837.91
其中：医疗保险费	31,646.21	1,583,420.35	1,583,420.35	31,646.21
工伤保险费	2,310.72	72,159.40	72,159.40	2,310.72
生育保险费	13,880.98	495,658.44	495,658.44	13,880.98
四、住房公积金		1,543,772.00	1,543,772.00	
五、工会经费和职工教育经费	32,000.00	374,000.00	360,000.00	46,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	964,563.03	685,284.22	183,781.22	1,466,066.03
合计	32,365,745.20	428,876,923.42	413,740,749.90	47,501,918.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	257,717.85	5,881,999.87	5,881,999.87	257,717.85
2. 失业保险费	9,916.90	144,774.00	144,774.00	9,916.90
合计	267,634.75	6,026,773.87	6,026,773.87	267,634.75

（二十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	5,591,714.13	11,888,538.54
2. 增值税	3,237.41	16,230.20

税费项目	期末余额	期初余额
3. 城市维护建设税	429,507.81	366,139.14
4. 教育费附加	392,449.53	326,490.72
5. 代扣代缴个人所得税	20,557.78	33,237.00
6. 印花税	449,258.77	205,031.50
合计	6,886,725.43	12,835,667.10

（二十一）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	151,830.80	79,373.65
其他应付款	8,672,455.03	10,106,668.67
合计	8,824,285.83	10,186,042.32

2. 应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	151,830.80	79,373.65
合计	151,830.80	79,373.65

（2）期末无重要的已逾期未支付利息。

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,984,018.86	6,987,848.00
食宿费	1,943,352.89	1,220,271.00
办公费	989,450.50	1,292,169.63
货物保险费	612,165.06	495,608.28
咨询费	119,353.00	78,528.18
其他	24,114.72	32,243.58
合计	8,672,455.03	10,106,668.67

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十二）其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	536,736.05	478,350.07
合计	536,736.05	478,350.07

（二十三）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2015年东莞市信息化专项资金	103,514.67		77,636.00	25,878.67	政府补助
2020年市技术改造设备奖补项目资助		1,605,300.00		1,605,300.00	政府补助
合计	103,514.67	1,605,300.00	77,636.00	1,631,178.67	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年东莞市信息化专项资金	103,514.67		77,636.00			25,878.67	与资产相关
2020年市技术改造设备奖补项目资助		1,605,300.00				1,605,300.00	与资产相关
合计	103,514.67	1,605,300.00	77,636.00			1,631,178.67	

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	125,000,000.00			75,000,000.00	-35,200,000.00	39,800,000.00	164,800,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股	7,500,000.00			4,500,000.00	-12,000,000.00	-7,500,000.00	
3.其他内资持股	117,500,000.00			70,500,000.00	-23,200,000.00	47,300,000.00	164,800,000.00
其中：境内法人持股	108,000,000.00			64,800,000.00	-19,200,000.00	45,600,000.00	153,600,000.00
境内自然人持股	9,500,000.00			5,700,000.00	-4,000,000.00	1,700,000.00	11,200,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	41,680,000.00			25,008,000.00	35,200,000.00	60,208,000.00	101,888,000.00
1.人民币普通股	41,680,000.00			25,008,000.00	35,200,000.00	60,208,000.00	101,888,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	166,680,000.00			100,008,000.00		100,008,000.00	266,688,000.00

注1：报告期内增减变动说明详见“一、公司的基本情况”。

注2：其他为本次解除限售股份的数量为35,200,000股。

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	640,094,866.46		100,008,000.00	540,086,866.46
其他资本公积	123,022,174.99	4,430,894.00		127,453,068.99
合计	763,117,041.45	4,430,894.00	100,008,000.00	667,539,935.45

注1：本期增加 4,430,894.00 元系公司对员工的股权激励，详见十三、股份支付。

注2：本期减少系公司以资本公积向全体股东每10股转增6股，合计转增 100,008,000.00 股。

（二十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	710,958.56	558,489.37			558,489.37		1,269,447.93
1.外币财务报表折算差额	710,958.56	558,489.37			558,489.37		1,269,447.93
合计	710,958.56	558,489.37			558,489.37		1,269,447.93

（二十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,602,171.20	3,933,963.39		33,536,134.59
合计	29,602,171.20	3,933,963.39		33,536,134.59

注：本期计提盈余公积 3,933,963.39 元，系按照母公司净利润的 10%计提。

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	235,665,218.85	124,795,154.38

项目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	235,665,218.85	124,795,154.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	68,245,789.38	120,754,456.86
减：提取法定盈余公积	3,933,963.39	9,884,392.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,004,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	249,973,044.84	235,665,218.85

（二十九）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,652,211,364.95	2,349,226,797.60	2,256,801,004.89	1,919,344,608.19
其他业务	1,138,743.98	5,912.01	522,508.74	6,449.42
合计	2,653,350,108.93	2,349,232,709.61	2,257,323,513.63	1,919,351,057.61

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：耳机	2,337,309,086.61
音箱	284,092,267.37
音频线	17,742,362.87
耳机部品	12,869,366.70
其他	198,281.40
合计	2,652,211,364.95

3. 履约义务的说明

公司主营业务为各类电声产品为主产品研发、生产和销售，于业务实际完成时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,498,183.65	3,429,644.49	应缴流转税税额 5%、7%
教育费附加	2,400,183.49	3,341,259.40	应缴流转税税额 2%、3%
印花税	3,289,724.37	2,836,147.30	应税合同金额 0.3‰、0.05‰
房产税	1,868,032.74	1,867,859.11	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%
土地使用税	122,184.03	60,070.65	1 元/平方米、4 元/平方米
合计	10,178,308.28	11,534,980.95	

（三十一）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,247,501.63	6,022,301.62
货物保险费	3,971,908.02	6,447,796.98
宣传展览费	1,419,811.98	44,685.09
招待费	1,377,178.03	1,279,089.90
服务费	997,864.45	638,573.25
股权激励	401,765.00	
差旅费	95,113.17	565,811.29
交通费	69,381.74	111,154.43
运输费		9,890,560.28
报关费		369,730.68
其他	569,379.23	400,695.63
合计	15,149,903.25	25,770,399.15

（三十二）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,444,522.61	43,183,315.62
办公费	12,769,127.49	10,164,343.97
折旧与摊销	10,187,307.30	8,716,669.15
股权激励	1,446,354.00	
软件维护费	4,013,058.85	1,117,405.45
维修费	2,182,113.45	1,721,726.23
中介服务费	1,868,674.75	2,546,802.58

费用性质	本期发生额	上期发生额
招待费	1,608,135.21	1,323,643.32
交通费	1,052,819.73	1,166,701.78
财产保险费	709,983.28	198,174.30
差旅费	289,230.20	554,231.04
其他	1,622,177.11	1,157,031.96
合计	83,193,503.98	71,850,045.40

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,846,280.13	32,577,967.96
装备调试费	30,481,268.89	24,969,590.74
材料	12,021,898.38	7,905,424.26
折旧	9,819,990.61	5,645,280.90
委外研究、加工、测试	8,558,257.62	7,039,563.04
设计费	473,508.84	265,925.90
场地费用	241,745.10	87,015.06
股权激励	1,903,600.84	
其他	1,988,213.28	934,284.43
合计	104,334,763.69	79,425,052.29

（三十四）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,745,882.76	8,807,288.64
减：利息收入	4,062,719.63	1,966,077.81
汇兑损益	57,845,532.11	-13,269,206.23
手续费	295,375.51	1,549,470.43
折扣	-2,377,451.19	-679,275.73
其他	2,184.29	43,743.24
合计	57,448,803.85	-5,514,057.46

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2020年第一批重点领域研发项目资助专项资金	5,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
市科技局关于东莞市引进第五批创新科研团队立项及拨付资金	3,000,000.00	
2019年东莞市培育企业利用资本市场资金补助	2,798,812.00	
松山湖2020年企业上市奖励	2,798,812.00	
2020年东莞市第十批促进企业开拓境内外市场专项资金	2,000,000.00	
2020年广东省促进投保出口信用保险项目专项资金	972,051.65	
东莞市人力资源和社会保障局以工代训培训补贴	592,500.00	
省级短期险保费扶持资金—中信保保费	511,665.02	
第五批东莞市院士工作站工作经费补助	500,000.00	
2021年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向）	485,831.62	
东莞市商务局中央财政2020年度外经补助	411,741.00	
2019年度“倍增计划”扶持资金	400,000.00	
支持扩大出口信用保险、支持外商投资企业扩大投资专项资金	346,730.76	
东莞市2020年保企业促复苏稳增长专项资金	305,227.34	
2020年“倍增计划”专项资金（开拓境内外市场专项）	279,294.00	
19年小升规奖励	100,000.00	
2019年企业投保境外投资信用保险	91,498.00	
2020年东莞市第二批促进开放型经济高质量发展专项资金	80,000.00	
2015年东莞市信息化专项资金（分摊递延）	77,636.00	77,636.00
2020年国家知识产权优势示范企业培育项目资金	50,000.00	
2020年度知识产权管理规范贯标资助项目资金	50,000.00	
个税返还	45,931.49	3,211.53
发明专利奖励	40,000.00	
东莞市商务局2020年5-7月外贸稳增	32,000.00	
东莞市保税物流仓储设施使用奖励	10,680.00	6,870.00
2019年11月印花税减半征收	3,500.00	
省级企业情况综合工作经费	1,100.00	

项目	本期发生额	上期发生额
监管局2018年发明专利项目奖金		5,000.00
工业和信息化支持民营企业上市补助款		831,100.00
促进科拨付2019省专项资金		300,000.00
东莞市商务局2019年第十三批补助		500,000.00
拨付18年发明专利项目补助企业资金		15,000.00
东莞市商务局“倍增计划”专项资金		500,000.00
东莞市‘倍增计划’企业两仓专项资金补助		3,000.00
2018年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）项目		471,792.11
合计	20,985,010.88	2,713,609.64

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约	16,844,050.00	-3,864,500.00
理财产品投资收益	6,952,350.13	
合计	23,796,400.13	-3,864,500.00

（三十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,404,789.57	654,944.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,404,789.57	654,944.45
合 计	4,404,789.57	654,944.45

（三十八）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,083,639.47	-8,287,727.32
其他应收款坏账损失	-123,792.47	-108,535.83
合计	-3,207,431.94	-8,396,263.15

（三十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产坏账损失	-100.34	
二、存货跌价损失	-10,043,336.99	-9,456,478.94

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	-10,043,437.33	-9,456,478.94

（四十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-84,718.81	41,315.02
合计	-84,718.81	41,315.02

（四十一）营业外收入

1.分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,047,276.93	131,260.93	1,047,276.93
其他	324,967.26	130,924.68	324,967.26
合计	1,372,244.19	262,185.61	1,372,244.19

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	738,508.41	1,060.93	与收益相关
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	254,000.00		与收益相关
市科技局2020年高新技术企业认定奖励	40,000.00		
新冠肺炎疫情营业中断保险投保资助	10,500.00		与收益相关
受疫情影响职工工资补贴	4,268.52		与收益相关
2017年下半年拟认定及2017年度拟评定东莞市特色人才		20,000.00	与收益相关
2017年度高新技术企业认定奖励资金		100,000.00	与收益相关
东莞市商务局2018年外贸补助		10,200.00	与收益相关
合计	1,047,276.93	131,260.93	

（四十二）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,381,229.00		1,381,229.00
对外捐赠	320,000.00		320,000.00
非常损失	248,921.91	558,130.24	248,921.91

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	131,390.82		131,390.82
滞纳金		59.8	
合计	2,081,541.73	558,190.04	2,081,541.73

（四十三）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,095,480.70	18,589,041.55
递延所得税费用	-2,387,838.85	-3,034,417.13

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	68,953,431.23	136,302,658.28
按适用税率计算的所得税费用	10,343,014.68	20,445,398.74
子公司适用不同税率的影响	-849,488.18	392,451.13
调整以前期间当期所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,864,064.15	3,218,601.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-11,647,798.57	-8,993,993.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,002,150.23	492,166.18
所得税费用合计	707,641.85	15,554,624.42

（四十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“附注六、（二十六）其他综合收益”。

（四十五）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,062,719.63	1,965,911.14

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,637,587.81	2,833,967.90
押金、保证金	2,844,962.00	740,355.43
其他	247,331.26	
合计	30,792,600.70	5,540,234.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
期间费用	89,844,234.51	79,549,525.26
备用金	3,198,343.51	210,944.80
罚款滞纳金		19,959.80
合计	93,042,578.02	79,780,429.86

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	1,738,018.86	6,000,000.00
合计	1,738,018.86	6,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回受限资金		24,858,577.00
合计		24,858,577.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
上市费用		16,834,406.60
收购少数股东股权		599,396.76
支付受限资金	4,705,800.00	
合计	4,705,800.00	17,433,803.36

（四十六）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	68,245,789.38	120,748,033.86
加：资产减值准备	10,043,437.33	9,456,478.94
信用减值损失	3,207,431.94	8,396,263.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,452,334.14	20,987,819.32
无形资产摊销	4,987,488.75	4,209,243.35
长期待摊费用摊销	1,286,030.20	907,091.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	84,718.81	-41,315.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,404,789.57	-654,944.45
财务费用（收益以“－”号填列）	-11,081,677.99	9,344,062.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,952,350.13	3,864,500.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,082,086.24	-3,150,803.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	694,247.39	116,386.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-66,815,744.56	-188,055,935.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-366,647,271.66	-225,967,032.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	435,325,222.92	315,875,922.27
其他	4,430,894.00	
经营活动产生的现金流量净额	98,773,674.71	76,035,770.91
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	514,044,657.85	563,522,075.38
减：现金的期初余额	563,522,075.38	253,402,578.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-49,477,417.53	310,119,496.55

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	514,044,657.85	563,522,075.38
其中：1.库存现金	999,267.15	788,993.11
2.可随时用于支付的银行存款	513,044,899.01	562,720,411.39
3.可随时用于支付的其他货币资金	491.69	12,670.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	514,044,657.85	563,522,075.38
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,705,800.00	保证金质押

（四十八）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			264,767,035.74
其中：美元	37,611,610.65	6.5249	245,411,998.33
港币	413,943.55	0.84164	348,391.45
越南盾	67,256,884,928.00	0.00028	19,006,645.96
应收账款			427,912,405.98
其中：美元	65,581,450.44	6.5249	427,912,405.98
其他应收款			5,344.73
其中：越南盾	18,912,844.00	0.00028	5,344.73

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			25,880,427.57
其中：美元	3,147,993.51	6.5249	20,540,342.85
越南盾	18,896,414,676.00	0.00028	5,340,084.72
其他应付款			130,291.20
其中：美元	11,815.20	6.5249	77,093.00
越南盾	188,247,044.00	0.00028	53,198.20

（四十九）政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年第一批重点领域研发项目资助专项资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
市科技局关于东莞市引进第五批创新科研团队立项及拨付资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2019年东莞市培育企业利用资本市场资金补助	2,798,812.00	其他收益	2,798,812.00
松山湖2020年企业上市奖励	2,798,812.00	其他收益	2,798,812.00
2020年东莞市第十批促进企业开拓境内外市场专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2020年市技术改造设备奖补项目资助	1,605,300.00	递延收益	
2020年广东省促进投保出口信用保险项目专项资金	972,051.65	其他收益	972,051.65
稳岗补贴	738,508.41	营业外收入	738,508.41
东莞市人力资源和社会保障局以工代训培训补贴	592,500.00	其他收益	592,500.00
省级短期险保费扶持资金--中信保保费	511,665.02	其他收益	511,665.02
第五批东莞市院士工作站工作经费补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向）	485,831.62	其他收益	485,831.62
东莞市商务局中央财政2020年度外经补助	411,741.00	其他收益	411,741.00
2019年度“倍增计划”扶持资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
支持扩大出口信用保险、支持外商投资企业扩大投资专项资金	346,730.76	其他收益	346,730.76

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东莞市2020年保企业促复苏稳增长专项资金	305,227.34	其他收益	305,227.34
2020年“倍增计划”专项资金（开拓境内外市场专项）	279,294.00	其他收益	279,294.00
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴	254,000.00	营业外收入	254,000.00
19年小升规奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年企业投保境外投资信用保险	91,498.00	其他收益	91,498.00
2020年东莞市第二批促进开放型经济高质量发展专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2015年东莞市信息化专项资金(分摊递延)	77,636.00	其他收益	77,636.00
2020年国家知识产权优势示范企业培育项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020年度知识产权管理规范贯标资助项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
个税返还	45,931.49	其他收益	45,931.49
市科技局2020年高新技术企业认定奖励	40,000.00	营业外收入	40,000.00
东莞市商务局2020年5-7月外贸稳增	32,000.00	其他收益	32,000.00
发明专利奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
东莞市保税物流仓储设施使用奖励	10,680.00	其他收益	10,680.00
新冠肺炎疫情营业中断保险投保资助	10,500.00	营业外收入	10,500.00
受疫情影响职工工资补贴	4,268.52	营业外收入	4,268.52
2019年11月印花税减半征收政府补助	3,500.00	其他收益	3,500.00
省级企业情况综合工作经费	1,100.00	其他收益	1,100.00
合计	23,637,587.81		22,032,287.81

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

子公司名称	新设日期	注销日期	注销原因
江西佳禾电声科技有限公司	2020-12-8		
东莞市佳芯科技有限公司	2020-12-25		

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
东莞市佳禾电声科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	投资设立
东莞市玮轩电子科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	投资设立
佳禾声学（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		100.00	投资设立
广东思派康电子科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	投资设立
广东贝贝机器人有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	同一控制企业合并
江西佳禾电声科技有限公司	江西	上栗县	制造业	100.00		100.00	投资设立
深圳声氏科技有限公司	广东	深圳	贸易	100.00		100.00	同一控制企业合并
东莞佳禾贸易有限公司	广东	东莞市	贸易	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
东莞市佳芯科技有限公司	广东	东莞市	制造业	65.00		65.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	518,750,457.85			518,750,457.85
交易性金融资产		238,433,798.00		238,433,798.00
应收票据				
应收账款	771,155,613.09			771,155,613.09
其他应收款	25,479,429.58			25,479,429.58

（2）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	563,522,075.38			563,522,075.38
交易性金融资产		120,655,111.12		120,655,111.12
应收票据	2,006,874.35			2,006,874.35
应收账款	405,772,694.21			405,772,694.21
其他应收款	21,787,822.21			21,787,822.21

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		262,745,678.35	262,745,678.35
应付账款		1,071,851,033.35	1,071,851,033.35
应付利息		151,830.80	151,830.80
其他应付款		8,672,455.03	8,672,455.03

（2）2019年12月31日

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

（二）信用风险

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

• 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

• 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六、(四)应收账款”和“附注六、（六）其他应收款”中。

（三）流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	262,745,678.35		262,745,678.35
应付账款	1,070,272,947.36	1,578,085.99	1,071,851,033.35
应付利息	151,830.80		151,830.80
其他应付款	6,571,455.03	2,101,000.00	8,672,455.03

（续上表）

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

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2. 汇率风险

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

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

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

项目	本期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	35,320,223.82	35,320,223.82

（续上表）

项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	21,555,605.15	21,555,605.15

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为53.73%（2019年12月31日：40.71%）。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			238,433,798.00	238,433,798.00
（一）交易性金融资产			238,433,798.00	238,433,798.00
1.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			238,433,798.00	238,433,798.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			238,433,798.00	238,433,798.00
持续以公允价值计量的资产总额			238,433,798.00	238,433,798.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用。

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

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

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

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

（九）其他：无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

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

（二）本公司的公司控股股东为东莞市文富实业投资有限公司，实际控制人为严文华和严帆。

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见 “八、在其他主体中的权益、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘新平	董事长配偶
深圳市德瑞特机电设备有限公司	监事罗君波配偶的兄弟王军持股 51%并担任执行董事、总经理

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
深圳市德瑞特机电设备有限公司	采购固定资产	311,208.85
深圳市德瑞特机电设备有限公司	接受劳务	59,778.76

2. 关联方担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	10,000 万元	2020.08.12	自主合同债务人履行债务届满之日起 3 年止	否
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	750 万美元	2020.09.17	直到贷款协议项下的债务及本保证函项下的应付款项被不可撤销地全部偿付且贷款协议终止为止	否
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	10,000 万元	2021.01.19	任何一笔具体业务项下债务履行期限届满日起三年	否
严文华 严帆	5,000 万元	2020.08.25	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否
严文华 刘新平 东莞市文富实业投资有限公司	4,000 万元	2017.08.18	自主合同债务人履行债务届满之日起两年	否
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	9,500 万元	2020.11.04	自主合同债务人履行债务届满之日起两年	否

3. 关联方资金拆借

无。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,143,565.35	4,382,520.70

6. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额
应付账款	深圳市德瑞特机电设备有限公司	18,888.30
	合计	18,888.30

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	本期授予的权益工具共计 463.20 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,430,894.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,430,894.00

注1：本期估计与上期估计重大的原因

无。

注2：以权益结算的股份支付情况的说明

公司进行股权激励执行的相关合法程序如下：公司经过第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议、2020年第一次临时股东大会、第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划草案及其摘要的议案》、《关于2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》；经过监事会对2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查，确认了《2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。

公司股权激励的主要内容概述如下：（1）激励工具为第二类限制性股票，来源为佳禾智能向激励对象定向发行公司A股普通股；（2）限制性股票价格为11.51元/股；（3）首次授予日为2020年11月18日，当日收盘价为20.34元/股；（4）激励对象为137位本公司或子公司的管理人员或核心技术人员；（5）激励数量为首次授予463.2万股，预留36.8万股；（6）其他：归属期分三期，归属条件包含非市场条件及服务期限条件。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，股份支付是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司本次股票发行对象为公司核心员工，发行目的为获取核心员工的服务，满足企业会计准则中股份支付的定义，因此形成了股份支付。

根据《企业会计准则解释第4号》第七条，接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》第五条授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。公司此次授予的权益工具总额为463.20万股，发行人以 2020 年 11 月 18 日（即股东大会授权董事会，董事会审议通过日）收盘价格 20.34 元/股为公允价值，对员工增资扩股价格与该金额的差异确认为股份支付费用，共计443.09万元。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本期无资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额为57,845,532.11元。

（八）租赁

1. 本公司无融资租赁出租人最低租赁收款额情况。

2. 本公司无经营租赁出租人租出资产情况。

3. 本公司无融资租赁承租人情况。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	7,200,934.71
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	6,741,723.84
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,071,893.04
3 年以上	1,510,952.64
合计	20,525,504.23

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	946,275,154.65
其中：3 个月以内（含 3 个月）	883,175,995.21
3 个月至 1 年（含 1 年）	63,099,159.44
1 年以内小计	946,275,154.65
1 至 2 年（含 2 年）	1,916,904.83
2 至 3 年（含 3 年）	26,597.19
3 年以上	
合计	948,218,656.67

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	948,218,656.67	100.00	3,552,251.08		944,666,405.59
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,699,904.09	37.20	3,552,251.08	1.01	349,147,653.01
合并范围内关联方组合	595,518,752.58	62.80			595,518,752.58
合计	948,218,656.67	100.00	3,552,251.08		944,666,405.59

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	845,018.53	0.17	845,018.53		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	845,018.53	0.17	845,018.53	100.00	
按组合计提坏账准备	486,920,191.06	99.83	1,367,616.54		485,552,574.52
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,283,709.14	25.69	1,367,616.54	1.09	123,916,092.60
合并范围内关联方组合	361,636,481.92	74.14			361,636,481.92
合计	487,765,209.59	100.00	2,212,635.07		485,552,574.52

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	352,609,080.94	3,537,849.32	
其中：3个月以内（含3个月）	352,315,118.10	3,523,151.18	1.00
3个月至1年（含1年）	293,962.84	14,698.14	5.00
1年以内小计	352,609,080.94	3,537,849.32	
1至2年（含2年）	64,225.96	6,422.60	10.00
2至3年（含3年）	26,597.19	7,979.16	30.00
合计	352,699,904.09	3,552,251.08	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	1,367,616.54	2,980,234.87		795,600.33		3,552,251.08
单项计提坏账	845,018.53			845,018.53		
合计	2,212,635.07	2,980,234.87		1,640,618.86		3,552,251.08

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,640,618.86

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	关联方	580,387,246.71	3个月以内、1年以内	61.21	
客户二	非关联方	244,374,795.07	3个月以内	25.77	2,443,747.95
客户三	非关联方	50,094,853.94	3个月以内	5.28	500,948.54
客户四	非关联方	49,607,842.80	3个月以内	5.23	496,078.43
客户五	关联方	13,167,392.90	3个月以内	1.39	
合计		937,632,131.42		98.88	3,440,774.92

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	291,142,235.28	285,182,478.06
应收股利	50,000,000.00	
合计	341,142,235.28	285,182,478.06

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	291,106,954.00
其中：3个月以内（含3个月）	291,096,954.00
3个月至1年（含1年）	10,000.00
1年以内小计	291,106,954.00
1-2年（含2年）	234,623.87
2-3年（含3年）	
3年以上	123,000.00
合计	291,464,577.87

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	268,592,600.00	266,426,600.00
出口退税款	22,148,020.46	18,686,002.13
押金、保证金	515,333.54	159,000.00
代扣代缴款	208,623.87	187,090.47
合计	291,464,577.87	285,458,692.60

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日余额		276,214.54		276,214.54

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		46,128.05		46,128.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		322,342.59		322,342.59

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	196,214.54	46,128.05				242,342.59
押金组合	80,000.00					80,000.00
合计	276,214.54	46,128.05				322,342.59

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来款	266,426,600.00	1-2 年	91.41	
单位二	出口退税款	22,148,020.46	3 个月以内	7.60	221,480.20
单位三	关联方往来款	2,166,000.00	3 个月以内	0.74	
单位四	押金、保证金	356,333.54	3 个月以内	0.12	
单位五	代扣代缴款	142,915.87	1-2 年	0.05	14,291.59
合计		291,239,869.87		99.92	235,771.79

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 应收股利

（1）应收股利

项目	期末余额	期初余额
东莞市佳禾电声科技有限公司	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	270,272,235.66	50,446,812.39	219,825,423.27	268,913,887.33		268,913,887.33
合计	270,272,235.66	50,446,812.39	219,825,423.27	268,913,887.33		268,913,887.33

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
东莞市佳禾电声科技有限公司	174,490,424.99	1,224,426.67	
东莞市玮轩电子科技有限公司	66,000,000.00		
广东贝贝机器人有限公司	12,700,000.00	38,263.33	
广东思派康电子科技有限公司	10,329,950.00	57,395.00	
佳禾声学（香港）有限公司	2,025,998.00		
深圳声氏科技有限公司	2,867,514.34	38,263.33	
东莞佳禾贸易有限公司	500,000.00		
江西佳禾电声科技有限公司			
合计	268,913,887.33	1,358,348.33	

（续上表）

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市佳禾电声科技有限公司	175,714,851.66		
东莞市玮轩电子科技有限公司	66,000,000.00	50,446,812.39	50,446,812.39
广东贝贝机器人有限公司	12,738,263.33		
广东思派康电子科技有限公司	10,387,345.00		
佳禾声学（香港）有限公司	2,025,998.00		
深圳声氏科技有限公司	2,905,777.67		
东莞佳禾贸易有限公司	500,000.00		
香港玮轩电子科技有限公司			
合计	270,272,235.66	50,446,812.39	50,446,812.39

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,576,342,577.80	2,370,449,895.87	2,204,752,968.92	1,980,814,111.24
其他业务				
合计	2,576,342,577.80	2,370,449,895.87	2,204,752,968.92	1,980,814,111.24

2.合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：耳机	2,245,672,309.41
音箱	257,515,611.01
音频线	17,768,591.39
耳机部品	13,362,167.87
其他	42,023,898.12
合计	2,576,342,577.80

3.履约义务的说明

公司主营业务为各类电声产品为主产品研发和销售，于业务实际完成时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约	16,844,050.00	-3,864,500.00
理财产品投资收益	1,620,112.60	
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
合计	68,464,162.60	-3,864,500.00

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-84,718.81	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,032,287.81	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非经常性损益明细	金额	说明
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,201,189.70	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,756,574.47	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	48,392,184.23	
减：所得税影响金额	7,220,782.58	
扣除所得税影响后的非经常性损益	41,171,401.65	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	41,171,401.65	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.10	0.10

佳禾智能科技股份有限公司

二〇二一年四月十九日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副　本）（15-1）

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；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03月05日

合伙期限　2012年03月05日　至　长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供佳禾智能可转债使用

再复印无效 2022年8月2日

登记机关

2022 年 01 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-208

证书序号：0000175

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

仅供 佳禾智能可转债 使用

2022年8月2日

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：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

6-1-209

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　叶慧

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1979-10-04

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　430111197910040789

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 1101080212359

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

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

证书编号：No. of Certificate　110002400118

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

发证日期：Date of Issuance　2006年(y) 11月(m) 2日(d)

年(y)　月(m)　日(d)



姓　　名 Full name 徐婷

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1977-12-29

工作单位 Working unit 普华国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No. 310227198912290624

中国注册会计师事务所（特殊普通合伙）

1101080212359

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 /y　月 /m　日 /d

6

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.

徐婷(110101505189)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y　月 /m　日 /d

7

佳禾智能科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]17845 号

目　　录

审 计 报 告 ——1
2021 年度财务报表——5
2021 年度财务报表附注——17

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010150202296801249 3
报告名称：	2021 年度财务报表审计报告
报告文号：	天职业字[2022]17845 号
被审（验）单位名称：	佳禾智能科技股份有限公司
会计师事务所名称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 23 日
签字人员：	李靖豪(110101504977)， 王俊(110101500920)

(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

天职业字[2022]17845 号

佳禾智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了佳禾智能科技股份有限公司（以下简称“佳禾智能”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
2021 年度，佳禾智能不断拓宽市场，客户数量及销售收入均有不同幅度增加。佳禾智能的营业收入增长对报表具有重要性，为使得公司整体盈利能力有所提升，管理层将面临较大的业绩压力，销售收入可能因未计入恰当的会计期间而存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。 佳禾智能对于收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注“三、（三十一）收入”。	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：（1）我们了解并测试了与收入相关的内部控制；（2）通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估了佳禾智能的收入确认政策；（3）对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入波动分析，主要产品本期销售型号、数量、单价与上期比较分析等分析程序。并执行以下细节测试：①外销：a.通过抽样的方法检查合同或订单、报关单、发运凭证、提货单，核对

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
	报关单、提货单上品名、数量、单价、金额等是否与发运凭证、订单或合同等一致；b.通过检查佳禾智能资产负债表日前后报关单、提货单，确定佳禾智能营业收入的会计记录归属期是否正确，是否存在营业收入跨期现象；②内销：a.通过抽样的方式检查合同或订单、发运凭证、验收单，核对验收单上的品名、数量、单价、金额等是否与发运凭证、订单或合同等一致；b.通过检查佳禾智能资产负债表日前后验收单，确定佳禾智能营业收入的会计记录归属期是否正确，是否存在营业收入跨期现象；（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证 2021 年度销售额，对未回函的样本，通过查验期后回款及凭证等方式对交易真实性情况进行核实。

四、其他信息

佳禾智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佳禾智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选

择。

治理层负责监督佳禾智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就佳禾智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

[以下无正文]

中国·北京

二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位:佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,345,784,309.34	518,750,457.85	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	24,748,835.68	238,433,798.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	489,344,561.03	771,155,613.09	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	17,442,016.18	1,742,132.05	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	14,163,149.85	25,479,429.58	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	659,036,454.03	512,826,718.53	六、（六）
合同资产	9,531.95	9,933.29	六、（七）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	126,213,011.46	59,592,721.04	六、（八）
流动资产合计	2,676,741,869.52	2,127,990,803.43	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,627,874.13		六、（九）
其他权益工具投资	30,000,000.00		六、（十）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	392,143,980.76	309,600,768.51	六、（十一）
在建工程	129,970,831.52	84,596,882.50	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,296,098.55		六、（十三）
无形资产	102,967,450.09	67,632,035.79	六、（十四）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,211,998.52	5,983,789.32	六、（十五）
递延所得税资产	36,826,731.93	14,579,360.27	六、（十六）
其他非流动资产	18,143,571.64	24,207,548.25	六、（十七）
非流动资产合计	768,188,537.14	506,600,384.64	
资　产　总　计	3,444,930,406.66	2,634,591,188.07	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

合并资产负债表(续)

编制单位:佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位:元

项　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	381,082,162.98	262,745,678.35	六、(十八)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	708,042,577.84	1,071,851,033.35	六、(十九)
预收款项			
合同负债	14,731,082.05	14,528,800.61	六、(二十)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,505,443.32	47,769,553.47	六、(二十一)
应交税费	8,311,471.35	6,886,725.43	六、(二十二)
其他应付款	11,010,512.35	8,824,285.83	六、(二十三)
其中:应付利息		151,830.80	六、(二十三)
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,457,325.16		六、(二十四)
其他流动负债	1,339,706.24	536,736.05	六、(二十五)
流动负债合计	1,160,480,281.29	1,413,142,813.09	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	1,727,340.77		六、(二十六)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,093,573.36	1,631,178.67	六、(二十七)
递延所得税负债	432,870.89	810,633.50	六、(十六)
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,253,785.02	2,441,812.17	
负 债 合 计	1,181,734,066.31	1,415,584,625.26	
股东权益:			
股本	338,388,800.00	266,688,000.00	六、(二十八)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,606,456,813.40	667,539,935.45	六、(二十九)
减:库存股			
其他综合收益	9,006,640.99	1,269,447.93	六、(三十)
专项储备			
盈余公积	33,780,002.63	33,536,134.59	六、(三十一)
△一般风险准备			
未分配利润	275,564,083.33	249,973,044.84	六、(三十二)
归属于母公司股东权益合计	2,263,196,340.35	1,219,006,562.81	
少数股东权益			
股东权益合计	2,263,196,340.35	1,219,006,562.81	
负债及股东权益合计	3,444,930,406.66	2,634,591,188.07	

法定代表人:严文华　　主管会计工作负责人:杨明　　会计机构负责人:刘东丹

合并利润表

编制单位:佳禾智能科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,733,716,445.98	2,653,350,108.93	
其中：营业收入	2,733,716,445.98	2,653,350,108.93	六、（三十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,738,100,994.52	2,619,537,992.66	
其中:营业成本	2,472,235,711.79	2,349,232,709.61	六、（三十三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	12,861,258.04	10,178,308.28	六、（三十四）
销售费用	15,918,315.95	15,149,903.25	六、（三十五）
管理费用	101,495,736.49	83,193,503.98	六、（三十六）
研发费用	117,279,209.13	104,334,763.69	六、（三十七）
财务费用	18,310,763.12	57,448,803.85	六、（三十八）
其中：利息费用	9,041,422.17	5,745,882.76	六、（三十八）
利息收入	2,952,022.49	4,062,719.63	六、（三十八）
加：其他收益	31,501,553.10	20,985,010.88	六、（三十九）
投资收益（损失以“－”号填列）	18,274,657.19	23,796,400.13	六、（四十）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-4,372,125.87		六、（四十）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,614,883.57	4,404,789.57	六、（四十一）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	2,784,765.80	-3,207,431.94	六、（四十二）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-13,094,755.96	-10,043,437.33	六、（四十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24,356.03	-84,718.81	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,720,911.19	69,662,728.77	
加：营业外收入	242,289.65	1,372,244.19	六、（四十五）
减：营业外支出	388,725.06	2,081,541.73	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,574,475.78	68,953,431.23	
减：所得税费用	-14,921,694.20	707,641.85	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,496,169.98	68,245,789.38	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,496,169.98	68,245,789.38	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	52,503,706.53	68,245,789.38	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-7,536.55		
六、其他综合收益的税后净额	7,737,193.06	558,489.37	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,737,193.06	558,489.37	六、（四十八）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,737,193.06	558,489.37	六、（四十八）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	7,737,193.06	558,489.37	六、（四十八）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	60,233,363.04	68,804,278.75	
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,240,899.59	68,804,278.75	
归属于少数股东的综合收益总额	-7,536.55		
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.19	0.26	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.19	0.26	十八、（二）

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘宏丹

合并现金流量表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	3,205,759,266.89	2,348,988,228.24	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	171,755,146.50	200,798,636.51	
收到其他与经营活动有关的现金	57,686,730.04	30,792,600.70	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	3,435,201,143.43	2,580,579,465.45	
购买商品、接收劳务支付的现金	2,959,358,850.55	1,895,219,640.56	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	469,962,710.39	419,780,202.99	
支付的各项税费	114,777,199.89	73,763,369.17	
支付其他与经营活动有关的现金	83,041,402.57	93,042,578.02	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	3,627,140,163.40	2,481,805,790.74	
经营活动产生的现金流量净额	-191,939,019.97	98,773,674.71	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,181,947,595.61	1,166,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	20,754,548.90	7,578,452.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,235,178.13	244,264.07	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	1,738,018.86	六、（四十九）
投资活动现金流入小计	1,214,937,322.64	1,175,560,735.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	226,493,829.72	169,816,725.06	
投资支付的现金	1,028,755,515.56	1,280,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	4,000,000.00	六、（四十九）
投资活动现金流出小计	1,263,249,345.28	1,453,816,725.06	
投资活动产生的现金流量净额	-48,312,022.64	-278,255,989.31	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	995,438,089.17		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	745,268,031.37	289,060,210.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,705,800.00		六、（四十九）
筹资活动现金流入小计	1,745,411,920.54	289,060,210.00	
偿还债务支付的现金	627,228,878.35	112,200,170.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,564,721.36	53,968,555.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6,379,755.53	4,705,800.00	六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	669,173,355.24	170,874,525.35	
筹资活动产生的现金流量净额	1,076,238,565.30	118,185,684.65	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,247,871.20	11,819,212.42	
五、现金及现金等价物净增加额	829,739,651.49	-49,477,417.53	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物余额	514,044,657.85	563,522,075.38	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	1,343,784,309.34	514,044,657.85	六、（五十）

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘春丹

合并股东权益变动表

编制单位：恒玄科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	266,688,000.00				667,539,935.45		1,269,447.93		33,536,134.59		249,973,044.84		1,219,006,562.81		1,219,006,562.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	266,688,000.00				667,539,935.45		1,269,447.93		33,536,134.59		249,973,044.84		1,219,006,562.81		1,219,006,562.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,700,800.00				938,916,877.95		7,737,193.06		243,868.04		25,591,038.49		1,044,189,777.54		1,044,189,777.54
（一）综合收益总额							7,737,193.06				52,503,706.53		60,240,899.59	-7,536.55	60,233,363.04
（二）股东投入和减少资本	71,700,800.00				938,916,877.95								1,010,617,677.95		1,010,617,677.95
1.股东投入的普通股	70,000,000.00				923,737,289.17								993,737,289.17		993,737,289.17
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额	1,700,800.00				15,187,125.33								16,887,925.33		16,887,925.33
4.其他					-7,536.55								-7,536.55		-7,536.55
（三）利润分配									243,868.04		-26,912,668.04		-26,668,800.00		-26,668,800.00
1.提取盈余公积									243,868.04		-243,868.04				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-26,668,800.00		-26,668,800.00		-26,668,800.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他														7,536.55	7,536.55
四、本年年末余额	338,388,800.00				1,606,456,813.40		9,006,640.99		33,780,002.63		275,564,083.33		2,263,196,340.35		2,263,196,340.35

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-222

合并股东权益变动表（续）

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	166,680,000.00				763,117,041.45		710,958.56		29,602,171.20		235,665,218.85		1,195,775,390.06		1,195,775,390.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	166,680,000.00				763,117,041.45		710,958.56		29,602,171.20		235,665,218.85		1,195,775,390.06		1,195,775,390.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,008,000.00				-95,577,106.00		558,489.37		3,933,963.39		14,307,825.99		23,231,172.75		23,231,172.75
（一）综合收益总额							558,489.37				68,245,789.38		68,804,278.75		68,804,278.75
（二）股东投入和减少资本					4,430,894.00								4,430,894.00		4,430,894.00
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					4,430,894.00								4,430,894.00		4,430,894.00
4.其他															
（三）利润分配									3,933,963.39		-53,937,963.39		-50,004,000.00		-50,004,000.00
1.提取盈余公积									3,933,963.39		-3,933,963.39				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-50,004,000.00		-50,004,000.00		-50,004,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转	100,008,000.00				-100,008,000.00										
1.资本公积转增股本	100,008,000.00				-100,008,000.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	266,688,000.00				667,539,935.45		1,269,447.93		33,536,134.59		249,973,044.84		1,219,006,562.81		1,219,006,562.81

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘海

资产负债表

编制单位:佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	666,192,763.23	210,644,589.20	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	4,687,000.00	56,932,768.39	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	470,056,063.75	944,666,405.59	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	130,155,643.71	479,789.68	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	605,007,428.96	341,142,235.28	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	8,000,000.00	50,000,000.00	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	74,939,694.99	63,791,768.57	
合同资产	9,531.95	9,933.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	43,085,955.54	41,280,403.51	
流动资产合计	1,994,134,082.13	1,658,947,893.51	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	286,273,820.61	219,825,423.27	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,214,437.75	47,936,450.07	
在建工程	120,370,790.56	47,502,220.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,850,978.35	26,298,777.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	371,555.85	634,721.13	
递延所得税资产	18,833,024.32	6,283,253.76	
其他非流动资产	1,218,544.04	11,340,866.54	
非流动资产合计	489,133,151.48	359,821,712.67	
资　产　总　计	2,483,267,233.61	2,018,769,606.18	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：姚明　　会计机构负责人：刘东丹

资产负债表(续)

编制单位:佳禾智能科技股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	175,696,274.58	157,660,850.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	85,828,957.92	663,129,459.54	
预收款项			
合同负债	9,826,593.29	3,651,995.81	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,813,013.65	5,149,152.48	
应交税费	1,084,006.19	476,039.98	
其他应付款	33,631,409.52	4,382,976.08	
其中：应付利息		151,830.80	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,249,430.62	446,229.81	
流动负债合计	313,129,685.77	834,896,703.70	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,878.67	
递延所得税负债	331,275.00	435,845.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	331,275.00	461,724.50	
负 债 合 计	313,460,960.77	835,358,428.20	
股东权益：			
股本	338,388,800.00	266,688,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,608,429,048.08	669,504,633.58	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,780,002.63	33,536,134.59	
△一般风险准备			
未分配利润	189,208,422.13	213,682,409.81	
股东权益合计	2,169,806,272.84	1,183,411,177.98	
负债及股东权益合计	2,483,267,233.61	2,018,769,606.18	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东丹

利润表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,408,904,213.37	2,576,342,577.80	
其中：营业收入	2,408,904,213.37	2,576,342,577.80	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,458,025,237.35	2,580,101,753.24	
其中：营业成本	2,265,209,550.72	2,370,449,895.87	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,397,957.61	2,288,229.25	
销售费用	13,290,377.92	16,158,567.22	
管理费用	60,997,783.13	33,584,576.47	
研发费用	102,645,623.32	99,583,026.70	
财务费用	13,483,944.65	58,037,457.73	
其中：利息费用	2,716,271.00	2,433,050.62	
利息收入	1,604,247.39	1,453,968.09	
加：其他收益	7,382,930.14	18,940,341.10	
投资收益（损失以“－”号填列）	27,734,505.14	68,464,162.60	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-448,050.05		十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,208,500.00	2,905,638.89	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,553,544.78	-3,026,362.92	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-44,460.81	-49,524,542.45	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	90,767.80	-12,150.30	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,195,236.93	33,987,911.48	
加：营业外收入	29,575.90	378,579.81	
减：营业外支出	50,000.00	300,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,215,661.03	34,066,491.29	
减：所得税费用	-12,654,341.39	-5,273,142.56	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,438,680.36	39,339,633.85	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,438,680.36	39,339,633.85	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	2,438,680.36	39,339,633.85	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘丹

现金流量表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	3,042,995,641.68	2,175,706,331.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	169,408,757.05	200,798,636.51	
收到其他与经营活动有关的现金	9,854,991.03	22,630,215.00	
经营活动现金流入小计	3,222,259,389.76	2,399,135,182.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,290,469,007.19	2,250,753,967.54	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	63,686,778.46	56,337,172.90	
支付的各项税费	5,880,335.27	14,546,198.45	
支付其他与经营活动有关的现金	85,290,415.53	78,027,263.01	
经营活动现金流出小计	3,445,326,536.45	2,399,664,601.90	
经营活动产生的现金流量净额	-223,067,146.69	-529,419.00	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	435,442,574.93	224,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	70,747,436.26	2,066,483.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	704,215.36	964.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,738,018.86	
投资活动现金流入小计	506,894,226.55	227,805,466.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,250,518.10	84,573,913.20	
投资支付的现金	443,810,000.00	278,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	288,289,736.17	6,168,337.25	
投资活动现金流出小计	800,350,254.27	368,742,250.45	
投资活动产生的现金流量净额	-293,456,027.72	-140,936,784.42	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	995,438,089.17		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	540,038,062.58	229,060,210.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,535,476,151.75	229,060,210.00	
偿还债务支付的现金	522,144,050.00	71,399,360.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,395,489.80	52,285,219.82	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	551,539,539.80	123,684,579.82	
筹资活动产生的现金流量净额	983,936,611.95	105,375,630.18	
四、汇率变动对现金的影响	-11,865,263.51	14,868,442.38	
五、现金及现金等价物净增加额	455,548,174.03	-21,222,130.86	
加：期初现金及现金等价物的余额	210,644,589.20	231,866,720.06	
六、期末现金及现金等价物余额	666,192,763.23	210,644,589.20	

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

股东权益变动表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	266,688,000.00				669,504,633.58				33,536,134.59		213,682,409.81	1,183,411,177.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	266,688,000.00				669,504,633.58				33,536,134.59		213,682,409.81	1,183,411,177.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,700,800.00				938,924,414.50				243,868.04		-24,473,987.68	986,395,094.86
（一）综合收益总额											2,438,680.36	2,438,680.36
（二）股东投入和减少资本	71,700,800.00				938,924,414.50							1,010,625,214.50
1.股东投入的普通股	70,000,000.00				923,737,289.17							993,737,289.17
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额	1,700,800.00				15,187,125.33							16,887,925.33
4.其他												
（三）利润分配									243,868.04		-26,912,668.04	-26,668,800.00
1.提取盈余公积									243,868.04		-243,868.04	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-26,668,800.00	-26,668,800.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	338,388,800.00				1,608,429,048.08				33,780,002.63		189,208,422.13	2,169,806,272.84

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘丹

股东权益变动表（续）

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	166,680,000.00				765,081,739.58				29,602,171.20		228,280,739.35	1,189,644,650.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	166,680,000.00				765,081,739.58				29,602,171.20		228,280,739.35	1,189,644,650.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,008,000.00				-95,577,106.00				3,933,963.39		-14,598,329.54	-6,233,472.15
（一）综合收益总额											39,339,633.85	39,339,633.85
（二）股东投入和减少资本					4,430,894.00							4,430,894.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					4,430,894.00							4,430,894.00
4.其他												
（三）利润分配									3,933,963.39		-53,937,963.39	-50,004,000.00
1.提取盈余公积									3,933,963.39		-3,933,963.39	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-50,004,000.00	-50,004,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转	100,008,000.00				-100,008,000.00							
1.资本公积转增股本	100,008,000.00				-100,008,000.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	266,688,000.00				669,504,633.58				33,536,134.59		213,682,409.81	1,183,411,177.98

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘丹

佳禾智能科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：佳禾智能科技股份有限公司。

注册资本：人民币 338,388,800 元。

法定代表人：严文华。

注册地址：东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号 1 栋 506 室。

统一社会信用代码：914419000810570916 。

经营期限：2013 年 10 月 17 日至长期。

（二）历史沿革

佳禾智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“佳禾智能”)系 2013 年 10 月由自然人严文华、严帆投资设立的有限责任公司，投资总额 1,000 万元，注册资本 1,000 万元，并经东莞市天诚会计师事务所（普通合伙）出具天诚会验字[2013]第 0162 号《验资报告书》验证。公司于 2013 年 10 月 17 日取得由东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900001741522 的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2016 年 9 月 13 日关于变更公司形式的股东决定及发起人协议，本公司以 2016 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 125,000,000.00 元，由本公司原各股东作为发起人。此次股改验资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2016]15466 号”验资报告。公司于 2016 年 10 月 14 日取得东莞市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914419000810570916 的营业执照。

公司经过 2020 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意佳禾智能科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2846 号）核准，向特定对象发行人民币普通股 70,000,000.00 股。本次发行后公司的注册资本变更为人民币 336,688,000.00 元，此次发行股票已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字[2021]44050 号”验资报告。

公司于 2021 年 12 月 1 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。根据《上市公司股权激励管理办

法》及公司《2020 年限制性股票激励计划》的相关规定和公司 2020 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意向符合条件的 124 名激励对象办理 1,700,800.00 股限制性股票归属事宜。公司已收到 124 名股权激励对象缴纳的 1,700,800.00 股的归属股款，合计人民币 19,406,128.00 元，其中增加注册资本人民币 1,700,800.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司的注册资本变更为 338,388,800.00 元。公司于 2021 年 12 月 24 日完成章程修订，于 2022 年 1 月 4 日取得东莞市市场监督管理局换发的营业执照，最新营业执照记载注册资本为人民币叁亿叁仟捌佰叁拾捌万捌仟捌佰元。

（三）本公司经营范围及行业性质

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

本公司行业性质为：声学产品制造业。

（四）最终控制方

本公司控股股东为东莞市文富实业投资有限公司，实际控制人为严文华和严帆。

（五）合并报表范围

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注八、在其他主体中的权益和附注七、合并范围的变更。

（六）财务报表报出

本财务报告于二〇二二年四月二十六日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三（十）金融工具）进行处

理。

（十五）存货

1.存货的分类

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

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

2.发出存货的计价方法

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

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

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

原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

3．借款费用资本化金额

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

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各

种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（三十一）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括内销收入、外销收入等，产品类别主要为电声产品。

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

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司主要销售电声产品，属于在某一时点履行履约义务。公司收入确认政策分内销业务和

外销业务，具体收入确认政策如下：

（1）内销业务收入确认政策：

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

经客户对产品数量与质量无异议确认后按照对账数量和单价确认收入，以对账日期为确认时点。

（2）外销业务收入确认政策：

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

经检验合格后通过海关报关装船或送至客户指定仓库后按照出口数量及合同单价确认收入，以装船后获取的海运提单或空运提单或保税仓库入库签收单所载明的日期为收入确认时点。

3.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或

承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十五）租赁

1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率（%）
企业所得税	应纳税所得额	20、15、16.50、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
印花税	应税合同金额	0.3‰、0.05‰
土地使用税	应税土地面积	单位税额 1 元/平方米、单位税额 4 元/平方米

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值	1.20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
佳禾声学（香港）有限公司	16.50
佳禾（越南）有限公司	20.00
东莞市佳禾电声科技有限公司	25.00
江西佳禾电声科技有限公司	25.00
深圳声氏科技有限公司	25.00
东莞佳禾贸易有限公司	25.00
佳禾创（上海）科技有限公司	25.00
东莞市佳芯科技有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.本公司于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201844005581，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

2.本公司的全资子公司广东思派康电子科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202044000766，有效期为三年，有效期内所得税税率为 15%。

3.本公司的全资子公司广东贝贝机器人有限公司于2020年12月1日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202044000970，有效期为三年，有效期内所得税税率为15%。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号相关规定），根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对公司 2021 年度无影响。

（2）自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会(2021) 35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对公司 2021 年度无影响。

（3）本公司于 2021 年 8 月 27 日董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债；采用与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确认使用权资产。	2021 年 1 月 1 日合并报表增加使用权资产 8,903,556.00 元，增加租赁负债 5,013,548.59 元，增加一年内到期的非流动负债 3,890,007.41 元； 2021 年 1 月 1 日母公司增加使用权资产 0.00 元，增加租赁负债 0.00 元，增加一年内到期的非流动负债 0.00 元；

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

①首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

③本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	20,525,504.23
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
减：采用简化处理的最低租赁付款额	9,508,898.42
其中：短期租赁	
剩余租赁期少于12个月的租赁	9,508,898.42
2021年1月1日经营租赁付款额	11,016,605.81
加权平均增量借款利率	4.75%
2021年1月1日租赁负债（含一年到期部分）	8,903,556.00

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	8,903,556.00		8,903,556.00
租赁负债	5,013,548.59		5,013,548.59
一年内到期的非流动负债	3,890,007.41		3,890,007.41

母公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产			
租赁负债			

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	518,750,457.85	518,750,457.85	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	238,433,798.00	238,433,798.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	771,155,613.09	771,155,613.09	
应收款项融资			
预付款项	1,742,132.05	1,742,132.05	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	25,479,429.58	25,479,429.58	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	512,826,718.53	512,826,718.53	
合同资产	9,933.29	9,933.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,592,721.04	59,592,721.04	
流动资产合计	2,127,990,803.43	2,127,990,803.43	

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	309, 600, 768. 51	309, 600, 768. 51	
在建工程	84, 596, 882. 50	84, 596, 882. 50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8, 903, 556. 00	8, 903, 556. 00
无形资产	67, 632, 035. 79	67, 632, 035. 79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5, 983, 789. 32	5, 983, 789. 32	
递延所得税资产	14, 579, 360. 27	14, 579, 360. 27	
其他非流动资产	24, 207, 548. 25	24, 207, 548. 25	
非流动资产合计	506, 600, 384. 64	515, 503, 940. 64	8, 903, 556. 00
资产总计	2, 634, 591, 188. 07	2, 643, 494, 744. 07	8, 903, 556. 00
流动负债			
短期借款	262, 745, 678. 35	262, 745, 678. 35	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1, 071, 851, 033. 35	1, 071, 851, 033. 35	
预收款项			
合同负债	14, 528, 800. 61	14, 528, 800. 61	
△卖出回购金融资产款			

项　　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	47,769,553.47	47,769,553.47	
应交税费	6,886,725.43	6,886,725.43	
其他应付款	8,824,285.83	8,824,285.83	
其中：应付利息	151,830.80	151,830.80	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,890,007.41	3,890,007.41
其他流动负债	536,736.05	536,736.05	
流动负债合计	1,413,142,813.09	1,417,032,820.50	3,890,007.41
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		5,013,548.59	5,013,548.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,631,178.67	1,631,178.67	
递延所得税负债	810,633.50	810,633.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,441,812.17	7,455,360.76	5,013,548.59
负 债 合 计	1,415,584,625.26	1,424,488,181.26	8,903,556.00
股东权益			
股本	266,688,000.00	266,688,000.00	
其他权益工具			

项　　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	667,539,935.45	667,539,935.45	
减:库存股			
其他综合收益	1,269,447.93	1,269,447.93	
专项储备			
盈余公积	33,536,134.59	33,536,134.59	
△一般风险准备			
未分配利润	249,973,044.84	249,973,044.84	
归属于母公司股东权益合计	1,219,006,562.81	1,219,006,562.81	
少数股东权益			
股东权益合计	1,219,006,562.81	1,219,006,562.81	
负债及股东权益合计	2,634,591,188.07	2,643,494,744.07	8,903,556.00

各项目调整情况的说明：本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。具体调整数据详见上表。

新租赁准则对母公司报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一） 货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,667,491.07	999,267.15
银行存款	1,341,116,764.90	513,044,899.01
其他货币资金	2,000,053.37	4,706,291.69
合 计	1,345,784,309.34	518,750,457.85
其中：存放在境外的款项总额	71,414,180.44	145,342,396.82

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,000,000.00元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,748,835.68	238,433,798.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	24,748,835.68	238,433,798.00
合 计	24,748,835.68	238,433,798.00

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	494,147,039.50
其中：3个月以内（含3个月）	493,556,356.97
3个月至1年（含1年）	590,682.53
1年以内小计	494,147,039.50
1至2年（含2年）	645.34
2至3年（含3年）	231,483.42
3年以上	113,846.27
合 计	494,493,014.53

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	63,644.08	0.01	63,644.08		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	63,644.08	0.01	63,644.08	100.00	
按组合计提坏账准备	494,429,370.45	99.99	5,084,809.42		489,344,561.03
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,429,370.45	99.99	5,084,809.42	1.03	489,344,561.03
合 计	494,493,014.53	100	5,148,453.50		489,344,561.03

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	63,644.08	0.01	63,644.08		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	63,644.08	0.01	63,644.08	100.00	
按组合计提坏账准备	779,189,172.26	99.99	8,033,559.17		771,155,613.09
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	779,189,172.26	99.99	8,033,559.17	1.03	771,155,613.09
合 计	779,252,816.34	100	8,097,203.25		771,155,613.09

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	22,672.72	22,672.72	100.00	预计无法收回
客户二	18,888.88	18,888.88	100.00	预计无法收回
客户三	14,157.95	14,157.95	100.00	预计无法收回
客户四	7,924.53	7,924.53	100.00	预计无法收回
合 计	63,644.08	63,644.08		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	494,147,039.50	4,965,097.68	
其中：3个月以内（含3个月）	493,556,356.97	4,935,563.56	1.00
3个月至1年（含1年）	590,682.53	29,534.12	5.00
1年以内小计	494,147,039.50	4,965,097.68	
1至2年（含2年）	645.34	64.53	10.00
2至3年（含3年）	231,483.42	69,445.02	30.00
3年以上	50,202.19	50,202.19	100.00
合 计	494,429,370.45	5,084,809.42	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,033,559.17	1,217,001.90	4,165,751.65			5,084,809.42
单项计提坏账准备的应收账款	63,644.08					63,644.08
合 计	8,097,203.25	1,217,001.90	4,165,751.65			5,148,453.50

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	145,402,236.27	29.40	1,454,022.38
客户二	96,995,206.35	19.62	969,952.06
客户三	85,936,233.32	17.38	859,362.33
客户四	65,276,739.91	13.20	652,767.37
客户五	22,205,992.93	4.49	222,059.96
合 计	415,816,408.78	84.09	4,158,164.10

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
Prime Revenue 应收账款保理业务	$99,530,999.58	-$245,139.50
合 计	$99,530,999.58	-$245,139.50

本公司2021年度向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款99,530,999.58美元。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	17,276,324.66	99.05	820,693.74	47.11
1-2年（含2年）	165,691.52	0.95	921,438.31	52.89
合 计	17,442,016.18	100	1,742,132.05	100

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	6,774,509.81	38.84
供应商二	3,908,642.46	22.41
供应商三	2,014,459.80	11.55
供应商四	544,447.84	3.12
供应商五	391,822.50	2.25
合 计	13,633,882.41	78.17

（五）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,163,149.85	25,479,429.58
合 计	14,163,149.85	25,479,429.58

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	13,238,743.27
其中：3个月以内（含3个月）	12,180,030.49
3个月至1年（含1年）	1,058,712.78
1年以内小计	13,238,743.27
1-2年（含2年）	96,159.85
2-3年（含3年）	999,381.13

账龄	期末账面余额
3年以上	355,312.77
合 计	14,689,597.02

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	10,974,326.63	23,415,096.57
押金、保证金	2,983,832.41	1,681,993.54
代扣代缴款	577,677.49	687,387.65
备用金	29.14	5,344.74
其他	153,731.35	213,690.85
合 计	14,689,597.02	26,003,513.35

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021年1月1日余额		524,083.77		524,083.77
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		218,263.00		218,263.00
本期转回		135,899.60		135,899.60
本期转销				
本期核销		80,000.00		80,000.00
其他变动				
2021年12月31日余额		526,447.17		526,447.17

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	339,303.77	148,263.00	135,899.60			351,667.17
押金组合	184,780.00	70,000.00		80,000.00		174,780.00
合 计	524,083.77	218,263.00	135,899.60	80,000.00		526,447.17

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
单位一	80,000.00
合 计	80,000.00

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	出口退税款	10,974,326.63	3 个月以内（含 3 个月）	74.71	109,743.27
单位二	押金、保证金	1,300,000.00	3 个月以内（含 3 个月）、3 个月至 1 年（含 1 年）	8.85	
单位三	代扣代缴款	427,407.60	3 个月以内（含 3 个月）、3 个月至 1 年（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）、2-3 年（含 3 年）	2.91	90,078.72
单位四	押金、保证金	360,000.00	2-3 年（含 3 年）	2.45	
单位五	押金、保证金	282,240.00	2-3 年（含 3 年）	1.92	
合 计		13,343,974.23		90.84	199,821.99

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（六）存货

1.分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	229,747,455.53	7,770,677.37	221,976,778.16	198,813,980.13	4,249,820.30	194,564,159.83
半成品	85,930,915.44	4,082,852.97	81,848,062.47	63,591,109.34	1,237,224.19	62,353,885.15
库存商品	208,404,716.37	10,413,769.14	197,990,947.23	134,928,482.68	5,953,502.76	128,974,979.92
发出商品	58,159,084.76	148,387.94	58,010,696.82	64,883,748.11	187,165.42	64,696,582.69
在产品	37,418,833.05		37,418,833.05	19,980,769.21		19,980,769.21

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	30,623,050.01		30,623,050.01	37,584,744.61		37,584,744.61
在途物资	31,074,278.70		31,074,278.70	4,099,705.98		4,099,705.98
合同履约成本	93,807.59		93,807.59	571,891.14		571,891.14
合 计	681,452,141.45	22,415,687.42	659,036,454.03	524,454,431.20	11,627,712.67	512,826,718.53

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,249,820.30	3,520,857.07				7,770,677.37
半成品	1,237,224.19	2,850,624.92		4,996.14		4,082,852.97
库存商品	5,953,502.76	6,761,650.11		2,301,383.73		10,413,769.14
发出商品	187,165.42			38,777.48		148,387.94
合 计	11,627,712.67	13,133,132.10		2,345,157.35		22,415,687.42

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	2021年度转回存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现重新使用
半成品	存货成本与可变现净值孰低	实现重新使用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	销售价格上涨

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,033.63	501.68	9,531.95	10,033.63	100.34	9,933.29
合 计	10,033.63	501.68	9,531.95	10,033.63	100.34	9,933.29

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	401.34			按账龄计提减值准备
合 计	401.34			

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	3,652,087.65	3,942,912.07
增值税留抵税额	122,560,923.81	55,649,808.97
合 计	126,213,011.46	59,592,721.04

（九）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
中创广通科技有限公司		5,000,000.00	
瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司		30,000,000.00	
合 计		35,000,000.00	

（续上表）

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
中创广通科技有限公司	-448,050.05			
瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司	-3,924,075.82			
合 计	-4,372,125.87			

（续上表）

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
中创广通科技有限公司			4,551,949.95	
瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司			26,075,924.18	
合 计			30,627,874.13	

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	中创广通科技有限公司	瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司	中创广通科技有限公司	瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司
流动资产	8,738,653.19	37,723,687.05		
非流动资产	131,249.46	358,089.10		

项目	本期数		上期数	
	中创广通科技有限公司	瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司	中创广通科技有限公司	瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司
资产合计	8,869,902.65	38,081,776.15		
流动负债	-9,972.23	3,489,229.78		
非流动负债				
负债合计	-9,972.23	3,489,229.78		
净资产	8,879,874.88	34,592,546.37		
按持股比例计算的净资产份额	3,551,949.95	3,508,652.79		
调整事项	1,000,000.00	22,567,271.39		
对联营企业权益投资的账面价值	4,551,949.95	26,075,924.18		
营业收入	56,603.77	23,493,722.09		
净利润	-1,120,125.12	-46,682,915.77		
综合收益总额	-1,120,125.12	-46,682,915.77		

（十）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
苏州索迩电子技术有限公司	5,000,000.00	
江西赣锋锂电科技有限公司	25,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

（十一）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	392,143,980.76	309,600,768.51
合 计	392,143,980.76	309,600,768.51

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	199,418,596.17	163,009,336.94	4,109,799.66	25,135,676.43	391,673,409.20
2. 本期增加金额	36,492,435.78	75,796,877.15	2,127,996.13	11,854,197.44	126,271,506.50
（1）购置	734,667.07	75,449,189.48	2,127,996.13	11,854,197.44	90,166,050.12

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（2）在建工程转入	35,757,768.71	347,687.67			36,105,456.38
3.本期减少金额	133,563.19	5,436,601.04	746,125.19	357,954.07	6,674,243.49
（1）处置或报废		4,745,195.84	743,065.00	342,411.51	5,830,672.35
（2）升级改造		323,539.81			323,539.81
（3）其他	133,563.19	367,865.39	3,060.19	15,542.56	520,031.33
4.期末余额	235,777,468.76	233,369,613.05	5,491,670.60	36,631,919.80	511,270,672.21
二、累计折旧					
1.期初余额	16,814,406.66	52,318,827.55	3,209,580.48	9,729,826.00	82,072,640.69
2.本期增加金额	5,758,539.60	30,422,845.54	336,438.40	4,674,540.64	41,192,364.18
（1）计提	5,758,539.60	30,422,845.54	336,438.40	4,674,540.64	41,192,364.18
3.本期减少金额	596.31	3,171,771.49	706,294.25	259,651.37	4,138,313.42
（1）处置或报废		2,949,194.48	705,911.75	258,431.69	3,913,537.92
（2）升级改造		29,852.14			29,852.14
（3）其他	596.31	192,724.87	382.50	1,219.68	194,923.36
4.期末余额	22,572,349.95	79,569,901.60	2,839,724.63	14,144,715.27	119,126,691.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	213,205,118.81	153,799,711.45	2,651,945.97	22,487,204.53	392,143,980.76
2.期初账面价值	182,604,189.51	110,690,509.39	900,219.18	15,405,850.43	309,600,768.51

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租入的固定资产。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十二）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	129,970,831.52	84,596,882.50
合 计	129,970,831.52	84,596,882.50

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松山湖总部运营中心项目	120,370,790.56		120,370,790.56	47,502,220.42		47,502,220.42
江西电声产品和智能穿戴产品生产线建设项目	8,263,147.59		8,263,147.59			
越南佳禾工业园项目	1,336,893.37		1,336,893.37	37,094,662.08		37,094,662.08
合 计	129,970,831.52		129,970,831.52	84,596,882.50		84,596,882.50

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
松山湖总部运营中心项目	249,360,000.00	47,502,220.42	72,868,570.14			120,370,790.56
江西电声产品和智能穿戴产品生产线建设项目	888,130,000.00		8,565,772.59	302,625.00		8,263,147.59
越南佳禾工业园项目	68,630,739.49	37,094,662.08		35,757,768.71		1,336,893.37
合 计		84,596,882.50	81,434,342.73	36,060,393.71		129,970,831.52

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
松山湖总部运营中心项目	48.27	48.27				募集资金、自有资金
江西电声产品和智能穿戴产品生产线建设项目	0.96	0.96				募集资金、自有资金

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
越南佳禾工业园项目	54.05	54.05				自有资金
合 计						

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,923,948.06	9,923,948.06
2. 本期增加金额	340,408.24	340,408.24
（1）购置	340,408.24	340,408.24
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	10,264,356.30	10,264,356.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,020,392.06	1,020,392.06
2. 本期增加金额	3,947,865.69	3,947,865.69
（1）计提	3,947,865.69	3,947,865.69
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	4,968,257.75	4,968,257.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,296,098.55	5,296,098.55
2. 期初账面价值	8,903,556.00	8,903,556.00

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25, 208, 956. 59	58, 810, 656. 34	84, 019, 612. 93
2. 本期增加金额	4, 149, 886. 62	37, 668, 854. 70	41, 818, 741. 32
（1）购置	4, 149, 886. 62	37, 668, 854. 70	41, 818, 741. 32
3. 本期减少金额		67, 164. 57	67, 164. 57
（1）处置			
（2）其他		67, 164. 57	67, 164. 57
4. 期末余额	29, 358, 843. 21	96, 412, 346. 47	125, 771, 189. 68
二、累计推销			
1. 期初余额	11, 229, 020. 53	5, 158, 556. 61	16, 387, 577. 14
2. 本期增加金额	719, 222. 57	5, 707, 481. 09	6, 426, 703. 66
（1）计提	719, 222. 57	5, 707, 481. 09	6, 426, 703. 66
3. 本期减少金额		10, 541. 21	10, 541. 21
（1）处置			
（2）其他		10, 541. 21	10, 541. 21
4. 期末余额	11, 948, 243. 10	10, 855, 496. 49	22, 803, 739. 59
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17, 410, 600. 11	85, 556, 849. 98	102, 967, 450. 09
2. 期初账面价值	13, 979, 936. 06	53, 652, 099. 73	67, 632, 035. 79

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十五）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,983,789.32	16,371,257.74	2,629,064.32		19,725,982.74
其他		2,722,351.75	236,335.97		2,486,015.78
合 计	5,983,789.32	19,093,609.49	2,865,400.29		22,211,998.52

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,965,908.17	481,378.70	4,227,974.58	645,832.31
存货跌价准备	22,415,687.42	5,589,083.07	11,627,712.67	2,888,211.62
递延收益	19,093,573.36	4,773,393.34	1,631,178.67	405,206.80
可抵扣亏损	159,895,355.68	25,386,429.61	66,986,310.36	10,640,109.54
合并抵销内部未实现利润	3,976,314.73	596,447.21		
合 计	208,346,839.36	36,826,731.93	84,473,176.28	14,579,360.27

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	2,614,883.57	432,870.89	4,404,789.57	810,633.50
合 计	2,614,883.57	432,870.89	4,404,789.57	810,633.50

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,235,022.29	5,226,478.25
坏账准备	2,709,494.18	4,393,412.78
合 计	7,944,516.47	9,619,891.03

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年	890,205.21	890,205.21	
2025 年	4,336,273.04	4,336,273.04	
2026 年	8,544.04		

年份	期末余额	期初余额	备注
合 计	5,235,022.29	5,226,478.25	

（十七）其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	17,589,241.64		17,589,241.64	13,848,837.54		13,848,837.54
工程款				10,117,430.71		10,117,430.71
软件款	554,330.00		554,330.00	241,280.00		241,280.00
合 计	18,143,571.64		18,143,571.64	24,207,548.25		24,207,548.25

（十八）短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	366,857,794.19	187,660,850.00
建信融通有限责任公司	14,224,368.79	75,084,828.35
合 计	381,082,162.98	262,745,678.35

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十九）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	707,558,401.31	1,070,272,947.36
1至2年（含2年）	216,833.48	1,451,070.76
2至3年（含3年）	141,706.64	30,717.97
3年以上	125,636.41	96,297.26
合 计	708,042,577.84	1,071,851,033.35

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,078,413.12	8,151,159.93
1-2年（含2年）	1,473,424.20	1,503,334.00
2-3年（含3年）	1,503,333.99	1,181,715.28

项目	期末余额	期初余额
3年以上	4,675,910.74	3,692,591.40
合 计	14,731,082.05	14,528,800.61

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,501,918.72	444,426,388.06	459,690,498.21	32,237,808.57
二、离职后福利中-设定提存计划负债	267,634.75	10,321,589.30	10,321,589.30	267,634.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	47,769,553.47	454,747,977.36	470,012,087.51	32,505,443.32

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,942,014.78	419,458,312.78	434,729,422.93	30,670,904.63
二、职工福利费		20,021,140.97	20,021,140.97	
三、社会保险费	47,837.91	2,504,322.12	2,504,322.12	47,837.91
其中：医疗保险费	31,646.21	1,914,102.04	1,914,102.04	31,646.21
工伤保险费	2,310.72	132,724.27	132,724.27	2,310.72
生育保险费	13,880.98	457,495.81	457,495.81	13,880.98
四、住房公积金		1,983,222.00	1,983,222.00	
五、工会经费和职工教育经费	46,000.00	459,390.19	452,390.19	53,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,466,066.03			1,466,066.03
合 计	47,501,918.72	444,426,388.06	459,690,498.21	32,237,808.57

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费	257,717.85	10,007,717.82	10,007,717.82	257,717.85
2. 失业保险费	9,916.90	313,871.48	313,871.48	9,916.90
合 计	267,634.75	10,321,589.30	10,321,589.30	267,634.75

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,386,888.02	5,591,714.13
个人所得税	69,934.90	20,557.78
增值税	172,602.30	3,237.41
土地使用税	156,239.31	
印花税	580,276.22	449,258.77
教育费附加	450,088.31	392,449.53
城市维护建设税	495,442.29	429,507.81
合 计	8,311,471.35	6,886,725.43

（二十三）其他应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		151,830.80
其他应付款	11,010,512.35	8,672,455.03
合 计	11,010,512.35	8,824,285.83

2.应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		151,830.80
合 计		151,830.80

（2）期末无重要的已逾期未支付利息。

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,724,573.05	4,984,018.86
食宿费	1,704,664.57	1,943,352.89
办公费	952,380.05	989,450.50
货物保险费	193,569.85	612,165.06
咨询费	390,312.16	119,353.00
其他	45,012.67	24,114.72

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	11,010,512.35	8,672,455.03

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	3,457,325.16	3,890,007.41
合 计	3,457,325.16	3,890,007.41

（二十五）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,339,706.24	536,736.05
合 计	1,339,706.24	536,736.05

（二十六）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁款	5,477,366.55	9,508,898.42
减：未确认融资费用	292,700.62	605,342.42
重分类至一年内到期的非流动负债	3,457,325.16	3,890,007.41
合 计	1,727,340.77	5,013,548.59

（二十七）递延收益

递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2015年东莞市信息化专项资金	25,878.67		25,878.67		政府补助
2020年市技术改造设备奖补项目资助	1,605,300.00		321,060.00	1,284,240.00	政府补助
上栗县支持企业落户园区基础设施建设		18,050,000.00	240,666.64	17,809,333.36	政府补助
合 计	1,631,178.67	18,050,000.00	587,605.31	19,093,573.36	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
2015年东莞市信息化专项资金	25,878.67			25,878.67			与资产相关
2020年市技术改造设备奖补项目资助	1,605,300.00			321,060.00		1,284,240.00	与资产相关
上栗县支持企业落户园区基础设施建设		18,050,000.00		240,666.64		17,809,333.36	与资产相关
合 计	1,631,178.67	18,050,000.00		587,605.31		19,093,573.36	

（二十八）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	164,800,000.00	70,078,000.00				70,078,000.00	234,878,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股		3,993,690.00				3,993,690.00	3,993,690.00
3.其他内资持股	164,800,000.00	62,920,469.00				62,920,469.00	227,720,469.00
其中：境内法人持股	153,600,000.00	52,955,464.00				52,955,464.00	206,555,464.00
境内自然人持股	11,200,000.00	9,965,005.00				9,965,005.00	21,165,005.00
4.境外持股		3,163,841.00				3,163,841.00	3,163,841.00
其中：境外法人持股		3,163,841.00				3,163,841.00	3,163,841.00
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	101,888,000.00	1,622,800.00				1,622,800.00	103,510,800.00
1.人民币普通股	101,888,000.00	1,622,800.00				1,622,800.00	103,510,800.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	266,688,000.00	71,700,800.00				71,700,800.00	338,388,800.00

注：报告期内增减变动说明详见“一、公司的基本情况”。本期股权激励增资1,700,800.00 元，其中有限售条件股份新增78,000.00元，无限售条件流通股份新增1,622,800.00元。

6-1-281

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	540,086,866.46	923,737,289.17	7,536.55	1,463,816,619.08
其他资本公积	127,453,068.99	15,187,125.33		142,640,194.32
合 计	667,539,935.45	938,924,414.50	7,536.55	1,606,456,813.40

注1：股本溢价增加：①2021年11月公司向特定对象发行股票，收到募集资金总额人民币991,200,000.00元，扣除发行费用（不含税）合计人民币15,168,038.83元后，募集资金净额为人民币976,031,961.17元，其中转入股本人民币70,000,000.00元，余额人民币906,031,961.17元转入资本公积（股本溢价）；②2021年11月28日，公司收到124名股权激励对象缴纳的1,700,800股的归属股款，合计人民币19,406,128.00元，其中计入股本1,700,800.00元，计入资本公积（股本溢价）17,705,328.00元。.

注2：股本溢价减少系2021年11月公司受让子公司东莞市佳芯科技有限公司少数股东35.00%的股权，购买少数股权时对价和少数股东权益的差额7,536.55元冲减资本公积。

注3：其他资本公积本期增加15,187,125.33元系公司对员工的股权激励，详见十三、股份支付。

（三十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	1,269,447.93	7,737,193.06			7,737,193.06		9,006,640.99
1.外币财务报表折算差额	1,269,447.93	7,737,193.06			7,737,193.06		9,006,640.99
合 计	1,269,447.93	7,737,193.06			7,737,193.06		9,006,640.99

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,536,134.59	243,868.04		33,780,002.63
合 计	33,536,134.59	243,868.04		33,780,002.63

注：本期计提盈余公积243,868.04元，系按照母公司净利润的10%计提。

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	249,973,044.84	235,665,218.85
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	249,973,044.84	235,665,218.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,503,706.53	68,245,789.38
减：提取法定盈余公积	243,868.04	3,933,963.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,668,800.00	50,004,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	275,564,083.33	249,973,044.84

（三十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,732,584,774.47	2,472,229,262.32	2,652,211,364.95	2,349,226,797.60
其他业务	1,131,671.51	6,449.47	1,138,743.98	5,912.01
合　计	2,733,716,445.98	2,472,235,711.79	2,653,350,108.93	2,349,232,709.61

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：耳机	2,395,054,378.51
音箱	279,614,930.75
音频线	7,674,024.96
耳机部品	15,165,115.01
智能系列	33,898,779.55
智能系列零部件	1,177,545.69
合　计	2,732,584,774.47

3. 履约义务的说明

公司主营业务为各类电声产品为主产品研发、生产和销售，于业务实际完成时确认收入，

不存在其他需要分摊的单项履约义务。

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,391,915.83	2,498,183.65
教育费附加	3,262,663.51	2,400,183.49
房产税	1,868,275.82	1,868,032.74
土地使用税	278,423.34	122,184.03
印花税	4,059,979.54	3,289,724.37
合计	12,861,258.04	10,178,308.28

（三十五）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,185,007.33	6,247,501.63
货物保险费	3,081,299.40	3,971,908.02
服务费	1,753,914.89	997,864.45
招待费	1,581,324.88	1,377,178.03
股权激励	1,536,045.00	401,765.00
宣传展览费	198,574.39	1,419,811.98
交通费	108,994.72	69,381.74
差旅费	53,973.80	95,113.17
其他	419,181.54	569,379.23
合 计	15,918,315.95	15,149,903.25

（三十六）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,586,615.69	45,444,522.61
折旧与摊销	13,950,802.11	10,187,307.30
办公费	11,681,349.69	12,769,127.49
股权激励	5,345,208.66	1,446,354.00
中介服务费	3,395,178.37	1,868,674.75
软件维护费	2,383,146.42	4,013,058.85
维修费	2,286,936.63	2,182,113.45
招待费	1,832,113.96	1,608,135.21
交通费	1,565,011.02	1,052,819.73
差旅费	445,873.40	289,230.20

项 目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	358,105.52	709,983.28
租赁费	169,347.97	
其他	3,496,047.05	1,622,177.11
合 计	101,495,736.49	83,193,503.98

（三十七）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,737,140.05	38,846,280.13
装备调试费	23,447,841.17	30,481,268.89
折旧	12,729,556.37	9,819,990.61
材料	10,775,717.95	12,021,898.38
委外研究、加工、测试	9,998,982.80	8,558,257.62
设计费	460,130.00	473,508.84
场地费用	285,439.56	241,745.10
股权激励	6,078,330.83	1,903,600.84
其他	1,766,070.40	1,988,213.28
合 计	117,279,209.13	104,334,763.69

（三十八）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,041,422.17	5,745,882.76
减：利息收入	2,952,022.49	4,062,719.63
汇兑净损失	14,990,587.80	57,845,532.11
手续费	773,038.01	295,375.51
折扣	-3,865,224.35	-2,377,451.19
未确认融资费用	320,457.22	
其他	2,504.76	2,184.29
合 计	18,310,763.12	57,448,803.85

（三十九）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
上栗县财政局解决劳动力就业奖励补助款	18,000,000.00	
东莞市工业和信息化局重点工业企业市场开拓扶持项目资金	2,599,300.00	
东莞市人力资源和社会保障局以工代训培训补贴	1,306,000.00	592,500.00
东莞市科学技术局鲁棒自适应混合主动降噪技术研发费	1,200,000.00	
企业研发投入补贴	1,000,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
市场开拓扶持资助经费	917,494.25	
2021 年促进经济高质量发展专项资金	861,711.84	485,831.62
2021 年东莞市“倍增计划”服务包奖励	807,600.00	
松山湖特色载体政策补贴	770,478.00	
东莞市 2020 年保企业促复苏稳增长专项资金	637,251.00	305,227.34
东莞市商务局拨付 2020 年度支持扩大出口信用保险项目（第五批）资助计划	536,867.01	
电声产品智能机器人自动化生产线研发及应用项目奖励金	500,000.00	
东莞市财政国库支付中心博士工作站建站资助	500,000.00	
东莞市商务局拨付 2021 年省促进外经贸发展专项资金	398,391.00	
2020 年度技术改造设备奖补项目资助	321,060.00	
上栗县支持企业落户园区基础设施建设	240,666.64	
东莞市商务局 2020 年外贸稳增长专项资金	186,500.00	32,000.00
东莞市商务局拨付 2020 年度支持企业投保国内贸易信用保险项目专项资金	175,107.00	
2021 年市工业和信息化局供应链核心企业融资奖励项目	149,000.00	
高企 2020 年重新认定资助奖励	100,000.00	
东莞市商务局东莞市企业申报 2020 年投保境外投资信用保险专项资金	88,531.00	
个税返还	75,306.19	45,931.49
发明专利奖励	48,560.00	40,000.00
创新企业奖奖金	30,000.00	
东莞市促进开放性经济高质量发展专项资金（促进商贸创新发展）	30,000.00	
2015 年东莞市信息化专项资金	25,878.67	77,636.00
高新技术企业培育企业认定奖励	20,000.00	
企业资格认定、企业规模升级奖励	10,000.00	
科技型中小企业入库奖	10,000.00	
省级企业情况综合工作经费	1,600.00	1,100.00
2020 年第一批重点领域研发项目资助专项资金		5,000,000.00
市科技局关于东莞市引进第五批创新科研团队立项及拨付资金		3,000,000.00
2019 年东莞市培育企业利用资本市场资金补助		2,798,812.00
松山湖 2020 年企业上市奖励		2,798,812.00
2020 年东莞市第十批促进企业开拓境内外市场专项资金		2,000,000.00
2020 年广东省促进投保出口信用保险项目专项资金		972,051.65
省级短期险保费扶持资金--中信保保费		511,665.02

项 目	本期发生额	上期发生额
第五批东莞市院士工作站工作经费补助		500,000.00
东莞市商务局中央财政2020年度外经补助		411,741.00
2019年度“倍增计划”扶持资金		400,000.00
支持扩大出口信用保险、支持外商投资企业扩大投资专项资金		346,730.76
2020年“倍增计划”专项资金（开拓境内外市场专项）		279,294.00
19年小升规奖励		100,000.00
2019年企业投保境外投资信用保险		91,498.00
2020年东莞市第二批促进开放型经济高质量发展专项资金		80,000.00
2020年国家知识产权优势示范企业培育项目资金		50,000.00
2020年度知识产权管理规范贯标资助项目资金		50,000.00
东莞市保税物流仓储设施使用奖励		10,680.00
2019年11月印花税减半征收		3,500.00
退回东莞市商务局中央财政2020年度外经补助	-45,749.50	
合 计	31,501,553.10	20,985,010.88

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,372,125.87	
远期外汇合约	19,293,800.00	16,844,050.00
理财产品投资收益	3,352,983.06	6,952,350.13
合 计	18,274,657.19	23,796,400.13

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,614,883.57	4,404,789.57
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,614,883.57	4,404,789.57
合 计	2,614,883.57	4,404,789.57

（四十二）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,867,129.36	-3,083,639.47
其他应收款坏账损失	-82,363.56	-123,792.47
合 计	2,784,765.80	-3,207,431.94

（四十三）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-13,094,354.62	-10,043,336.99
合同资产减值损失	-401.34	-100.34
合 计	-13,094,755.96	-10,043,437.33

（四十四）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	24,356.03	-84,718.81
合 计	24,356.03	-84,718.81

（四十五）营业外收入

1.分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	140,057.62	1,047,276.93	140,057.62
其他	102,232.03	324,967.26	102,232.03
合 计	242,289.65	1,372,244.19	242,289.65

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	140,057.62	738,508.41	与收益相关
高新技术企业培育企业认定奖励		40,000.00	与收益相关
企业新招用员工一次性吸纳就业补贴		254,000.00	与收益相关
新冠肺炎疫情营业中断保险投保资助		10,500.00	与收益相关
受疫情影响职工工资补贴		4,268.52	与收益相关
合 计	140,057.62	1,047,276.93	

（四十六）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	287,100.00	1,381,229.00	287,100.00
对外捐赠	70,000.00	320,000.00	70,000.00
非常损失		248,921.91	
其他	31,625.06	131,390.82	31,625.06
合 计	388,725.06	2,081,541.73	388,725.06

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,703,440.07	3,095,480.70
递延所得税费用	-22,625,134.27	-2,387,838.85
合 计	-14,921,694.20	707,641.85

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,574,475.78	68,953,431.23
按适用税率计算的所得税费用	5,636,171.37	10,343,014.68
子公司适用不同税率的影响	-8,942,708.68	-849,488.18
调整以前期间当期所得税的影响		
非应税收入的影响	1,048,226.47	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,499,840.31	3,864,064.15
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-14,575,042.52	-11,647,798.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-202,297.85	-1,002,150.23
其他	614,116.70	
所得税费用合计	-14,921,694.20	707,641.85

（四十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“附注六、（三十）其他综合收益”。

（四十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,952,022.49	4,062,719.63
政府补助	49,104,005.41	23,637,587.81
押金、保证金、备用金	5,353,484.85	2,844,962.00
其他	277,217.29	247,331.26
合 计	57,686,730.04	30,792,600.70

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
期间费用	78,025,975.04	89,844,234.51
押金、保证金、备用金	5,015,427.53	3,198,343.51
合 计	83,041,402.57	93,042,578.02

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	10,000,000.00	1,738,018.86
合 计	10,000,000.00	1,738,018.86

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
工程投标保证金	8,000,000.00	4,000,000.00
合 计	8,000,000.00	4,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回贷款保证金	4,705,800.00	
合 计	4,705,800.00	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付租金	4,379,755.53	
支付受限资金	2,000,000.00	4,705,800.00
合 计	6,379,755.53	4,705,800.00

（五十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,496,169.98	68,245,789.38
加：资产减值准备	13,094,755.96	10,043,437.33
信用减值损失	-2,784,765.80	3,207,431.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,217,835.78	29,452,334.14
使用权资产折旧	3,947,865.69	
无形资产摊销	5,697,316.69	4,987,488.75
长期待摊费用摊销	2,863,902.90	1,286,030.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-24,356.03	84,718.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,614,883.57	-4,404,789.57
财务费用（收益以“－”号填列）	24,352,467.19	-11,081,677.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,274,657.19	-6,952,350.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22,247,371.66	-3,082,086.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-377,762.61	694,247.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-159,304,090.12	-66,815,744.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	213,673,543.59	-366,647,271.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-358,842,116.10	435,325,222.92
其他	15,187,125.33	4,430,894.00
经营活动产生的现金流量净额	-191,939,019.97	98,773,674.71
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,343,784,309.34	514,044,657.85
减：现金的期初余额	514,044,657.85	563,522,075.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	829,739,651.49	-49,477,417.53

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,343,784,309.34	514,044,657.85
其中：1.库存现金	2,667,491.07	999,267.15
2.可随时用于支付的银行存款	1,341,116,764.90	513,044,899.01

项目	期末余额	期初余额
3.可随时用于支付的其他货币资金	53.37	491.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,343,784,309.34	514,044,657.85
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	农民工保函保证金
合 计	2,000,000.00	

（五十二）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			138,779,436.90
-美元	16,617,939.01	6.3757	105,950,993.75
-港币	770,466.60	0.8176	629,933.49
-越南盾	114,994,677,342.00	0.00028	32,198,509.66
应收账款			271,719,144.02
-美元	42,617,931.21	6.3757	271,719,144.02
其他应收款			176,862.69
-美元	213.45	6.3757	1,360.89
-越南盾	626,792,149.00	0.00028	175,501.80
应付账款			625,532,237.58
-美元	98,111,930.86	6.3757	625,532,237.58
其他应付款			101,900.94
-美元	11,643.16	6.3757	74,233.30
-越南盾	98,813,007.00	0.00028	27,667.64
短期借款			226,560,462.58
-美元	35,534,994.21	6.3757	226,560,462.58

（五十三）政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上栗县财政局解决劳动力就业奖励补助款	18,000,000.00	其他收益	18,000,000.00
东莞市工业和信息化局重点工业企业市场开拓扶持项目资金	2,599,300.00	其他收益	2,599,300.00
东莞市人力资源和社会保障局以工代训培训补贴	1,306,000.00	其他收益	1,306,000.00
东莞市科学技术局鲁棒自适应混合主动降噪技术研发费	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
企业研发投入补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
市场开拓扶持资助经费	917,494.25	其他收益	917,494.25
2021年促进经济高质量发展专项资金	861,711.84	其他收益	861,711.84
2021年东莞市“倍增计划”服务包奖励	807,600.00	其他收益	807,600.00
松山湖特色载体政策补贴	770,478.00	其他收益	770,478.00
东莞市2020年保企业促复苏稳增长专项资金	637,251.00	其他收益	637,251.00
东莞市商务局拨付2020年度支持扩大出口信用保险项目（第五批）资助计划	536,867.01	其他收益	536,867.01
电声产品智能机器人自动化生产线研发及应用项目奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
东莞市财政国库支付中心博士工作站建站资助	500,000.00	其他收益	500,000.00
东莞市商务局拨付2021年省促进外经贸发展专项资金	398,391.00	其他收益	398,391.00
东莞市商务局2020年外贸稳增长专项资金	186,500.00	其他收益	186,500.00
东莞市商务局拨付2020年度支持企业投保国内贸易信用保险项目专项资金	175,107.00	其他收益	175,107.00
2021年市工业和信息化局供应链核心企业融资奖励项目	149,000.00	其他收益	149,000.00
东莞市商务局东莞市企业申报2020年投保境外投资信用保险专项资金	88,531.00	其他收益	88,531.00
个税返还	75,306.19	其他收益	75,306.19
发明专利奖励	48,560.00	其他收益	48,560.00
创新企业奖奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
东莞市促进开放性经济高质量发展专项	30,000.00	其他收益	30,000.00

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资金（促进商贸创新发展）			
省级企业情况综合工作经费	1,600.00	其他收益	1,600.00
稳岗补贴	140,057.62	营业外收入	140,057.62
科技型中小企业入库奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
高企2020年重新认定资助奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业培育企业认定奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业资格认定、企业规模升级奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
上栗县支持企业落户园区基础设施建设	18,050,000.00	递延收益、其他收益	240,666.64
2015年东莞市信息化专项资金	388,180.00	递延收益、其他收益	25,878.67
2020年市技术改造设备奖补项目资助	1,605,300.00	递延收益、其他收益	321,060.00
贷款贴息	789,315.83	财务费用	789,315.83
合 计	51,932,550.74		32,476,676.05

2. 政府补助退回情况

项 目	金额	原因
退回东莞市商务局中央财政2020年度外经补助	45,749.50	政府重复补贴
合 计	45,749.50	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

子公司名称	新设日期	注销日期	注销原因
佳禾创（上海）科技有限公司	2021-7-16		

子公司名称	新设日期	注销日期	注销原因
东莞市玮轩电子科技有限公司		2021-10-29	经营发展规划

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
东莞市佳禾电声科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	投资设立
东莞市玮轩电子科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	投资设立
佳禾声学（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		100.00	投资设立
广东思派康电子科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	投资设立
广东贝贝机器人有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	同一控制企业合并
江西佳禾电声科技有限公司	江西	上栗县	制造业	100.00		100.00	投资设立
深圳声氏科技有限公司	广东	深圳	贸易	100.00		100.00	同一控制企业合并
东莞佳禾贸易有限公司	广东	东莞市	贸易	100.00		100.00	投资设立
东莞市佳芯科技有限公司	广东	东莞市	制造业	100.00		100.00	投资设立
佳禾创（上海）科技有限公司	上海	上海市	制造业	100.00		100.00	投资设立

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
中创广通科技有限公司	北京	北京	电子设备制造		40.00	权益法
瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司	上海	上海	智能科技、技术服务		10.14	权益法

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,345,784,309.34			1,345,784,309.34
交易性金融资产		24,748,835.68		24,748,835.68
应收票据				
应收账款	489,344,561.03			489,344,561.03

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	14,163,149.85			14,163,149.85

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	518,750,457.85			518,750,457.85
交易性金融资产		238,433,798.00		238,433,798.00
应收票据				
应收账款	771,155,613.09			771,155,613.09
其他应收款	25,479,429.58			25,479,429.58

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		381,082,162.98	381,082,162.98
应付账款		708,042,577.84	708,042,577.84
应付利息			
其他应付款		11,010,512.35	11,010,512.35
一年内到期的非流动负债		3,457,325.16	3,457,325.16

（2）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		262,745,678.35	262,745,678.35
应付账款		1,071,851,033.35	1,071,851,033.35
应付利息		151,830.80	151,830.80
其他应付款		8,672,455.03	8,672,455.03
一年内到期的非流动负债			

（二）信用风险

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

公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六、（三）应收账款”和“附注六、（五）其他应收款”中。

（三）流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	381,082,162.98		381,082,162.98
应付账款	707,558,401.31	484,176.53	708,042,577.84
应付利息			
其他应付款	6,854,706.81	4,155,805.54	11,010,512.35

（续上表）

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	262,745,678.35		262,745,678.35
应付账款	1,070,272,947.36	1,578,085.99	1,071,851,033.35
应付利息	151,830.80		151,830.80
其他应付款	6,571,455.03	2,101,000.00	8,672,455.03

（四）市场风险

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

1.利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2.汇率风险

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

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

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

项目	本期		
	汇率减少	利润总额减少	股东权益减少
人民币对美元贬值	5.00%	15,822,807.38	15,822,807.38

（续上表）

项目	上期		
	汇率减少	利润总额增加	股东权益增加
人民币对美元贬值	5.00%	35,320,223.82	35,320,223.82

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为34.30%（2020年12月31日：53.73%）。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			54,748,835.68	54,748,835.68
（一）交易性金融资产			24,748,835.68	24,748,835.68
1.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			24,748,835.68	24,748,835.68
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			24,748,835.68	24,748,835.68
（二）其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			54,748,835.68	54,748,835.68

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：不适用。

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

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

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察

参数敏感性分析：无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

（九）其他：无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

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

（二）本公司的公司控股股东为东莞市文富实业投资有限公司，实际控制人为严文华和严帆。

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见 “八、在其他主体中的权益、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘新平	董事长配偶
深圳市德瑞特机电设备有限公司	监事罗君波配偶的兄弟王军持股 51%并担任执行董事、总经理

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
深圳市德瑞特机电设备有限公司	采购固定资产	442.026.56
深圳市德瑞特机电设备有限公司	接受劳务	24,849.56

2. 关联方担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	750 万美元	2021.03.23	直到贷款协议项下的债务及本保证函项下的应付款项被不可撤销地全部偿付且贷款协议终止为止	否
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	10,000 万元	2020.08.12	自主合同债务人履行债务届满之日起 3 年止	否
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	10,000 万元	2021.01.19	任何一笔具体业务项下债务履行期限届满日起三年	否
东莞市文富实业投资有限公司	10,000 万元	2021.08.31	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	9,500 万元	主合同项下的借款期限届满之次日	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
严文华 严帆 东莞市文富实业投资有限公司	11,000 万元	保证书签订日（含该日）	以下日期孰早（含该日）：（1）银行收到保证人的终止通知后满一个日历月之日；和（2）银行根据保证书向保证人索偿日或银行不时自行确定的其他日期	否
东莞市文富实业投资有限公司	10,000 万元	每笔债权合同债务履行期届满之日	债权合同约定的债务履行期届满之后的两年止	否

3. 关联方资金拆借

无。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,309,762.94	4,143,565.35

6.其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	本期授予的权益工具共计 170.08 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	3,164,196.67 元
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

公司进行股权激励执行的相关合法程序如下：公司经过第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议、2020年第一次临时股东大会、第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划草案及其摘要的议案》、《关于2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》；经过监事会对2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查，确认了《2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。

公司股权激励的主要内容概述如下：（1）激励工具为第二类限制性股票，来源为佳禾智能向激励对象定向发行公司A股普通股；（2）限制性股票价格为11.51元/股；（3）首次授予日为2020年11月18日，当日收盘价为20.34元/股；（4）激励对象为137位本公司或子公司的管理人员或核心技术人员；（5）激励数量为首次授予463.2万股，预留36.8万股；（6）其他：归属期分三期，归属条件包含非市场条件及服务期限条件。

根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2020年限制性股票激励计划》的相关规定和

公司2020年第一次临时股东大会的授权，董事会同意2020年限制性股票激励计划首次授予股份授予价格由11.51元/股调整为11.41元/股。

根据公司《2020年限制性股票激励计划》的相关规定，公司2020年限制性股票激励计划首次授予人员中12名激励对象离职，其已获授予尚未归属的330,000股限制性股票不得归属并由公司作废；1名激励对象自愿放弃第一个归属期内可归属限制性股票20,000股，本期应归属的限制性股票20,000股不得归属并由公司作废。因此，本次归属数量为1,700,800股，应归属激励对象由137人调整为124人。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，股份支付是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司本次股票发行对象为公司核心员工，发行目的为获取核心员工的服务，满足企业会计准则中股份支付的定义，因此形成了股份支付。

根据《企业会计准则解释第4号》第七条，接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

根据《企业会计准则第11号——股份支付》第五条授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。公司此次授予的权益工具总额为170.08万股，发行人以 2020 年 11 月 18 日（即股东大会授权董事会，董事会审议通过日）收盘价格 20.34 元/股为公允价值，对员工增资扩股价格与该金额的差异确认为股份支付费用，共计1,518.71万元。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,618,019.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,187,125.33

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司于2021年12月23日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，全资子公司江西佳禾电声科技有限公司使用自有资金人民币4,100万元对重庆物奇微电子有限公司进行增资，取得1.28325%股权。

公司全资子公司东莞市佳芯科技有限公司根据经营发展需要，于2022年1月13日完成工商信息变更，变更后公司改名为江西佳芯物联有限公司。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本期无资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额为14,990,587.80元。

（八）租赁

1.出租人

经营租赁租出资产情况：无。

2. 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	312,641.80
计入当期损益的短期租赁费用	134,992.40
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,514,747.93
售后租回交易产生的相关损益	

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	470,251,003.67
其中：3个月以内（含3个月）	469,967,645.35
3个月至1年（含1年）	283,358.32
1年以内小计	470,251,003.67
1至2年（含2年）	12,165.02
2至3年（含3年）	1,886,904.83
3年以上	26,597.19
合 计	472,176,670.71

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	472,176,670.71	100.00	2,120,606.96		470,056,063.75
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,361,879.25	44.13	2,120,606.96	1.02	206,241,272.29
合并范围内关联方组合	263,814,791.46	55.87			263,814,791.46
合 计	472,176,670.71	100	2,120,606.96		470,056,063.75

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	948,218,656.67	100.00	3,552,251.08		944,666,405.59
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,699,904.09	37.20	3,552,251.08	1.01	349,147,653.01
合并范围内关联方组合	595,518,752.58	62.80			595,518,752.58
合 计	948,218,656.67	100	3,552,251.08		944,666,405.59

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	208,301,056.10	2,083,741.98	
其中：3个月以内（含3个月）	208,282,770.45	2,082,827.70	1.00
3个月至1年（含1年）	18,285.65	914.28	5.00
1年以内小计	208,301,056.10	2,083,741.98	
1至2年（含2年）			
2至3年（含3年）	34,225.96	10,267.79	30.00
3年以上	26,597.19	26,597.19	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	208,361,879.25	2,120,606.96	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	3,552,251.08	648,446.76	2,080,090.88			2,120,606.96
单项计提坏账						
合 计	3,552,251.08	648,446.76	2,080,090.88			2,120,606.96

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	229,843,410.87	48.68	
客户二	96,995,206.35	20.54	969,952.06
客户三	85,936,233.32	18.20	859,362.33
客户四	31,733,204.04	6.72	
客户五	8,302,048.69	1.76	83,020.49
合 计	452,810,103.27	95.90	1,912,334.88

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	597,007,428.96	291,142,235.28
应收股利	8,000,000.00	50,000,000.00
合 计	605,007,428.96	341,142,235.28

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	475,192,270.89
其中：3个月以内（含3个月）	376,273,911.11
3个月至1年（含1年）	98,918,359.78
1年以内小计	475,192,270.89
1-2年（含2年）	121,892,600.00
2-3年（含3年）	
3年以上	43,000.00
合 计	597,127,870.89

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	585,754,561.17	268,592,600.00
出口退税款	10,974,326.63	22,148,020.46
押金、保证金	183,967.47	515,333.54
代扣代缴款	215,015.62	208,623.87
合 计	597,127,870.89	291,464,577.87

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021年1月1日余额		322,342.59		322,342.59
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		121,900.66		121,900.66
本期转销				
本期核销		80,000.00		80,000.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		120,441.93		120,441.93

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	242,342.59		121,900.66			120,441.93
押金组合	80,000.00			80,000.00		
合 计	322,342.59		121,900.66	80,000.00		120,441.93

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
单位一	80,000.00
合 计	80,000.00

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来款	462,871,961.17	3 个月以内（含 3 个月）、3 个月至 1 年（含 1 年）	77.52	
单位二	关联方往来款	119,716,600.00	1-2 年（含 2 年）	20.05	
单位三	出口退税款	10,974,326.63	3 个月以内（含 3 个月）	1.84	109,743.27
单位四	关联方往来款	2,166,000.00	1-2 年（含 2 年）	0.36	
单位五	关联方往来款	1,000,000.00	3 个月以内（含 3 个月）	0.17	
合 计		596,728,887.80		99.94	109,743.27

（7）涉及政府补助的应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 应收股利

（1）应收股利

项目	期末余额	期初余额
东莞市佳禾电声科技有限公司		50,000,000.00
广东贝贝机器人有限公司	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	50,000,000.00

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	281,721,870.66		281,721,870.66	270,272,235.66	50,446,812.39	219,825,423.27
对联营、合营企业投资	4,551,949.95		4,551,949.95			
合 计	286,273,820.61		286,273,820.61	270,272,235.66	50,446,812.39	219,825,423.27

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
东莞市佳禾电声科技有限公司	175,714,851.66	4,219,896.67	
东莞市玮轩电子科技有限公司	15,553,187.61		15,553,187.61
广东贝贝机器人有限公司	12,738,263.33	146,290.00	
广东思派康电子科技有限公司	10,387,345.00	127,158.33	
佳禾声学（香港）有限公司	2,025,998.00		
深圳声氏科技有限公司	2,905,777.67	146,290.00	
东莞佳禾贸易有限公司	500,000.00		
江西佳禾电声科技有限公司		50,000,000.00	
东莞市佳芯科技有限公司		22,800,000.00	
佳禾创（上海）科技有限公司		10,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
合 计	219,825,423.27	77,449,635.00	15,553,187.61

（续上表）

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市佳禾电声科技有限公司	179,934,748.33		
东莞市玮轩电子科技有限公司			
广东贝贝机器人有限公司	12,884,553.33		
广东思派康电子科技有限公司	10,514,503.33		
佳禾声学（香港）有限公司	2,025,998.00		
深圳声氏科技有限公司	3,052,067.67		
东莞佳禾贸易有限公司	500,000.00		
江西佳禾电声科技有限公司	50,000,000.00		
东莞市佳芯科技有限公司	22,800,000.00		
佳禾创（上海）科技有限公司	10,000.00		
合 计	281,721,870.66		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
中创广通科技有限公司		5,000,000.00	
合 计		5,000,000.00	

（续上表）

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
中创广通科技有限公司	-448,050.05			
合 计	-448,050.05			

（续上表）

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
中创广通科技有限公司			4,551,949.95	
合 计			4,551,949.95	

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,408,904,213.37	2,265,209,550.72	2,576,342,577.80	2,370,449,895.87
其他业务				
合 计	2,408,904,213.37	2,265,209,550.72	2,576,342,577.80	2,370,449,895.87

2.合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：耳机	2,194,937,998.59
音箱	137,996,010.79
音频线	7,475,752.95
耳机部品	14,682,445.15
智能系列	10,866,275.50
智能系列零部件	1,177,599.59
其他	41,768,130.80
合 计	2,408,904,213.37

3.履约义务的说明

公司主营业务为各类电声产品为主产品研发和销售，于业务实际完成时确认收入，不存在

其他需要分摊的单项履约义务。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法确认的长期股权投资损益	-448,050.05	
处置长期股权投资收益	-110,612.68	
远期外汇合约	19,293,800.00	16,844,050.00
理财产品投资收益	999,367.87	1,620,112.60
股利分红	8,000,000.00	50,000,000.00
合 计	27,734,505.14	68,464,162.60

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	24,356.03	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,430,926.55	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,261,666.63	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,493.03	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,877,920.02	
非经常性损益合计	63,308,376.20	
减：所得税影响金额	16,675,066.11	
扣除所得税影响后的非经常性损益	46,633,310.09	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	46,633,310.09	
归属于少数股东的非经常性损益		

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系根据本公司与上栗县人民政府的投资协议书，（1）本公司承租的位于县北工业园内的6号楼，7号楼（整栋2标准化厂房）、10号楼15间宿舍，合计租赁面积26,789.86平方米。（2）本公司承租的赣湘合作产业园萍乡市丰达兴线路板制造有限公司2号厂房及宿舍，合计租赁面积43,201.91平方米。上述提供给佳禾智能租赁的标准化厂房，在过渡期内免交租金，过渡期不超过七年。包括电子信息产业园内所有标准化厂房及配套办公楼、宿舍、食堂均在前七年免租。根据租赁协议计算2021年免除租金为587.79万元。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.00	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.02	0.02

佳禾智能科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业财务报表、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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；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03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供 佳禾智能可转债 使用

再复印无效 2022年8月2日

登记机关

2022 年 01 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-318

证书序号 0000175

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

仅供 佳禾智能可转债 使用

2022年8月2日

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：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

6-1-319

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 李靖豪
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1993-10-12
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No. 310110198310124479

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

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.

李靖豪(110101504977)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31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.

李靖豪(110101504977)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y　月 /m　日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 王俊
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-03-24
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No. 342501198803244018

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080212359

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.

王俊(110101504917)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

王俊(110101504917)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30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.

年 月 日
/y /m /d

合并资产负债表

编制单位：仁禾智能科技股份有限公司　　2022年3月31日　　金额单位：元

项　　目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	617,014,827.84	1,345,784,309.34
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	499,636,108.55	24,748,835.68
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	358,613,485.84	489,344,561.03
应收款项融资		
预付款项	31,169,537.77	17,442,016.18
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	6,231,778.22	14,163,149.85
其中：应收利息		
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	702,221,543.37	659,036,454.03
合同资产		9,531.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	142,567,699.00	126,213,011.46
流动资产合计	2,357,454,980.59	2,676,741,869.52
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,879,986.88	30,627,874.13
其他权益工具投资	71,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	400,412,455.50	392,143,980.76
在建工程	140,888,531.41	129,970,831.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	295,722.20	5,296,098.55
无形资产	103,162,150.31	102,967,450.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,969,545.04	22,211,998.52
递延所得税资产	46,836,136.87	36,826,731.93
其他非流动资产	13,856,321.14	18,143,571.64
非流动资产合计	827,300,849.35	768,188,537.14
资　产　总　计	3,184,755,829.94	3,444,930,406.66

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘[illegible]

合并资产负债表(续)

编制单位:佳禾智能科技股份有限公司　　2022年3月31日　　金额单位:元

项　　目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	245,631,670.42	381,082,162.98
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	551,399,154.51	708,042,577.84
预收款项		
合同负债	14,714,979.70	14,731,082.05
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,714,244.90	32,505,443.32
应交税费	18,270,906.15	8,311,471.35
其他应付款	10,690,797.51	11,010,512.35
其中:应付利息		
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	171,498.34	3,457,325.16
其他流动负债	755,334.88	1,339,706.24
流动负债合计	868,348,586.41	1,160,480,281.29
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债		1,727,340.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,629,612.55	19,093,573.36
递延所得税负债	755,669.26	432,870.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,385,281.81	21,253,785.02
负 债 合 计	901,733,868.22	1,181,734,066.31
股东权益:		
股本	338,388,800.00	338,388,800.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,606,456,813.40	1,606,456,813.40
减:库存股		
其他综合收益	9,360,124.22	9,006,640.99
专项储备		
盈余公积	33,780,002.63	33,780,002.63
△一般风险准备		
未分配利润	295,036,221.47	275,564,083.33
归属于母公司股东权益合计	2,283,021,961.72	2,263,196,340.35
少数股东权益		
股东权益合计	2,283,021,961.72	2,263,196,340.35
负债及股东权益合计	3,184,755,829.94	3,444,930,406.66

法定代表人:严文华　　主管会计工作负责人:杨利　　会计机构负责人:刘丹

合并利润表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2022年3月　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	452,184,138.89	526,497,531.87
其中：营业收入	452,184,138.89	526,497,531.87
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	442,723,588.09	543,825,172.87
其中：营业成本	398,124,755.72	485,123,831.78
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	1,935,428.92	2,212,958.26
销售费用	3,414,660.12	5,677,440.15
管理费用	18,927,115.91	24,097,615.62
研发费用	21,627,700.99	20,241,257.29
财务费用	-1,306,073.57	6,172,069.77
其中：利息费用	1,549,550.39	1,993,375.86
利息收入	2,366,860.98	168,423.76
加：其他收益	6,058,758.95	174,939.38
投资收益（损失以“－”号填列）	5,088,698.90	-514,673.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-738,318.57	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	311,977.02	3,565,548.17
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,181,603.56	1,186,819.36
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,386,067.53	-1,830,492.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	208,107.67	-36,578.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,923,629.37	-14,782,078.71
加：营业外收入	916,301.23	770,518.85
减：营业外支出	337,078.06	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,502,852.54	-14,011,559.86
减：所得税费用	2,030,714.40	1,368,111.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,472,138.14	-15,379,671.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	19,472,138.14	-15,379,671.40
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	19,472,138.14	-15,359,951.81
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-19,719.59
六、其他综合收益的税后净额	353,483.23	2,719,394.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	353,483.23	2,719,394.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	353,483.23	2,719,394.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	353,483.23	2,719,394.25
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,825,621.37	-12,660,277.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,825,621.37	-12,640,557.56
归属于少数股东的综合收益总额		-19,719.59
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	0.06	-0.06

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘[illegible]

合并现金流量表

编制单位：传禾智能科技股份有限公司　　2022年3月　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	600,203,965.57	881,395,854.54
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	37,143,271.30	65,217,763.03
收到其他与经营活动有关的现金	22,840,621.58	1,933,992.60
经营活动现金流入小计	660,187,858.45	948,547,610.17
购买商品、接收劳务支付的现金	597,967,774.34	893,630,621.96
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	74,532,636.98	117,988,626.75
支付的各项税费	15,281,474.87	24,206,214.51
支付其他与经营活动有关的现金	29,663,253.62	22,170,645.12
经营活动现金流出小计	717,445,139.81	1,057,996,108.34
经营活动产生的现金流量净额	-57,257,281.36	-109,448,498.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	115,000,000.00	610,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,648,921.62	3,727,627.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	8,800.00	51,294.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	116,657,721.62	613,778,921.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	33,161,723.97	43,557,898.03
投资支付的现金	631,000,000.00	406,000,000.00
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	664,161,723.97	449,557,898.03
投资活动产生的现金流量净额	-547,504,002.35	164,221,023.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	63,482,000.00	206,888,350.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	63,482,000.00	208,888,350.00
偿还债务支付的现金	190,638,500.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,391,928.81	1,411,298.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	448,570.00	
筹资活动现金流出小计	192,478,998.81	51,411,298.38
筹资活动产生的现金流量净额	-128,996,998.81	157,477,051.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,988,801.02	3,666,319.96
五、现金及现金等价物净增加额	-728,769,481.50	215,915,896.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,343,784,309.34	514,044,657.85
六、期末现金及现金等价物余额	615,014,827.84	729,960,554.48

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2022年5月　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	338,388,800.00				1,606,456,813.40		9,606,640.99		33,780,002.63		275,564,083.33		2,263,796,340.35	2,263,796,340.35
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	338,388,800.00				1,606,456,813.40		9,606,640.99		33,780,002.63		275,564,083.33		2,263,796,340.35	2,263,796,340.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-353,183.24				19,472,138.14		19,825,021.37	19,825,021.37
（一）综合收益总额							-353,183.24				19,472,138.14		19,825,021.37	19,825,021.37
（二）股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	338,388,800.00				1,606,456,813.40		9,360,124.22		33,780,002.63		295,036,221.47		2,283,621,961.72	2,283,621,961.72

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-326

合并股东权益变动表（续）

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2022年3月　　金额单位：元

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	266,688,000.00				667,539,935.45		1,269,447.93		33,536,134.59		239,973,044.84		1,219,006,562.81		1,219,006,562.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	266,688,000.00				667,539,935.45		1,269,447.93		33,536,134.59		239,973,044.84		1,219,006,562.81		1,219,006,562.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,719,384.25				-15,359,951.81		-12,640,567.56	1,980,280.41	-10,660,287.15
（一）综合收益总额							2,719,384.25				-15,359,951.81		-12,640,567.56	-19,719.59	-12,660,287.15
（二）股东投入和减少资本														2,000,000.00	2,000,000.00
1.股东投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	266,688,000.00				667,539,935.45		3,988,832.18		33,536,134.59		224,613,093.03		1,206,966,995.25	1,980,280.41	1,208,947,275.66

法定代表人：卢文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-327

资产负债表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2022年3月31日　　金额单位：元

项　　目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	428,506,286.67	666,192,763.23
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	121,976,300.00	4,687,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	293,747,519.12	470,056,063.75
应收款项融资		
预付款项	326,527,027.74	130,155,643.71
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	595,148,189.67	605,007,428.96
其中：应收利息		
应收股利	8,000,000.00	8,000,000.00
△买入返售金融资产		
存货	70,361,892.36	74,939,694.99
合同资产		9,531.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,344,406.54	43,085,955.54
流动资产合计	1,886,611,622.10	1,994,134,082.13
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	285,947,496.07	286,273,820.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	36,176,077.55	38,214,437.75
在建工程	131,456,064.89	120,370,790.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,693,347.52	23,850,978.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	305,764.53	371,555.85
递延所得税资产	21,804,468.69	18,833,024.32
其他非流动资产	2,672,508.14	1,218,544.04
非流动资产合计	503,055,727.39	489,133,151.48
资　产　总　计	2,389,667,349.49	2,483,267,233.61

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：杨明　　会计机构负责人：刘东升

资产负债表(续)

编制单位:佳禾智能科技股份有限公司　　2022年3月31日　　金额单位:元

项　　目	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	127,296,176.24	175,696,274.58
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	46,212,928.34	85,828,957.92
预收款项		
合同负债	9,329,143.22	9,826,593.29
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,138,996.68	5,813,013.65
应交税费	307,532.34	1,084,006.19
其他应付款	33,437,471.50	33,631,409.52
其中:应付利息		
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	581,043.67	1,249,430.62
流动负债合计	222,303,291.99	313,129,685.77
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		331,275.00
其他非流动负债		
非流动负债合计		331,275.00
负 债 合 计	222,303,291.99	313,460,960.77
股东权益:		
股本	338,388,800.00	338,388,800.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,608,429,048.08	1,608,429,048.08
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,780,002.63	33,780,002.63
△一般风险准备		
未分配利润	186,766,206.79	189,208,422.13
股东权益合计	2,167,364,057.50	2,169,806,272.84
负债及股东权益合计	2,389,667,349.49	2,483,267,233.61

法定代表人:[illegible]　　主管会计工作负责人:[illegible]　　会计机构负责人:刘东月

利润表

编制单位：优木智能科技股份有限公司　　2022年3月　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	349,976,920.26	485,585,377.25
其中：营业收入	349,976,920.26	485,585,377.25
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	361,013,931.63	486,408,269.38
其中：营业成本	333,535,158.92	447,755,780.82
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	316,709.89	488,812.09
销售费用	2,704,081.65	4,126,326.26
管理费用	5,517,296.98	9,796,091.91
研发费用	19,624,442.83	18,800,577.86
财务费用	-683,758.64	5,440,680.44
其中：利息费用	541,626.14	869,048.40
利息收入	1,857,136.57	197,667.85
加：其他收益	509,024.80	83,459.57
投资收益（损失以“－”号填列）	5,421,753.24	3,071,345.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-326,324.54	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,710,700.00	-1,271,570.62
信用减值损失（损失以“－”号填列）	1,536,609.00	481,206.65
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-259,495.18	-364,319.02
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-5,115.20	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,544,934.71	1,177,230.02
加：营业外收入	800,000.00	770,478.04
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,744,934.71	1,947,708.06
减：所得税费用	-3,302,719.37	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,442,215.34	1,947,708.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,442,215.34	1,947,708.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
七、综合收益总额	-2,442,215.34	1,947,708.06
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘东月

现金流量表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2022年3月　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	542,547,809.69	946,552,262.67
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	30,032,008.21	61,455,216.14
收到其他与经营活动有关的现金	2,716,161.37	1,408,530.00
经营活动现金流入小计	575,295,979.27	1,009,416,008.81
购买商品、接受劳务支付的现金	597,911,037.11	1,018,528,438.46
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,615,375.22	14,625,922.07
支付的各项税费	1,848,414.95	1,884,679.23
支付其他与经营活动有关的现金	21,785,580.40	16,280,581.15
经营活动现金流出小计	634,160,407.68	1,051,319,620.91
经营活动产生的现金流量净额	-58,864,428.41	-41,903,612.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,145,277.78	1,001,543.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,151,877.78	311,001,543.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,775,623.18	22,283,008.04
投资支付的现金	120,000,000.00	226,800,000.00
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	136,775,623.18	299,083,008.04
投资活动产生的现金流量净额	-135,623,745.40	11,918,535.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	63,482,000.00	166,888,350.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	63,482,000.00	166,888,350.00
偿还债务支付的现金	110,638,500.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	573,012.14	869,048.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	111,211,512.14	50,869,048.40
筹资活动产生的现金流量净额	-47,729,512.14	116,019,301.60
四、汇率变动对现金的影响	4,531,209.39	832,404.90
五、现金及现金等价物净增加额	-237,686,476.56	86,866,629.70
加：期初现金及现金等价物的余额	666,192,763.23	210,644,589.20
六、期末现金及现金等价物余额	428,506,286.67	297,511,218.90

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

股东权益变动表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2022年3月　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	338,388,800.00				1,608,429,048.08				33,780,002.63		189,208,422.13	2,169,806,272.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	338,388,800.00				1,608,429,048.08				33,780,002.63		189,208,422.13	2,169,806,272.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,442,215.34	-2,442,215.34
（一）综合收益总额											-2,442,215.34	-2,442,215.34
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	338,388,800.00				1,608,429,048.08				33,780,002.63		186,766,206.79	2,167,351,057.50

法定代表人：卢关华　　主管会计工作负责人：杨勇　　会计机构负责人：刘东

股东权益变动表（续）

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司　　2022年3月　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	266,688,000.00				669,504,633.58				33,536,134.59		213,682,409.81	1,183,411,177.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	266,688,000.00				669,504,633.58				33,536,134.59		213,682,409.81	1,183,411,177.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,947,708.06	1,947,708.06
（一）综合收益总额											1,947,708.06	1,947,708.06
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	266,688,000.00				669,504,633.58				33,536,134.59		215,630,117.87	1,185,358,886.04

法定代表人：严文华　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘东月