

佳禾智能科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-065

2022 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
一、公司简介	7
二、联系人和联系方式	7
三、其他情况	7
四、主要会计数据和财务指标	8
五、境内外会计准则下会计数据差异	8
六、非经常性损益项目及金额	8
第三节 管理层讨论与分析	10
一、报告期内公司从事的主要业务	10
二、核心竞争力分析	10
三、主营业务分析	11
四、非主营业务分析	13
五、资产及负债状况分析	14
六、投资状况分析	15
七、重大资产和股权出售	19
八、主要控股参股公司分析	19
九、公司控制的结构化主体情况	20
十、公司面临的风险和应对措施	20
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	20
第四节 公司治理	22
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	22
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	24
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	24
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	24
第五节 环境和社会责任	26
一、重大环保问题情况	26
二、社会责任情况	26
第六节 重要事项	27
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	27
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	47
三、违规对外担保情况	47
四、聘任、解聘会计师事务所情况	47
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	47
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	47
七、破产重整相关事项	47
八、诉讼事项	48
九、处罚及整改情况	48
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	48
十一、重大关联交易	48
十二、重大合同及其履行情况	49

十三、其他重大事项的说明	50
十四、公司子公司重大事项	50
第七节 股份变动及股东情况	51
一、股份变动情况	51
二、证券发行与上市情况	53
三、公司股东数量及持股情况	53
四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%	55
五、董事、监事和高级管理人员持股变动	55
六、控股股东或实际控制人变更情况	56
第八节 优先股相关情况	57
第九节 债券相关情况	58
第十节 财务报告	59
一、审计报告	59
二、财务报表	59
三、公司基本情况	76
四、财务报表的编制基础	77
五、重要会计政策及会计估计	78
六、税项	116
七、合并财务报表项目注释	117
八、合并范围的变更	159
九、在其他主体中的权益	162
十、与金融工具相关的风险	166
十一、公允价值的披露	170
十二、关联方及关联交易	172
十三、股份支付	176
十四、承诺及或有事项	176
十五、资产负债表日后事项	177
十六、其他重要事项	177
十七、母公司财务报表主要项目注释	178
十八、补充资料	187

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2022 年半年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿； 以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

释义

释义项	指	释义内容
佳禾智能、公司	指	佳禾智能科技股份有限公司
报告期内、本报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	证监会指定创业板信息披露网站

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佳禾智能	股票代码	300793
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佳禾智能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳禾智能		
公司的外文名称（如有）	Cosonic Intelligent Technologies Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	cosonic		
公司的法定代表人	严文华		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,090,570,708.78	1,274,966,766.66	-14.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,971,296.88	37,446,879.06	97.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	63,560,744.49	9,084,602.65	599.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-89,361,929.54	-251,541,895.80	64.47%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.14	57.14%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.14	57.14%
加权平均净资产收益率	3.22%	3.03%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,334,665,514.78	3,444,930,406.66	-3.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,337,156,400.15	2,263,196,340.35	3.27%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	26,071.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,397,355.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	3,602,859.07	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,131,802.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,385,790.88	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 2022 年 1-6 月免除租金为 338.58 万元。
减：所得税影响额	6,869,721.49	
合计	10,410,552.39	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务和产品、经营模式没有发生重大变化。

1、主营业务和产品

公司主营业务为智能电声产品和智能穿戴产品等智能硬件的研发、生产和销售。公司的电声产品包括 TWS 耳机、骨传导耳机、智能音箱等；智能穿戴产品包括智能手表、智能眼镜等，其中智能眼镜包括音频眼镜、骨传导眼镜、增强现实（AR）眼镜等。

公司与全球顶尖的电声/智能穿戴品牌商、智能终端品牌商和互联网品牌商保持着紧密、稳定、长期的战略合作关系，已为国内外知名客户提供开发和制造服务，公司的产品设计开发能力、核心技术实力和制造能力已广受认可。

报告期内，耳机产品占主营收入 77.13%，音箱产品占主营收入 17.88%；智能穿戴产品占主营收入 4.23%，智能穿戴产品占比逐步增加。

2、主要经营模式

报告期内，公司主要经营模式没有发生变化。

（1）研发模式

公司积极开展研发工作，建立了成熟、高效的研发模式；为了契合节奏较快的行业发展趋势，缩短产品研发周期，公司将研发工作分为技术预研和产品研发，分别由预研部和产品研发部负责。技术预研为前瞻性的新技术、新产品的研发工作，产品研发部根据客户具体订单开展产品开发。经过大量的研发工作，公司在多个领域形成了关键技术，主要产品的核心技术均源于自主研发，能够快速、高质量地完成对客户要求的实现，完成产品项目的研发工作。

（2）采购模式

公司采用“以产定采”的采购模式。由于公司的产品形态多样，所需原材料型号繁多，因此公司需要根据具体生产过程中形成的原材料需求情况进行供应商的开发、选择和后续采购；部分客户也会以邮件等形式对供应商的价格和采购量进行指定。此外，公司设立了专职采购部门进行采购统筹，并由研发部门、财务部门、生产部门等协调配合，保障了公司采购流程的高效开展。

（3）生产模式

公司采取“以销定产”的模式，根据客户的具体需求组织产品的生产。流程上，生产管理部门制定生产计划，计算并安排物料需求，交由采购部门进行采购作业、原材料运输跟踪、检验入仓完成后，根据生产计划进行领料生产；批量生产前生产线进行首件制作，确认工艺和产品后再进行批量生产。在生产中，公司制定并执行全面的质量管理制度，通过制程检验、制程巡检、成品检验，及时排除生产过程中出现的异常问题，确保产品质量符合要求。为了及时响应客户需求的变化、持续提升生产效率，公司会定期对生产计划进行改进和更新。

（4）销售模式

公司目前采用 ODM、OEM 直销与自有品牌销售相结合的销售模式。直销模式下，公司组建了专门的市场开发团队，形成了完善的营销体系和销售网络，能够覆盖到国内外重要的客户群体。自有品牌销售模式下，公司通过线上网络商城销售、线下直销给贸易商、线下驻店销售方式将自有品牌产品销售给终端客户。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生不利变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代等导致公司核心竞争力受到影响的情形。围绕现在电声产品的主营业务，不断拓展消费类电子产品的种类，骨传导耳机、智能手表和智能眼镜、AR 眼镜等新产品相继出货，提升了公司核心竞争力。

1、战略优势

为适应国内外经济形势和市场环境的变化，公司管理层团队凭借丰富的行业经验，积极调整战略布局。公司在业务板块积极推进“大客户、大订单”战略，与优质客户建立稳定、良好的合作关系，推动营业收入的持续增长；在生产板块积极推动柔性化、智能化生产战略，实现降本增效；在研发板块实行“新产品、新技术、新器件、新工艺、新系统”的“五新”研发战略，引领行业发展前沿。通过积极落实上述各板块的相关战略，公司逐渐形成了自身特有的战略优势，提升了公司的行业影响力及核心竞争力。

2、研发优势

公司及子公司广东贝贝机器人有限公司、广东思派康电子科技有限公司均为国家高新技术企业，拥有广东省智能电声工程技术研究中心、广东省工业设计中心、广东省博士工作站、广东省智能穿戴工程技术中心等多个省级研发平台。此外，公司已建立起了覆盖技术预研、产品开发、工艺设计以及自动化生产全流程的研发管理体系，内部已建立了声学研发实验室、结构研发实验室、电子研发实验室、软件算法研发实验室、可靠性实验室、光电处理实验室、算法仿真实验室和自动化测试实验室。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司及全资子公司已拥有有效授权专利 750 个，其中中国发明专利 71 个，中国实用新型专利 454 个，中国外观专利 201 个，国际外观专利 24 个，软件著作权 88 项，作品著作权 5 项。

3、客户优势

多年来，公司凭借着切实且具备前瞻性的战略布局，强大的研发技术，成熟的规模制造技术和良好的市场口碑等优势，积累了大量优质的客户资源，现已进入众多国内外知名企业的供应商名册中。公司已与全球最顶尖的电声品牌商、智能终端商、通信运营商和互联网巨头保持着紧密、稳定、长期的战略合作关系。公司拥有稳定且优质的核心客户群体，能够持续对接快速演进的技术需求和市场潮流。公司既有的核心客户及新导入的客户均为行业知名品牌商，自身具备良好的业务规模、稳定的经营模式、良好的发展前景，能够持续带动公司的收入增长，推动公司的生产创新，使公司保持领先的行业地位。

4、制造优势

公司具备良好的基础制造能力，目前已形成具有管理科学、技术先进、较大规模、可柔性运作的生产体系，拥有规范且科学的生产模式，能够满足大批量、多种类客户订单的快速交付需求。公司“东莞-越南-江西”三位一体的基地布局，于东莞设立研发销售中心及国内生产基地，于越南设立海外生产基地，于江西设立柔性智能制造生产基地。公司三位一体的布局，一方面能够充分利用三地的综合成本优势，降低生产运营成本，提高盈利能力；另一方面，能够在提高规模化生产能力的同时，提升柔性智能制造水平、精细化管理水平，使公司具备更具兼容性、更快响应客户需求的生产能力，实现降本增效。此外，公司目前已初步具备智能制造基础，在柔性生产方面也有了相对成熟的方案和一定的建设基础，现阶段已引入 ERP、MES、WMS、PLM 等信息化系统并在报告期内不断改良升级，显著提升了柔性智能生产制造能力，凸显自身制造优势。

5、质量优势

公司目前已建立了完善的质量管理体系和品质控制程序，能够从管理控制过程、质量监督团队、产品性能检测、精益生产等方面，全方位保障产品品质的稳定性。同时，公司从管理职责、资源管理、产品开发设计、产品生产、产品检测、问题分析和改进等方面对公司的市场开发、设计、供应链管理、制造、交付、售后服务等各个环节和过程进行全过程管理控制，为公司的产品质量提供了有力支持。目前公司及子公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 中国职业健康安全管理体系认证、ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体系认证、ISO13485:2016 医疗器械质量管理体系认证、QC080000:2017IECQ 符合性认证、FSC 认证、中国国家强制性产品认证、企业知识产权管理体系认证。公司引进了先进的精密检测仪器，能够满足对中高端产品音质、音效、可靠性的检测要求。公司将持续推进精益生产，通过柔性化、智能化、信息化生产线的引入，减少人为因素对品质的影响，极大保障了产品品质。基于良好的质量、品质控制能力，公司能够为客户提供一致性高、性能优良的各类电声产品，满足客户对电声产品的严格质量要求，公司在市场上的认可度和口碑将持续提高。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,090,570,708.78	1,274,966,766.66	-14.46%	
营业成本	921,059,651.00	1,161,108,851.76	-20.67%	
销售费用	7,011,137.14	7,420,162.73	-5.51%	
管理费用	40,670,196.24	51,498,148.01	-21.03%	
财务费用	-28,744,873.75	12,010,824.07	-339.32%	主要系受汇率波动，汇兑净收益增加所致。
所得税费用	2,528,240.70	-11,559,565.26	121.87%	主要系公司利润总额变化，所得税增加所致。
研发投入	68,940,353.13	45,148,722.77	52.70%	主要系公司开发新产品，研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-89,361,929.54	-251,541,895.80	64.47%	主要系经营活动现金流出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-496,772,003.14	-32,103,408.24	-1,447.41%	主要系公司定增募集资金到位后购入的理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-102,300,685.41	211,767,540.30	-148.31%	主要系公司定增募集资金到位得到补充，减少借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-684,394,808.21	-73,318,729.80	-833.45%	主要系公司定增募集资金到位后各项经营、投资、筹资活动变化导致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,039,809.88	-1,440,966.06	380.35%	主要系受外汇汇率波动所致。
其他收益	11,156,381.68	20,444,443.86	-45.43%	主要系公司收到与日常经营相关的政府补助款减少所致。
投资收益	4,326,889.41	6,265,151.80	-30.94%	主要系公司对联营企业的利润减少，权益法核算的投资收益减少所致。
公允价值变动收益	-1,942,187.11	8,664,981.49	-122.41%	主要系汇率变动，远期外汇锁定未实现收益变动所致。
信用减值损失	-585,070.44	2,030,357.55	-128.82%	主要系公司上期应收账款到期回款减少坏账计提所致。
资产减值损失	-13,306,806.88	-4,276,445.62	-211.17%	主要系公司计提存货跌价增加所致。
资产处置收益	26,071.33	-118,270.98	122.04%	主要系公司资产处置收益增加所致。
营业外支出	1,985,859.95	287,100.00	591.70%	主要系公司报废一批存货所致。
货币资金	668,889,501.13	1,345,784,309.34	-50.30%	主要系公司按照募集资金计划投入使用了部分募集资金和购置理财所致。

交易性金融资产	413,885,939.62	24,748,835.68	1,572.35%	主要系公司对暂时闲置募集资金购买理财产品所致。
其他应收款	26,825,044.14	14,163,149.85	89.40%	主要系公司申请出口退税款增加所致。
其他权益工具投资	71,000,000.00	30,000,000.00	136.67%	主要系公司增加对外投资变动产生。
使用权资产	175,333.11	5,296,098.55	-96.69%	主要系公司解约厂房租赁合同所致。
递延所得税资产	51,508,089.39	36,826,731.93	39.87%	主要系公司可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	2,914,979.20	18,143,571.64	-83.93%	主要系购入的长期资产本期已验收转出所致。
应交税费	27,228,231.41	8,311,471.35	227.60%	主要系公司利润总额增加，所得税增加所致。
一年内到期的非流动负债	0.00	3,457,325.16	-100.00%	主要系公司解约厂房租赁合同所致。
其他流动负债	525,835.03	1,339,706.24	-60.75%	主要系预收的销项税金随收入确认相应转出所致。
租赁负债	0.00	1,727,340.77	-100.00%	主要系公司解约厂房租赁合同所致。
递延收益	30,617,810.00	19,093,573.36	60.36%	主要系公司收到与资产相关的政府补助增加所致。
递延所得税负债	1,082,407.39	432,870.89	150.05%	主要系公司应纳税暂时性差异增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子行业	1,090,570,708.78	921,059,651.00	15.54%	-14.46%	-20.67%	6.61%
分产品						
耳机	840,796,485.32	702,032,995.08	16.50%	-26.53%	-32.80%	7.79%
音箱	194,944,753.83	170,212,989.68	12.69%	61.86%	52.56%	5.32%
分地区						
境内	358,129,734.57	314,529,174.79	12.17%	-44.20%	-47.55%	5.60%
境外	732,440,974.21	606,530,476.21	17.19%	15.69%	8.04%	5.87%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,326,889.41	5.66%	理财与外汇锁定结汇产生损益	否
公允价值变动损益	-1,942,187.11	-2.54%	远期外汇锁定产生变动损益	否
资产减值	-13,306,806.88	-17.39%	计提的存货跌价损失	是
营业外收入	1,095,030.80	1.43%	违约赔偿款	否
营业外支出	1,985,859.95	2.60%	材料报废	否
信用减值损失	-585,070.44	-0.76%	计提应收账款及其他应收款坏账准备	是
其他收益	11,156,381.68	14.58%	政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	668,889,501.13	20.06%	1,345,784,309.34	39.07%	-19.01%	
应收账款	552,995,681.15	16.58%	489,344,561.03	14.20%	2.38%	
合同资产		0.00%	9,531.95	0.00%	0.00%	
存货	646,699,227.92	19.39%	659,036,454.03	19.13%	0.26%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	29,372,615.93	0.88%	30,627,874.13	0.89%	-0.01%	
固定资产	406,240,560.79	12.18%	392,143,980.76	11.38%	0.80%	
在建工程	164,039,953.04	4.92%	129,970,831.52	3.77%	1.15%	
使用权资产	175,333.11	0.01%	5,296,098.55	0.15%	-0.14%	
短期借款	279,773,324.59	8.39%	381,082,162.98	11.06%	-2.67%	
合同负债	14,666,383.35	0.44%	14,731,082.05	0.43%	0.01%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债		0.00%	1,727,340.77	0.05%	-0.05%	
交易性金融资产	413,885,939.62	12.41%	24,748,835.68	0.72%	11.69%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性	20,000,000.00	1,885,939.62			1,662,000.00	1,270,000.00		413,885,939.62

金融资产 (不含衍生金融资产)								
4. 其他权益工具投资	30,000,000.00				41,000,000.00			71,000,000.00
金融资产小计	50,000,000.00	1,885,939.62			1,703,000,000.00	1,270,000,000.00		484,885,939.62
上述合计	50,000,000.00	1,885,939.62			1,703,000,000.00	1,270,000,000.00		484,885,939.62
金融负债	0.00	2,192,000.00			0.00	0.00		2,192,000.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,703,000,000.00	711,000,000.00	139.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,000,000.00	1,885,939.62	0.00	1,662,000,000.00	1,270,000,000.00	3,908,919.45	0.00	413,885,939.62	闲置募集资金及自有资金
其他	30,000,000.00	0.00	0.00	41,000,000.00	0.00	0.00	0.00	71,000,000.00	自有资金

	00.00			00.00				00.00	
合计	50,000,000.00	1,885,939.62	0.00	1,703,000,000.00	1,270,000,000.00	3,908,919.45	0.00	484,885,939.62	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	148,402.53
报告期投入募集资金总额	39,221.66
已累计投入募集资金总额	92,197.94
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	14,671
累计变更用途的募集资金总额比例	9.89%

募集资金总体使用情况说明

2019年首次公开发行募集资金截至2022年06月30日，募集资金累计投入募投项目439,649,443.37元，项目结项后的结余募集资金53,872,693.79元用于永久补充流动资金（其中募集资金41,359,102.90元，理财收益及利息扣除手续费后净额12,513,590.89元）。尚未使用的金额为28,339,877.62元（其中募集资金26,984,707.21元，专户存储累计理财收益及利息扣除手续费后为1,355,170.41元）。2021年向特定对象发行股票募集资金情况截至2022年06月30日，募集资金累计投入募投项目482,329,991.38元，尚未使用的资金为501,128,592.48元（其中募集资金493,701,969.79元，专户存储累计理财收益及利息扣除手续费后为7,426,622.69元）。

2022年04月26日，本公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于首次公开发行的部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司2019年首次公开发行股票募集资金投资项目“电声产品智能工厂建设项目”结项，公司将前述专户余额及利息共计3,874.50万元全部转回东莞市佳禾电声科技有限公司基本账户，公司已完成上述专户的注销手续。具体情况详见在2022年06月28日在巨潮资讯网上公告的《关于注销部分募集资金专项账户的公告》（2022-048）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 电声产品智能工厂建设项目	是	26,642.66	11,971.66	256.01	9,192.96	76.79%		908.02	1,947.97	是	是
2. 研发中心建设项目	否	6,460.8	6,460.8	0	5,103.58	78.99%				不适用	否

3. 江西智能电声产品生产项目	否	0	14,671	860.46	11,972.53	81.61%		3,356.21	3,533.19	是	否
4. 江西电声柔性智能制造生产线建设项目	否	16,577.2	16,577.2	3,105.19	6,468.82	39.02%				不适用	否
5. 江西智能穿戴产品柔性生产线建设项目	否	19,839	19,839	0	698	3.52%				不适用	否
6. 总部创新技术研发中心建设项目	否	26,187	26,187	0	6,066.18	23.16%				不适用	否
7. 补充流动资金	否	52,695.87	52,695.87	35,000	52,695.87	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	148,402.53	148,402.53	39,221.66	92,197.94	--	--	4,264.23	5,481.16	--	--
超募资金投向											
0											
合计	--	148,402.53	148,402.53	39,221.66	92,197.94	--	--	4,264.23	5,481.16	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	“电声产品智能工厂建设项目”实施地点位于东莞市石排镇全资子公司东莞市佳禾电声科技有限公司自有厂区内，现在厂区面积、生产布局不能满足快速增长的业务需要，为扩大生产规模，突破国内产能瓶颈，提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，公司根据募集资金投资项目的实际情况，将募投项目“电声产品智能工厂建设项目”募集资金中调出 14,671 万元用于“江西智能电声产品生产项目”。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实	不适用										

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020年03月20日，公司召开第二届董事会第四次会议及第二届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金4,629.28万元。2021年12月23日，公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金10,402.03万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2019年首次公开发行股票募集资金投资项目“研发中心建设项目”结项，公司将该项目节余募集资金共计1,512.77万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，最终金额以资金转出当日银行结余余额为准）用于永久性补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。结余原因系：其一，经实验室方案提供商和公司共同评估，研发中心场地情况已符合设备安装及试验要求，无须进一步对研发中心场地进行装修，形成了资金节余。其二，公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目正常进行和募集资金安全的前提下，公司在股东大会决议通过的额度内使用闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益。 2019年首次公开发行股票募集资金投资项目“电声产品智能工厂建设项目”结项，公司将该项目节余募集资金共计3,874.50万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，最终金额以资金转出当日银行结余余额为准）用于永久性补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营活动。结余原因系：其一，公司在实施募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、有效的原则，审慎使用募集资金，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理地节约了项目建设费用。其二，在项目实施过程中，公司在保障项目建设质量的基础上，结合项目的实际情况，审慎地使用了募集资金，合理降低项目建设成本，这在一定程度上减少了项目的总投资。其三，公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目正常进行和募集资金安全的前提下，公司在股东大会决议通过的额度内使用闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益。
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付及闲置募集资金现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司董事会认为公司本期已按《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	116,000	31,500	0	0
银行理财产品	自有资金	50,200	9,700	0	0
合计		166,200	41,200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）宏观经济不确定性的风险

目前境内外新冠疫情持续反复及国际汇率波动等多种不利因素对制造业冲击不断反复出现，如果上述不利因素持续恶化，可能导致公司订单减少、毛利率继续下降，对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将主动适应经济发展新常态，进一步优化业务结构，进一步加快转型升级，围绕公司主要业务板块，推进公司业务链延伸和价值型战略，推进业务结构化协同发展。

（2）市场竞争加剧的风险

近年来，消费电子行业市场竞争日益激烈，现有头部企业依靠自身的技术和规模优势，通过加速技术革新、提高产品质量、扩大生产规模等方式进一步抢占市场份额；另一方面，中小企业不断涌入电声领域，积极布局电声制造业务，寻求发展契机。在激烈的市场竞争环境下，若公司不能持续加强技术研发力度、加快市场开拓速度、提高产品服务质量，将面临一定的经营风险。

应对措施：公司将积极关注行业发展趋势，对竞争对手的新技术、新产品开展分析研究，制定适合自身发展的技术路径和产品规划以应对市场竞争风险。

（3）客户集中风险

报告期内，公司对前五大客户的销售金额占营业收入比例集中度较高。若未来主要客户因产品结构调整、供应链结构调整等情况减少向公司下达的订单或大幅降低采购价格，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司目前与主要客户建立了紧密的合作关系，主要客户结构较为稳定。公司将持续丰富公司的产品线，加强与现有客户的合作，提高现有客户的粘性，同时加大国内外市场新客户开拓力度，提高抗风险能力。

（4）汇率波动风险

公司外销客户主要以美元定价，如果人民币未来出现持续升值，将可能对公司的利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将积极运用外汇套期保值等汇率避险工具，降低汇率波动对公司汇兑损益的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年04月29日	全景网	其他	其他	通过“全景·路演天下”参与本次2021年度业绩网上说明会的投资者	通过网上一问一答的方式，公司管理层与投资者就2021年度经营情况进行了交流	具体见2022年5月5日公告的《佳禾智能科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（2022001）
2022年05月26日	网络	其他	其他	通过网络参加本次投资者交流会的投资者	以网络电话或文字形式就公司经营情况，产品规划等进行了交流	具体见2022年5月26日公告的《佳禾智能科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（2022002）
2022年06月20日	公司会议室及网络	其他	其他	现场及通过网络参加本次投资者交流会的投资者	现场与网络相结合的方式就公司经营情况，产品规划等进行了交流	具体见2022年6月21日公告的《佳禾智能科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（2022003）
2022年06月27日	网络	电话沟通	其他	通过网络参加本资投网络参加本次投资者交流会的投资者	以网络电话形式就公司经营情况，产品规划等进行了交流	具体见2022年6月28日公告的《佳禾智能科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（2022004）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.70%	2022 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 10 日	审议通过了《关于使用自有资金进行现金管理的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于开展应收账款保理业务的议案》
2021 年度股东大会	年度股东大会	48.73%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	审议通过了《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》、《关于 2022 年度财务预算报告的议案》、《关于 2021 年度拟不进行利润分配的议案》、《关于拟续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司及全资子公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于控股股东为公司及全资子公司向金融机构申请综合授信额度提供担保暨关联交易的议案》、《关于公司与全资子公司或全资子公司之间互相担保

					的议案》、《关于首次公开发行的部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.73%	2022 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 27 日	审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》、 《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》 议案 2.01、审议通过了《发行证券的种类》、 《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》、 《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告的议案》、 《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报及采取填补措施和相关主体承诺的议案》、 《关于公司可转换公司债券持有人会议规则的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1)、2020 年 10 月 28 日，公司召开第二届董事会第八次会议，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》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第八次会议，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》、《关于核实〈2020 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

(2)、2020 年 10 月 29 日，公司通过内部 OA 系统公示了《2020 年限制性股票激励计划激励对象名单》。在公示的时限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。2020 年 11 月 8 日，公司公告了《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》，监事会对激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

(3)、2020 年 11 月 13 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，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》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(4)、2020 年 11 月 18 日，公司召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划之激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事就授予事项发表了同意的独立意见。同日，公司召开了第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划之激励对象首次授予限制性股票的议案》。

(5)、2021 年 12 月 1 日，公司召开了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》、《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予股份授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于作废 2020 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

同日，公司召开了第二届监事会第十八次会议，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》、《关于调整 2020 年限制性股票激励计划首次授予股份授予价格的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于作废 2020 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，监事会对 2020 年限制

性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的归属名单进行核实并发表核查意见。本次向符合条件的 124 名激励对象办理 1,700,800 股限制性股票归属事宜，新增股票于 2021 年 12 月 13 日在深交所上市。

(6)、2022 年 6 月 9 日，公司召开了第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第二十三次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司《2021 年度审计报告》，2021 年度公司合并报表营业收入增长率以 2020 年营业收入为基数低于 20.00%，未达到授予限制性股票第二个归属期的公司业绩考核指标。公司依照《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的规定对公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期的已授予尚未归属的限制性股票进行作废处理，本次作废已授予尚未归属的第二类限制性股票的股份数为 129.06 万股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司在日常生产经营过程中严格遵守相关法律法规，对生产项目均进行了环境影响登记的申报、审批和验收，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，秉承诚信、守法经营理念，努力践行企业与社会效益一体化发展的理念，重视安全生产、节能减排，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富，也积极承担员工、客户、供应商、社区及其他利益相关者的责任。

- 1、公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》，遵循合法、公平、自愿的原则与员工签订劳动合同，依法进行劳动合同的履行、解除和终止。公司制定了公平合理的薪酬制度，按时足额支付员工薪酬。在安全第一、预防为主的方针下保障生产安全以及员工的人身安全。开展全方位、多层次、系统性的教育培训，如入职培训、岗前培训、岗位技能培训等有效的提升员工个人技能。
- 2、公司严格遵守相关法律法规，根据合同约定，切实履行合同付款方、供货方的义务，按时向供应商支付货款，提供符合客户标准的产品，本着契约精神，与客户、供应商共享、共赢，客户和供应商对公司均表示认可。
- 3、公司认真履行上市公司的信息披露义务，积极回复投资者关注的问题，切实维护股东的权益。
- 4、积极防疫，严格遵照各级政府的防疫要求，无感染病例发生。
- 5、报告期内未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	严文华;严帆	股份限售承诺	自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人于首次发行前已直接或间接持有的佳禾智能股份,也不由佳禾智能回购本人直接或间接持有之佳禾智能于首次发行前已发行的股份。	2019年10月18日	2022年10月17日	正在履行中
	严文华;严帆	股份限售承诺	1、上述锁定期届满后,在担任佳禾智能董事期间,本人每年转让持有的佳禾智能股份不超过本人所持有佳禾智能股份总数的25%。2、若本人自佳禾智能离职,则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的佳禾智能股份。3、若本人在佳禾智能股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不转让本人所持有的佳禾智能股份;若本人在佳禾智能股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职	2019年10月18日	长期	正在履行中

			的,自申报离职之日起十二个月内不转让本人所持有的佳禾智能股份。4、在担任佳禾智能董事期间,本人将严格遵守我国法律法规关于董事的持股及股份变动的有关规定,规范诚信履行董事的义务,如实并及时申报本人直接或间接持有的佳禾智能股份及其变动情况。			
	东莞市文富实业投资有限公司	股份限售承诺	1、自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本企业于首次发行前持有的佳禾智能股份,也不由公司回购本企业直接或间接持有之佳禾智能于首次发行前已发行的股份。2、若本企业违反上述承诺,本企业同意实际减持股票所得收益归佳禾智能所有。3、本企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定,规范诚信履行股东的义务。	2019年10月18日	2022年10月17日	正在履行中
	泰安市文宏实业投资合伙企业(有限合伙);泰安市文昇实业投资合伙企业(有限合伙);泰安市文曜实业投资合伙企业	股份限售承诺	1、自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本合伙企业于首次发行前已直接或间接	2019年10月18日	2022年10月17日	正在履行中

	(有限合伙)		持有的佳禾智能股份,也不由佳禾智能回购本合伙企业直接或间接持有之佳禾智能于首次发行前已发行的股份。2、若本合伙企业违反上述承诺,本合伙企业同意实际减持股票所得收益归佳禾智能所有。3、本合伙企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定,规范诚信履行股东的义务。			
	刘胜华;刘胜文;刘新平;严凯;严湘华;严跃华;严政辉	股份限售承诺	实际控制人亲属承诺:“自佳禾智能首次发行股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人于首次发行前直接或间接持有的佳禾智能股份,也不由佳禾智能回购本人直接或间接持有之佳禾智能于首次发行前已发行的股份。”	2019年10月18日	2022年10月17日	正在履行中
	佳禾智能科技股份有限公司;东莞市文富实业投资有限公司;严文华;肖伟群;严帆;严湘华;严跃华;严凯;杨明;富欣伟;胡中骥	IPO 稳定股价承诺	公司股票自上市之日起三年内,一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数)情形时(若因除	2019年10月18日	2022年10月17日	正在履行中

			权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整），公司将采取包括但不限于公司回购股份及公司控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份等股价稳定措施，并保证该等股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。			
佳禾智能科技股份有限公司	其他承诺	关于信息披露的承诺:1、公司首次公开发行股票并上市的招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若因公司首次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，承诺人将依法购回已转让的原限售股份。3、若因公司首次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。4、	2019年09月23日	长期	正在履行中	

			本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中其享有的现金分红作为履约担保，若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司股份不得转让。			
	严文华;严帆	其他承诺	关于信息披露的承诺:1、公司首次公开发行股票并上市的招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若因公司首次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，承诺人将依法购回已转让的原限售股份。3、若因公司首次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。4、本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中其享有的现金分红作为履约担保，若本人未履行上述赔偿义务，本人所持的公司	2019年09月23日	长期	正在履行中

			股份不得转让。			
	东莞市文富实业投资有限公司	其他承诺	关于信息披露的承诺:1、佳禾智能首次公开发行股票并上市的招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、若因佳禾智能首次公开发行股票招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断佳禾智能是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的,本企业将依法购回已转让的原限售股份。3、若因佳禾智能首次公开发行股票招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。4、本企业同意以本企业在前述事实认定当年度或以后年度公司利润分配方案中本企业享有的现金分红作为履约担保,若本企业未履行上述赔偿义务,本企业所持的佳禾智能股份不得转让。	2019年09月23日	长期	正在履行中
	严文华;严帆;肖伟群;严湘华;严跃华;吴战箴;李贻斌;李迪;曾金林;罗君波;肖超	其他承诺	关于信息披露的承诺:1、公司招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗	2019年09月23日	长期	正在履行中

	群;富欣伟;胡中骥;严凯;杨明		漏,并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担连带法律责任。 2、若因本次公开发行股票的招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。 3、本人同意以本人在前述事实认定当年度或以后年度通过本人持有公司股份所获现金分红或现金薪酬作为上述承诺的履约担保。			
	广发证券股份有限公司;国浩律师(杭州)事务所;天职国际会计师事务所(特殊普通合伙);沃克森(北京)国际资产评估有限公司	其他承诺	为公司首次公开发行股票事宜制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,给投资者造成损失的,将先行赔偿投资者损失。	2019年09月23日	长期	正在履行中
佳禾智能科技股份有限公司		其他承诺	填补被摊薄即期回报的承诺:首次公开发行股票完成后,公司股本扩大、净资产将大幅增加,在募集资金投资项目尚未达产的情况下,公司的每股收益和加权平均净资产收益率在短期内将出现一定幅度的下降,投资者面临即期回报被摊薄的风险。为降低本次发行摊薄即期回报的影	2019年09月23日	长期	正在履行中

			响，公司承诺将采取措施实现业务可持续发展从而增加未来收益，以填补被摊薄即期回报。			
	东莞市文富实业投资有限公司;严文华;严帆	其他承诺	对公司填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺：①承诺不越权干预佳禾智能经营管理活动，不侵占佳禾智能利益。②本承诺出具日后至公司完成首次公开发行股票并在创业板上市前，若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的，本企业/本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺。③如本企业/本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本企业/本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本企业/本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本企业/本人将依法承担补偿责任。	2019年09月23日	长期	正在履行中
	严文华;严帆;肖伟群;严湘华;严跃华;吴战箴;李贻斌;李迪;富欣伟;胡中骥;严凯;杨明	其他承诺	对公司填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺：①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>益，也不采用其他方式损害公司利益；②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；③本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；④本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑤若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑥本人承诺切实履行本承诺，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。</p>			
	东莞市文富实业投资有限公司	其他承诺	<p>减持意向承诺:1、本企业拟长期持有佳禾智能股票。如果在锁定期满后，本企业拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2、本企业在持有佳禾智能股票锁定期届满后两年内拟减持佳禾智能股票的，减持价格将不低于佳禾智能股票的发行价。如本企业通过证券交</p>	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>交易所集中竞价交易减持佳禾智能股票的，本企业将在首次减持的 15 个交易日前预先披露减持计划，减持计划的内容应当包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过其他方式减持佳禾智能股票的，本企业将在减持前 4 个交易日通知佳禾智能，并在减持前 3 个交易日公告。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。</p> <p>3、本企业减持佳禾智能股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>4、如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归佳禾智能所有。若本企业未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成投</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>资者和佳禾智能损失的，本企业将依法赔偿损失。5、如未来相关监管规则发生变化，本承诺载明事项将相应修订，修订后的承诺事项亦满足届时监管规则的要求。</p>			
	严文华;严帆	其他承诺	<p>减持意向承诺：1、本人拟长期持有佳禾智能股票。如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2、如本人通过证券交易所集中竞价交易减持佳禾智能 A 股股票的，本人将在首次减持的 15 个交易日前预先披露减持计划，减持计划的内容应当包括但不限于拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过其他方式减持佳禾智能 A 股股票的，本人将在减持前 4 个交易日通知公司，并在减持前 3 个交易日公告。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息</p>	2019 年 09 月 23 日	长期	正在履行中

			<p>后的价格。</p> <p>3、本人减持佳禾智能股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>4、如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归佳禾智能所有。上述承诺不因本人职务的变更或离职等原因而改变，且若因本人未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和公司损失的，本人将依法赔偿损失。</p>			
	<p>东莞红土创业投资有限公司;泰安市文宏实业投资合伙企业(有限合伙);泰安市文昇实业投资合伙企业(有限合伙);泰安市文曜实业投资合伙企业(有限合伙);深圳市创新投资集团有限公司</p>	其他承诺	<p>减持意向承诺: 1、如果在锁定期满后,本企业拟减持股票的,将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定,审慎制定股票减持计划。2、本企业通过证券交易所集中竞价交易减持佳禾智能股票的,本企业将在首次减持的15个交易日前预先披露减持计划,减持计划的内容应当包括但不限于拟</p>	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因；通过其他方式减持佳禾智能股票的，本企业将在减持前 4 个交易日通知佳禾智能，并在减持前 3 个交易日公告。若佳禾智能上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。</p>			
	佳禾智能科技股份有限公司	其他承诺	<p>对相关责任主体承诺事项的约束措施, 公司承诺: (1) 如公司未履行相关承诺事项, 公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉; (2) 公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺; (3) 因公司未履行相关承诺事项, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 公司将依法向投资者承担赔偿责任; (4) 对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公</p>	2019 年 09 月 23 日	长期	正在履行中

			司股东、董事、监事、高级管理人员和其他核心人员，公司将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在公司领取的薪酬、津贴，直至该等人士履行相关承诺。			
	东莞市文富实业投资有限公司	其他承诺	<p>对相关责任主体承诺事项的约束措施, 控股股东承诺:</p> <p>(1) 如文富投资未履行相关承诺事项, 文富投资应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向佳禾智能的股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>(2) 文富投资将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺; (3) 如因文富投资未履行相关承诺事项, 致使佳禾智能或者其投资者遭受损失的, 文富投资将向佳禾智能或者其投资者依法承担赔偿责任;</p> <p>(4) 如文富投资未承担前述赔偿责任, 佳禾智能有权扣减本公司从佳禾智能所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任, 如当年度现金利润分配已经完成, 则从下</p>	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>一年度应向本公司分配现金分红中扣减；</p> <p>(5) 如文富投资因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归佳禾智能所有。</p>			
	严文华;严帆	其他承诺	<p>对相关责任主体承诺事项的约束措施, 实际控制人承诺: (1) 如本人未履行相关承诺事项, 本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>(2) 本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺; (3) 如因本人未履行相关承诺事项, 致使公司或者投资者遭受损失的, 本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任; (4) 如本人未承担前述赔偿责任, 公司有权立即停发本人作为公司董事应领取的薪酬、津贴, 直至本人履行相关承诺, 并有权扣减本人作为公司股东所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任, 如当年度现金利润分配已经完</p>	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；</p> <p>(5) 如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有。</p>			
	<p>严文华;严帆; 肖伟群;严湘华; 严跃华;吴战箴; 李贻斌;李迪; 曾金林;罗君波; 肖超群; 富欣伟;胡中骥; 严凯;杨明</p>	其他承诺	<p>对相关责任主体承诺事项的约束措施，公司董事、监事、高级管理人员承诺：</p> <p>(1) 如本人未履行相关承诺事项，本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺；</p> <p>(3) 如本人未能履行相关承诺事项，致使公司或投资者遭受损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任；</p> <p>(4) 如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺；对于持有公司股份的董事、监事、高级管理人员，公司有权扣减本人从公司所获分配的现金</p>	2019年09月23日	长期	正在履行中

			分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；（5）如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。			
	东莞市文富实业投资有限公司;严文华;严帆	其他承诺	2016 年至 2019 年 6 月期间员工社保和公积金事宜的承诺：如今后因公司及其控股子公司应缴而未缴、未足额为其全体职工缴纳各项社会保险及住房公积金，而被有关部门要求或决定补缴职工社会保险和住房公积金，或因公司及其控股子公司未缴纳职工社会保险和住房公积金而受到任何罚款或损失，在无需公司及其控股子公司支付任何对价的情况下，将承担所有补缴款项、罚款的支出。	2019 年 09 月 23 日	长期	正在履行中
	东莞市文富实业投资有限公司;严文华;严帆	避免同业竞争的承诺	1、本人/本企业目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权	2019 年 09 月 23 日	长期	正在履行中

			<p>益。2、本人/本企业保证及承诺除非经公司书面同意，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动。3、如拟出售本人/本企业与公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人/本企业将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。4、本人/本企业将依照法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人/本企业不再作为公司实际控制人/控股股东为止。5、本人/本企业将不会利用公司实际控制人/控股股东的身份进行损害公司及其它股东利益的经营活动。6、如实际执行过程中，本人/本企业违反首次公开发行时已作出的承诺，将采取以下措施：</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>(1) 及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；</p> <p>(2) 向佳禾智能及其投资者提出补充或替代承诺，以保护佳禾智能及其投资者的权益；</p> <p>(3) 给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；</p> <p>(4) 有违法所得的，按相关法律法规处理；</p> <p>(5) 其他根据届时规定可以采取的其他措施。</p>			
	东莞市文富实业投资有限公司;严文华;严帆	规范关联交易的承诺	<p>1、本人/本企业及控制的其他企业尽量减少并避免与佳禾智能及其控股子公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害佳禾智能及其他股东的合法权益。</p> <p>2、作为发行人控股股东/实际控制人以上股东期间，本人/本企业及控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华</p>	2019年09月23日	长期	正在履行中

			<p>人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定；3、依照佳禾智能《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定平等行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东、实际控制人的地位影响佳禾智能的独立性，保证不利用关联交易非法转移佳禾智能的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使佳禾智能承担任何不正当的义务；4、本人/本企业将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与佳禾智能及其控股子公司进行关联交易而给佳禾智能或其控股子公司造成损失的，愿意承担损失赔偿责任。</p>			
	<p>Goldman Sachs & Co. LLC；罗丹；北京时间投资管理股份公司；诺德基金管理有限公司；杨岳智；陶妙国；广东德汇投资管理有限公司；华夏基金管理有限公司；国泰君安证券股份有限公司；中国银河证券股</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>本公司/本人在本次发行过程中认购的佳禾智能股票自上市之日起6个月内不得转让。限售期届满后，上述股份的减持适用中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所关于股份减持的有关规定。</p>	<p>2021年12月10日</p>	<p>2022年6月9日</p>	<p>履行完毕</p>

	份有限公司； 广东龙盈资产 管理有限公司； 宋佳骏； 财通基金管理 有限公司；兴 证全球基金管 理有限公司； 华泰资产管理 有限公司；建 信基金管理有 限责任公司； 上海长富投资 管理有限公司； 上栗县赣 湘工业发展投 资有限公司； 萍乡城投产业 投资集团有限 公司					
承诺是否按时 履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东莞市佳禾电声科技有限公司	2021年08月31日	10,000	2021年11月04日	3,000	连带责任担保	0	0	2021-08-31至2022-08-30	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计						3,000

合计 (B3)				(B4)							
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						3,000	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.28%							
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 6 月 9 日召开了第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十三次会议审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。2022 年 6 月 27 日经 2022 年第二次临时股东大会审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。以上相关事项均已在巨潮资讯网上予以披露，公司将根据向不特定对象发行可转换公司债券的进展情况及时履行披露义务。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	234,878,000	69.41%	0	0	0	-69,954,475	-69,954,475	164,923,525	48.74%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	9,841,146	2.91%	0	0	0	-9,841,146	-9,841,146	0	0.00%
3、其他内资持股	221,873,013	65.56%	0	0	0	-56,949,488	-56,949,488	164,923,525	48.74%
其中：境内法人持股	200,708,008	59.31%	0	0	0	-47,108,008	-47,108,008	153,600,000	45.39%
境内自然人持股	21,165,005	6.25%	0	0	0	-9,841,480	-9,841,480	11,323,525	3.35%
4、外资持股	3,163,841	0.94%	0	0	0	-3,163,841	-3,163,841	0	0.00%
其中：境外法人持股	3,163,841	0.94%	0	0	0	-3,163,841	-3,163,841	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	103,510,800	30.59%	0	0	0	69,954,475	69,954,475	173,465,275	51.26%
1、人民币普通股	103,510,800	30.59%	0	0	0	69,954,475	69,954,475	173,465,275	51.26%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	338,388,800	100.00%	0	0	0	0	0	338,388,800	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
Goldman Sachs & Co. LLC	3,163,841	3,163,841	0	0	定向增发	2022-6-10
罗丹	2,118,644	2,118,644	0	0	定向增发	2022-6-10
北京时间投资管理股份有限公司-时间方舟3号私募证券投资基金	2,118,644	2,118,644	0	0	定向增发	2022-6-10
诺德基金管理有限公司	2,789,545	2,789,545	0	0	定向增发	2022-6-10
杨岳智	2,118,644	2,118,644	0	0	定向增发	2022-6-10
陶妙国	2,118,644	2,118,644	0	0	定向增发	2022-6-10
广东德汇投资管理有限公司-德汇尊享私募证券投资基金	2,471,751	2,471,751	0	0	定向增发	2022-6-10
广东德汇投资管理有限公司-德汇优选私募证券投资基金	2,471,751	2,471,751	0	0	定向增发	2022-6-10
广东德汇投资管理有限公司-德汇尊享九号私募证券投资基金	2,118,644	2,118,644	0	0	定向增发	2022-6-10
华夏基金管理有限公司	4,661,016	4,661,016	0	0	定向增发	2022-6-10
国泰君安证券股份有限公司	3,107,344	3,107,344	0	0	定向增发	2022-6-10
中国银河证券股份有限公司	2,740,112	2,740,112	0	0	定向增发	2022-6-10
广东龙盈资产管理有限公司-龙盈价值1号私募证券投资基金	3,601,694	3,601,694	0	0	定向增发	2022-6-10
宋佳骏	3,531,073	3,531,073	0	0	定向增发	2022-6-10
财通基金管理有限公司	7,390,514	7,390,514	0	0	定向增发	2022-6-10
兴证全球基金管理有限公司	13,128,519	13,128,519	0	0	定向增发	2022-6-10
华泰资产管理有限公司-华泰优颐股票专项型养老金产品-中国农业银行股份有限公司	2,118,644	2,118,644	0	0	定向增发	2022-6-10
建信基金管理有限责任公司	2,118,642	2,118,642	0	0	定向增发	2022-6-10
上海长富投资管理有限公司-长富业荣一号私募证券投资基金	2,118,644	2,118,644	0	0	定向增发	2022-6-10
上栗县赣湘工业发展投资有限公司	1,996,845	1,996,845	0	0	定向增发	2022-6-10

萍乡城投产业投资集团有限公司	1,996,845	1,996,845	0	0	定向增发	2022-6-10
合计	70,000,000	70,000,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,806			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
东莞市文富实业投资有限公司	境内非国有法人	31.21%	105,600,000.00	0	105,600,000.00	0			
泰安市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.73%	16,000,000.00	0	16,000,000.00	0	质押		16,000,000.00
泰安市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.73%	16,000,000.00	0	16,000,000.00	0			
泰安市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.73%	16,000,000.00	0	16,000,000.00	0			
严帆	境内自然人	3.31%	11,200,000.00	0	11,200,000.00	0			
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混	其他	1.20%	4,056,888.00	-180,400.00	0	4,056,888.00			

合型证券投资基金								
广东龙盈资产管理有限公司—龙盈价值1号私募证券投资基金	其他	1.06%	3,601,694.00	0	0	3,601,694.00		
宋佳骏	境内自然人	1.04%	3,531,073.00	0	0	3,531,073.00		
东莞红土创业投资有限公司	境内非国有法人	1.01%	3,428,596.00	-3,644,404.00	0	3,428,596.00		
#广东龙盈资产管理有限公司—宏商龙盈祥福私募证券投资基金	其他	0.90%	3,032,660.00	3,032,660.00	0	3,032,660.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为公司董事长严文华和董事严帆；东莞市文富实业投资有限公司、泰安市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）、泰安市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人为董事长严文华；泰安市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人是严文华胞弟严湘华和严跃华两人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。其中两名股东同为广东龙盈资产管理有限公司基金管理人管理。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	东莞市文富实业投资有限公司、泰安市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）、泰安市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）、泰安市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）、严帆等股东没有委托或受托表决权、放弃表决权的情形。公司未知其他股东是否有委托或受托表决权、放弃表决权的情形。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国工商银行股份有限公司—华夏磐利一年定期开放混合型证券投资基金	4,056,888.00	人民币普通股	4,056,888.00					
广东龙盈资产管理有限公司—龙盈价值1号私募证券投资基金	3,601,694.00	人民币普通股	3,601,694.00					

宋佳骏		3,531,073.00	人民币普通股	3,531,073.00
东莞红土创业投资有限公司		3,428,596.00	人民币普通股	3,428,596.00
#广东龙盈资产管理有限公司-宏商龙盈祥福私募证券投资基金		3,032,660.00	人民币普通股	3,032,660.00
#广东龙盈资产管理有限公司-宏商龙盈祥顺私募证券投资基金		2,703,984.00	人民币普通股	2,703,984.00
吴琼波		2,684,500.00	人民币普通股	2,684,500.00
#广东龙盈资产管理有限公司-宏商龙盈祥盛私募证券投资基金		2,379,303.00	人民币普通股	2,379,303.00
北京时间投资管理股份公司-时间方舟3号私募证券投资基金		2,118,644.00	人民币普通股	2,118,644.00
潘文琦		1,998,200.00	人民币普通股	1,998,200.00
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东有5名股东相同,公司前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。前10名无限售流通股股东中有4名股东同为广东龙盈资产管理有限公司基金管理人管理。			
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	股东广东龙盈资产管理有限公司-宏商龙盈祥福私募证券投资基金通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有3032660股。			

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)

陈亮	副总经理	离任	0	60,700	0	60,700	0	0	0
合计	--	--	0	60,700	0	60,700	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：佳禾智能科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	668,889,501.13	1,345,784,309.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	413,885,939.62	24,748,835.68
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	552,995,681.15	489,344,561.03
应收款项融资		
预付款项	22,474,147.31	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	26,825,044.14	14,163,149.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	646,699,227.92	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	155,615,295.49	126,213,011.46
流动资产合计	2,487,384,836.76	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	29,372,615.93	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	406,240,560.79	392,143,980.76
在建工程	164,039,953.04	129,970,831.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	175,333.11	5,296,098.55
无形资产	101,839,996.54	102,967,450.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,189,150.02	22,211,998.52
递延所得税资产	51,508,089.39	36,826,731.93
其他非流动资产	2,914,979.20	18,143,571.64
非流动资产合计	847,280,678.02	768,188,537.14
资产总计	3,334,665,514.78	3,444,930,406.66
流动负债：		
短期借款	279,773,324.59	381,082,162.98
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,192,000.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	600,738,787.25	708,042,577.84
预收款项		
合同负债	14,666,383.35	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	28,956,908.98	32,505,443.32
应交税费	27,228,231.41	8,311,471.35
其他应付款	11,727,426.63	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		3,457,325.16
其他流动负债	525,835.03	1,339,706.24
流动负债合计	965,808,897.24	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	30,617,810.00	19,093,573.36
递延所得税负债	1,082,407.39	432,870.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,700,217.39	21,253,785.02
负债合计	997,509,114.63	1,181,734,066.31
所有者权益：		
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	8,995,403.91	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	349,535,380.21	275,564,083.33
归属于母公司所有者权益合计	2,337,156,400.15	2,263,196,340.35
少数股东权益		
所有者权益合计	2,337,156,400.15	2,263,196,340.35
负债和所有者权益总计	3,334,665,514.78	3,444,930,406.66

法定代表人：严文华 主管会计工作负责人：杨明 会计机构负责人：刘东丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	377,059,670.65	666,192,763.23
交易性金融资产	97,091,072.22	4,687,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	658,296,865.90	470,056,063.75

应收款项融资		
预付款项	183,335,766.08	130,155,643.71
其他应收款	609,074,274.14	605,007,428.96
其中：应收利息		
应收股利		8,000,000.00
存货	54,426,358.90	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	2,029,628,414.43	1,994,134,082.13
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	285,752,987.73	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	33,454,173.32	38,214,437.75
在建工程	131,532,164.89	120,370,790.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,747,159.11	23,850,978.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	239,973.21	371,555.85
递延所得税资产	22,509,210.89	18,833,024.32
其他非流动资产	41,000.00	1,218,544.04
非流动资产合计	497,276,669.15	489,133,151.48
资产总计	2,526,905,083.58	2,483,267,233.61
流动负债：		
短期借款	245,363,979.97	175,696,274.58
交易性金融负债	2,192,000.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,008,555.89	85,828,957.92
预收款项		
合同负债	10,218,412.76	9,826,593.29
应付职工薪酬	4,997,888.94	5,813,013.65
应交税费	1,862,590.09	1,084,006.19

其他应付款	35,174,900.18	33,631,409.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	435,238.79	1,249,430.62
流动负债合计	337,253,566.62	313,129,685.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
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	337,253,566.62	313,460,960.77
所有者权益：		
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
未分配利润	209,053,666.25	189,208,422.13
所有者权益合计	2,189,651,516.96	2,169,806,272.84
负债和所有者权益总计	2,526,905,083.58	2,483,267,233.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,090,570,708.78	1,274,966,766.66
其中：营业收入	1,090,570,708.78	1,274,966,766.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,012,855,620.04	1,282,749,185.86
其中：营业成本	921,059,651.00	1,161,108,851.76

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	3,919,156.28	5,562,476.52
销售费用	7,011,137.14	7,420,162.73
管理费用	40,670,196.24	51,498,148.01
研发费用	68,940,353.13	45,148,722.77
财务费用	-28,744,873.75	12,010,824.07
其中：利息费用	3,910,647.99	5,412,146.23
利息收入	5,772,434.40	884,918.71
加：其他收益	11,156,381.68	20,444,443.86
投资收益（损失以“-”号填列）	4,326,889.41	6,265,151.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,218,156.77	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,942,187.11	8,664,981.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-585,070.44	2,030,357.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,306,806.88	-4,276,445.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,071.33	-118,270.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,390,366.73	25,227,798.90
加：营业外收入	1,095,030.80	936,389.33
减：营业外支出	1,985,859.95	287,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,499,537.58	25,877,088.23
减：所得税费用	2,528,240.70	-11,559,565.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,971,296.88	37,436,653.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,971,296.88	37,436,653.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	73,971,296.88	37,446,879.06
2. 少数股东损益		-10,225.57
六、其他综合收益的税后净额	-11,237.08	3,482,859.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,237.08	3,482,859.86
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-11,237.08	3,482,859.86
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	-11,237.08	3,482,859.86
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	73,960,059.80	40,919,513.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,960,059.80	40,929,738.92
归属于少数股东的综合收益总额		-10,225.57
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.22	0.14
(二) 稀释每股收益	0.22	0.14

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

法定代表人：严文华 主管会计工作负责人：杨明 会计机构负责人：刘东丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	890,580,466.05	1,165,689,623.70
减：营业成本	821,580,995.49	1,078,122,513.66
税金及附加	679,621.79	1,091,934.12
销售费用	5,863,386.67	6,158,669.24
管理费用	13,294,871.57	19,067,640.89
研发费用	55,277,500.29	42,719,893.28
财务费用	-19,991,731.21	10,835,902.13
其中：利息费用	1,299,618.06	2,768,124.61

利息收入	4,728,744.46	584,338.45
加：其他收益	2,732,630.87	497,682.99
投资收益（损失以“-”号填列）	4,392,175.44	5,439,393.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-520,832.88	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-6,271,816.66	7,495,873.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	256,154.72	263,850.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	34,148.30	-150,313.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,115.20	-2,825.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,013,998.92	21,236,732.47
加：营业外收入	823,783.63	800,053.90
减：营业外支出		50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,837,782.55	21,986,786.37
减：所得税费用	-4,007,461.57	-1,841,363.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,845,244.12	23,828,149.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,845,244.12	23,828,149.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	19,845,244.12	23,828,149.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,101,280,202.96	1,530,351,844.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	55,801,778.06	88,809,129.11
收到其他与经营活动有关的现金	31,870,542.61	43,730,210.92
经营活动现金流入小计	1,188,952,523.63	1,662,891,184.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,013,800,929.28	1,576,590,116.46
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	166,550,697.70	247,656,255.17
支付的各项税费	28,879,708.98	41,050,628.66
支付其他与经营活动有关的现金	69,083,117.21	49,136,080.13
经营活动现金流出小计	1,278,314,453.17	1,914,433,080.42
经营活动产生的现金流量净额	-89,361,929.54	-251,541,895.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,270,000,000.00	820,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,142,455.13	4,387,613.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,400.00	76,394.00
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		7,220,000.00
投资活动现金流入小计	1,275,169,855.13	831,684,007.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,941,858.27	145,567,415.67
投资支付的现金	1,703,000,000.00	711,000,000.00
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		7,220,000.00
投资活动现金流出小计	1,771,941,858.27	863,787,415.67
投资活动产生的现金流量净额	-496,772,003.14	-32,103,408.24
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		
取得借款收到的现金	210,482,000.00	450,110,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	210,482,000.00	452,110,250.00
偿还债务支付的现金	308,242,080.00	224,924,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,831,606.90	14,007,620.90
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	708,998.51	1,410,188.80
筹资活动现金流出小计	312,782,685.41	240,342,709.70
筹资活动产生的现金流量净额	-102,300,685.41	211,767,540.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,039,809.88	-1,440,966.06
五、现金及现金等价物净增加额	-684,394,808.21	-73,318,729.80
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	659,389,501.13	440,725,928.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	765,245,894.87	1,548,558,312.73
收到的税费返还	48,599,058.64	77,910,666.56
收到其他与经营活动有关的现金	9,374,275.98	3,560,804.35
经营活动现金流入小计	823,219,229.49	1,630,029,783.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,000,995,457.27	1,734,593,780.99
支付给职工以及为职工支付的现金	27,655,651.10	31,246,185.02
支付的各项税费	2,625,623.89	3,632,957.19
支付其他与经营活动有关的现金	53,553,662.81	25,988,267.60
经营活动现金流出小计	1,084,830,395.07	1,795,461,190.80
经营活动产生的现金流量净额	-261,611,165.58	-165,431,407.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	715,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,913,819.44	51,120,491.29
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	4,600.00
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		146,710,000.00
投资活动现金流入小计	724,920,419.44	467,835,091.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,138,781.04	41,933,894.86
投资支付的现金	812,000,000.00	336,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		96,710,000.00

投资活动现金流出小计	827,138,781.04	475,443,894.86
投资活动产生的现金流量净额	-102,218,361.60	-7,608,803.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	210,482,000.00	340,110,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	210,482,000.00	340,110,250.00
偿还债务支付的现金	146,374,080.00	194,924,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,298,350.23	12,294,440.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,410,188.80
筹资活动现金流出小计	147,672,430.23	208,629,529.41
筹资活动产生的现金流量净额	62,809,569.77	131,480,720.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,386,864.83	-4,935,332.34
五、现金及现金等价物净增加额	-296,633,092.58	-46,494,822.48
加：期初现金及现金等价物余额	666,192,763.23	210,644,589.20
六、期末现金及现金等价物余额	369,559,670.65	164,149,766.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增							-				73,		73,		73,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							11, 237 .08				971 ,29 6.8 8		960 ,05 9.8 0		960 ,05 9.8 0
(一) 综合 收益总额							- 11, 237 .08				73, 971 ,29 6.8 8		73, 960 ,05 9.8 0		73, 960 ,05 9.8 0
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
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. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	338,388,800.00				1,606,456,813.40		8,995,403.91		33,780,002.63		349,535,380.21		2,337,156,400.15		2,337,156,400.15

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,482,859.86				10,778,079.06		14,260,938.92	1,989,774.43	16,250,713.35	
(一) 综合							3,482,859.86				37,446		40,929	-10,	40,919	

收益总额							859 .86					,87 9.0 6			,73 8.9 2	225 .57	,51 3.3 5
(二)所有者投入和减少资本																2,0 00, 000 .00	2,0 00, 000 .00
1.所有者投入的普通股																2,0 00, 000 .00	2,0 00, 000 .00
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
(三)利润分配												- 26, 668 ,80 0.0 0			- 26, 668 ,80 0.0 0		- 26, 668 ,80 0.0 0
1.提取盈余公积																	
2.提取一般风险准备																	
3.对所有者(或股东)的分配												- 26, 668 ,80 0.0 0			- 26, 668 ,80 0.0 0		- 26, 668 ,80 0.0 0
4.其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1.资本公积转增资本(或股本)																	
2.盈余公积转增资本(或股本)																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
5.其他综合收益结转																	

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	266,688,000.00				667,539,935.45		4,752,307.79		33,536,134.59		260,751,123.90		1,233,267,501.73	1,989,774.43	1,235,257,276.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	338,388,800.00				1,608,429,048.08				33,780,002.63	189,208,422.13		2,169,806,272.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	338,388,800.00				1,608,429,048.08				33,780,002.63	189,208,422.13		2,169,806,272.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,845,244.12		19,845,244.12
（一）综合收益总额										19,845,244.12		19,845,244.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	338,388,800.00				1,608,429,048.08				33,780,002.63	209,053,666.25		2,189,651,516.96

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年期初余额	266,688,000.00				669,504,633.58				33,536,134.59	213,682,409.81		1,183,411,177.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-2,840,650.08			-2,840,650.08
（一）综合收益总额									23,828,149.92			23,828,149.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-26,668,800.00		-26,668,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,668,800.00		-26,668,800.00
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	266,6 88,00 0.00				669,5 04,63 3.58			33,53 6,134 .59	210,8 41,75 9.73			1,180 ,570, 527.9 0

三、公司基本情况

(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九、在其他主体中的权益和附注八、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八月十九日经本公司董事会批准报出。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注九、在其他主体中的权益和附注八、合并范围的变更。本公司将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、广东贝贝机器人有限公司、深圳声氏科技有限公司、东莞佳禾贸易有限公司、佳禾声学（香港）有限公司、香港思派康电子科技有限公司、佳禾越南有限公司、江西佳禾电声科技有限公司、江西佳芯物联有限公司、佳禾创（上海）科技有限公司等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告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 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 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“十、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，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 10、金融工具）进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品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。

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告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。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

本报告期间从 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

10、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的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“十、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，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。

11、应收票据

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

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

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

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

12、应收账款

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

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

本公司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。

13、应收款项融资

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

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注 10、金融工具）进行处理。

15、存货

1. 存货的分类

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

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

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。

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。

17、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。

18、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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的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) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

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。

36、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。

37、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

5.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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	20、15、16.50、25
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
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
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
江西佳芯物联科技有限公司	25.00

2、税收优惠

1.本公司于 2021 年 12 月 20 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：GR202144002412，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.公司的全资子公司佳禾（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四年内免税，以及随后 9 年减按 10%计入应纳税所得额，按 50%的税率缴纳企业所得税。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	659,233.51	2,667,491.07
银行存款	658,730,267.62	1,341,116,764.90
其他货币资金	9,500,000.00	2,000,053.37
合计	668,889,501.13	1,345,784,309.34
其中：存放在境外的款项总额	187,631,562.69	71,414,180.44
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,500,000.00	2,000,000.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	413,885,939.62	24,748,835.68
其中：		
其他	413,885,939.62	24,748,835.68
合计	413,885,939.62	24,748,835.68

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
其中：										

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	63,644.08	0.01%	63,644.08	100.00%	0.00	63,644.08	0.01%	63,644.08	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	63,644.08	0.01%	63,644.08	100.00%	0.00	63,644.08	0.01%	63,644.08	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	558,967,905.41	99.99%	5,972,224.26	1.07%	552,995,681.15	494,429,370.45	99.99%	5,084,809.42	1.03%	489,344,561.03
其中：										
3 个月以内（含 3 个月）	553,764,264.56	99.06%	5,537,642.65	1.00%	548,226,621.91	493,556,356.97	99.81%	4,935,563.56	1.00%	488,620,793.41
3 个月至 1 年（含 1 年）	4,061,752.50	0.73%	203,087.62	5.00%	3,858,664.87	590,682.53	0.12%	29,534.12	5.00%	561,148.41
1 至 2 年	860,202.74	0.15%	86,020.27	10.00%	774,182.47	645.34	0.00%	64.53	10.00%	580.81
2 至 3 年	194,588.42	0.03%	58,376.53	30.00%	136,211.89	231,483.42	0.05%	69,445.02	30.00%	162,038.40
3 年以上	87,097.19	0.02%	87,097.19	100.00%	0.00	50,202.19	0.01%	50,202.19	100.00%	0.00
合计	559,031,549.49	100.00%	6,035,868.34	1.08%	552,995,681.15	494,493,014.53	100.00%	5,148,453.50	1.04%	489,344,561.03

按单项计提坏账准备：63,644.08

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	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		

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 5,972,224.26

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	557,826,017.06	5,740,730.27	
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	553,764,264.56	5,537,642.65	1.00%
3 个月至 1 年 (含 1 年)	4,061,752.50	203,087.62	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	860,202.74	86,020.27	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	194,588.42	58,376.53	30.00%
3 年以上	87,097.19	87,097.19	100.00%
合计	558,967,905.41	5,972,224.26	

确定该组合依据的说明:

按信用风险特征

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	557,826,017.06
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	553,764,264.56
3 个月至 1 年 (含 1 年)	4,061,752.50
1 至 2 年	860,202.74
2 至 3 年	194,588.42
3 年以上	150,741.27
3 至 4 年	150,741.27
合计	559,031,549.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,084,809.42	2,446,756.09	1,559,341.25	0.00	0.00	5,972,224.26
单项计提坏账准备的应收账款	63,644.08			0.00	0.00	63,644.08
合计	5,148,453.50	2,446,756.09	1,559,341.25	0.00	0.00	6,035,868.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	298,978,080.83	53.48%	2,989,780.81
客户二	54,471,692.17	9.74%	544,716.92
客户三	48,051,724.99	8.60%	480,517.25
客户四	31,510,044.35	5.64%	315,100.44
客户五	29,088,586.12	5.20%	387,215.61
合计	462,100,128.46	82.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	\$4,303,347.74	-\$14,049.42
合计	\$4,303,347.74	-\$14,049.42

本公司 2022 年 1-6 月向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 4,303,347.74 美元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,994,622.26	97.87%	17,276,324.66	99.05%
1 至 2 年	479,525.05	2.13%	165,691.52	0.95%
合计	22,474,147.31		17,442,016.18	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	12,357,771.86	54.99
供应商二	2,580,672.84	11.48
供应商三	1,494,000.00	6.65
供应商四	1,050,296.07	4.67
供应商五	1,006,710.00	4.48
合计	18,489,450.77	82.27

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,825,044.14	14,163,149.85
合计	26,825,044.14	14,163,149.85

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	22,626,966.86	10,974,326.63
押金、保证金	2,251,083.50	2,983,832.41
代扣代缴款	506,063.31	577,677.49
备用金	350,000.00	29.14
其他	1,496,422.87	153,731.35
合计	27,230,536.54	14,689,597.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		526,447.17		526,447.17
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		122,117.24		122,117.24
本期转回		243,072.01		243,072.01
2022 年 6 月 30 日余额		405,492.40		405,492.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	25,658,223.74
其中：3 个月以内(含 3 个月)	24,881,819.62
3 个月至 1 年(含 1 年)	776,404.12
1 至 2 年	1,106,561.22
2 至 3 年	224,091.58
3 年以上	241,660.00
4 至 5 年	241,660.00
合计	27,230,536.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	351,667.17	122,117.24	173,072.01	0.00	0.00	300,712.40
押金组合	174,780.00		70,000.00		0.00	104,780.00
合计	526,447.17	122,117.24	243,072.01	0.00	0.00	405,492.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	出口退税款	22,626,966.86	3个月以内(含3个月)	83.09%	226,269.67
单位二	押金、保证金	1,300,000.00	3个月至1年(含1年)、1-2年(含2年)	4.77%	
单位三	代扣代缴款	445,313.22	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)	1.64%	65,425.56
单位四	押金、保证金	180,000.00	1-2年(含2年)	0.66%	
单位五	押金、保证金	179,341.24	3个月以内(含3个月)	0.66%	
合计		24,731,621.32		90.82%	291,695.23

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金

				额及依据
--	--	--	--	------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	250,479,205.81	9,217,395.17	241,261,810.64	229,747,455.53	7,770,677.37	221,976,778.16
在产品	33,446,887.93		33,446,887.93	37,418,833.05		37,418,833.05
库存商品	231,481,810.17	8,623,235.00	222,858,575.17	208,404,716.37	10,413,769.14	197,990,947.23
合同履约成本	160,663.09		160,663.09	93,807.59		93,807.59
发出商品	40,998,021.40	133,425.77	40,864,595.63	58,159,084.76	148,387.94	58,010,696.82
半成品	77,153,937.70	2,850,415.94	74,303,521.76	85,930,915.44	4,082,852.97	81,848,062.47
委托加工物资	26,996,675.82		26,996,675.82	30,623,050.01		30,623,050.01
在途物资	6,806,497.88		6,806,497.88	31,074,278.70		31,074,278.70
合计	667,523,699.80	20,824,471.88	646,699,227.92	681,452,141.45	22,415,687.42	659,036,454.03

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,770,677.37	12,123,482.74		10,676,764.94		9,217,395.17
库存商品	10,413,769.14	3,017,302.09		4,807,836.23		8,623,235.00
发出商品	148,387.94	278,681.31		293,643.48		133,425.77
半成品	4,082,852.97	1,269,234.11		2,501,671.14		2,850,415.94
合计	22,415,687.42	16,688,700.25		18,279,915.79		20,824,471.88

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金				10,033.63	501.68	9,531.95
合计				10,033.63	501.68	9,531.95

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴企业所得税	2,895,250.58	3,652,087.65
增值税留抵税额	152,720,044.91	122,560,923.81
合计	155,615,295.49	126,213,011.46

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中创广通科技有限公司	4,551,949.95			-520,832.88							4,031,117.07	
瑞欧威尔(上海)智能科技有限公司有限公	26,075,924.18			-734,425.32							25,341,498.86	

司										
小计	30,627,874.13			-1,255,258.20						29,372,615.93
合计	30,627,874.13			-1,255,258.20						29,372,615.93

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州索迹电子技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
江西赣锋锂电科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
重庆物奇微电子有限公司	41,000,000.00	0.00
合计	71,000,000.00	30,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	406,240,560.79	392,143,980.76
合计	406,240,560.79	392,143,980.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	235,777,468.76	233,369,613.05	5,491,670.60	36,631,919.80	511,270,672.21
2. 本期增加金额		34,388,698.75		2,800,704.67	37,189,403.42
(1) 购置		34,388,698.75		840,603.68	35,229,302.43
(2) 在建工程转入				1,960,100.99	1,960,100.99
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-1,529,164.64	-1,738,306.77	-9,923.58	440,343.77	-2,837,051.22
(1) 处置或报废		209,967.02		525,472.77	735,439.79
(2) 升级改造					
(3) 其他	-1,529,164.64	-1,948,273.79	-9,923.58	-85,129.00	-3,572,491.01
4. 期末余额	237,306,633.40	269,496,618.57	5,501,594.18	38,992,280.70	551,297,126.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,572,349.95	79,569,901.60	2,839,724.63	14,144,715.27	119,126,691.45
2. 本期增加金额	2,983,553.84	20,175,750.64	263,713.46	2,606,104.14	26,029,122.08
(1) 计提	2,983,553.84	20,175,750.64	263,713.46	2,606,104.14	26,029,122.08
3. 本期减少金额	-38,220.70	-153,213.00	-2,232.80	292,913.99	99,247.48
(1) 处置或报废		83,618.30		330,299.56	413,917.86
(2) 升级改造					
(3) 其他	-38,220.70	-236,831.30	-2,232.80	-37,385.58	-314,670.39
4. 期末余额	25,594,124.49	99,898,865.24	3,105,670.90	16,457,905.43	145,056,566.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

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	211,712,508.91	169,597,753.33	2,395,923.28	22,534,375.27	406,240,560.79
2. 期初账面 价值	213,205,118.81	153,799,711.45	2,651,945.97	22,487,204.53	392,143,980.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	164,039,953.04	129,970,831.52
合计	164,039,953.04	129,970,831.52

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松山湖总部运营中心项目	131,532,164.89		131,532,164.89	120,370,790.56		120,370,790.56
江西电声产品和智能穿戴产品生产线建设项目	32,507,788.15		32,507,788.15	8,263,147.59		8,263,147.59
越南佳禾工业园项目	0.00		0.00	1,336,893.37		1,336,893.37
合计	164,039,953.04		164,039,953.04	129,970,831.52		129,970,831.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
松山湖总部运营中心项目	249,360,000.00	120,370,790.56	11,161,374.33			131,532,164.89	52.75%	52.75%				募股资金
江西电声产品和智能穿戴产品生产线建设项目	888,130,000.00	8,263,147.59	24,244,640.56			32,507,788.15	3.66%	3.66%				募股资金
合计	1,137,490,000.00	128,633,938.15	35,406,014.89			164,039,953.04						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,264,356.30	10,264,356.30
2. 本期增加金额	85,456.72	85,456.72
(1) 购置	85,456.72	85,456.72
3. 本期减少金额	7,990,573.64	7,990,573.64
(1) 处置	7,990,573.64	7,990,573.64
4. 期末余额	2,359,239.38	2,359,239.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,968,257.75	4,968,257.75
2. 本期增加金额	823,026.65	823,026.65
(1) 计提	823,026.65	823,026.65
3. 本期减少金额	3,607,378.14	3,607,378.14
(1) 处置	3,607,378.14	3,607,378.14
4. 期末余额	2,183,906.27	2,183,906.27
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	175,333.12	175,333.12
2. 期初账面价值	5,296,098.55	5,296,098.55

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	96,412,346.47			29,358,843.21	125,771,189.68
2. 本期增加金额	0.00			2,453,016.98	2,453,016.98
(1) 购置				2,453,016.98	2,453,016.98
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-192,160.14				-192,160.14
(1) 处置					
(2) 其他	-192,160.14				-192,160.14
4. 期末余额	96,604,506.61			31,811,860.19	128,416,366.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,855,496.49			11,948,243.10	22,803,739.59
2. 本期增加金额	984,813.35			2,774,338.89	3,759,152.24
(1) 计提	984,813.35			2,774,338.89	3,759,152.24
3. 本期减少金额	-13,478.43				-13,478.43
(1) 处置					
(2) 其他	-13,478.43				-13,478.43
4. 期末余额	11,853,788.27			14,722,581.99	26,576,370.26
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	84,750,718.34			17,089,278.20	101,839,996.54
2. 期初账面价值	85,556,849.98			17,410,600.11	102,967,450.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	19,725,982.74	449,926.26	2,215,000.78		17,960,908.22
其他	2,486,015.78		257,773.98		2,228,241.80
合计	22,211,998.52	449,926.26	2,472,774.76		20,189,150.02

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	6,774,258.73	1,016,138.81	3,976,314.73	596,447.21
可抵扣亏损	210,718,615.97	36,322,051.51	159,895,355.68	25,386,429.61
坏账准备	2,463,524.63	381,898.66	2,965,908.17	481,378.70
存货跌价准备	20,824,471.90	5,192,775.41	22,415,687.42	5,589,083.07
递延收益	30,617,810.00	7,654,452.50	19,093,573.36	4,773,393.34
公允价值变动损益	6,271,816.66	940,772.50		
合计	277,670,497.89	51,508,089.39	208,346,839.36	36,826,731.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	4,329,629.55	1,082,407.39	2,614,883.57	432,870.89
合计	4,329,629.55	1,082,407.39	2,614,883.57	432,870.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		51,508,089.39		36,826,731.93
递延所得税负债		1,082,407.39		432,870.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,236,624.95	5,235,022.29
坏账准备	3,977,836.11	2,709,494.18
合计	9,214,461.06	7,944,516.47

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
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	8,544.04	
2027 年	1,602.66		
合计	5,236,624.95	5,235,022.29	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	2,837,479.20		2,837,479.20	17,589,241.64		17,589,241.64
工程款	42,500.00		42,500.00			
软件款	35,000.00		35,000.00	554,330.00		554,330.00
合计	2,914,979.20		2,914,979.20	18,143,571.64		18,143,571.64

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	275,507,229.97	366,857,794.19
建信融通有限责任公司	4,266,094.62	14,224,368.79
合计	279,773,324.59	381,082,162.98

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	2,192,000.00	
其中：		
合计	2,192,000.00	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	600,189,955.28	707,558,401.31
1 至 2 年（含 2 年）	209,926.95	216,833.48
2 至 3 年（含 3 年）	216,099.29	141,706.64
3 年以上	122,805.73	125,636.41
合计	600,738,787.25	708,042,577.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,642,629.11	7,078,413.12
1-2 年（含 2 年）	7,315,517.61	1,473,424.20
2-3 年（含 3 年）	1,500,857.36	1,503,333.99
3 年以上	1,207,379.27	4,675,910.74
合计	14,666,383.35	14,731,082.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,237,808.57	150,096,617.77	153,645,152.11	28,689,274.23
二、离职后福利-设定提存计划	267,634.75	4,710,460.26	4,710,460.26	267,634.75
合计	32,505,443.32	154,807,078.03	158,355,612.37	28,956,908.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,670,904.63	141,898,758.63	145,431,292.97	27,138,370.29
2、职工福利费		6,207,205.91	6,207,205.91	0.00
3、社会保险费	47,837.91	1,237,064.83	1,237,064.83	47,837.91
其中：医疗保险	31,646.21	986,883.68	986,883.68	31,646.21

费				
工伤保险费	2,310.72	70,157.25	70,157.25	2,310.72
生育保险费	13,880.98	180,023.90	180,023.90	13,880.98
4、住房公积金		531,588.40	531,588.40	0.00
5、工会经费和职工教育经费	53,000.00	222,000.00	238,000.00	37,000.00
8、其他短期薪酬	1,466,066.03			1,466,066.03
合计	32,237,808.57	150,096,617.77	153,645,152.11	28,689,274.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	257,717.85	4,606,626.02	4,606,626.02	257,717.85
2、失业保险费	9,916.90	103,834.24	103,834.24	9,916.90
合计	267,634.75	4,710,460.26	4,710,460.26	267,634.75

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,147,318.65	172,602.30
企业所得税	16,284,614.60	6,386,888.02
个人所得税	61,571.32	69,934.90
城市维护建设税	127,285.46	495,442.29
土地使用税	217,331.09	156,239.31
印花税	357,436.32	580,276.22
教育费附加	98,536.07	450,088.31
房产税	934,137.90	0.00
合计	27,228,231.41	8,311,471.35

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,727,426.63	11,010,512.35
合计	11,727,426.63	11,010,512.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,422,105.03	7,724,573.05
食宿费	2,055,481.00	1,704,664.57
办公费	715,773.95	952,380.05
货物保险费	267,085.87	193,569.85
咨询费	122,141.90	390,312.16
测试费	1,378,480.00	0.00
其他	766,358.88	45,012.67
合计	11,727,426.63	11,010,512.35

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		3,457,325.16
合计		3,457,325.16

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	525,835.03	1,339,706.24
合计	525,835.03	1,339,706.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁负债		1,727,340.77
合计		1,727,340.77

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2020 年市技术改造设备奖补项目资助	1,284,240.00		160,530.00	1,123,710.00	政府补助
上栗县支持企业落户园区基础设施建设	17,809,333.36		180,499.98	17,628,833.38	政府补助
厂房装修补贴款		14,537,708.00	2,672,441.38	11,865,266.62	政府补助
合计	19,093,573.36	14,537,708.00	3,013,471.36	30,617,810.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年市技术改造设备奖补项目资助	1,284,240.00			160,530.00			1,123,710.00	与资产相关
上栗县支持企业落户园区基础设施建设	17,809,333.36			180,499.98			17,628,833.38	与资产相关
厂房装修补贴款	0.00	14,537,708.00		2,672,441.38			11,865,266.62	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	338,388,800.00						338,388,800.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,463,816,619.08			1,463,816,619.08
其他资本公积	142,640,194.32			142,640,194.32
合计	1,606,456,813.40			1,606,456,813.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	9,006,640 .99	- 11,237.08				- 11,237.08		8,995,403 .91
外币 财务报表 折算差额	9,006,640 .99	- 11,237.08				- 11,237.08		8,995,403 .91
其他综合 收益合计	9,006,640 .99	- 11,237.08				- 11,237.08		8,995,403 .91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,780,002.63			33,780,002.63
合计	33,780,002.63			33,780,002.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	275,564,083.33	249,973,044.84
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	275,564,083.33	249,973,044.84
调整后期初未分配利润	275,564,083.33	249,973,044.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,971,296.87	52,503,706.53
减：提取法定盈余公积		243,868.04
应付普通股股利		26,668,800.00
期末未分配利润	349,535,380.21	275,564,083.33

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,090,173,522.84	921,056,426.27	1,274,589,917.63	1,161,105,627.03
其他业务	397,185.94	3,224.73	376,849.03	3,224.73
合计	1,090,570,708.78	921,059,651.00	1,274,966,766.66	1,161,108,851.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
商品类型			1,090,570,708.78	1,090,570,708.78
其中：				
耳机			840,796,485.32	840,796,485.32
音箱			194,944,753.83	194,944,753.83
音频线			515,346.86	515,346.86
耳机部品及其他			53,916,936.83	53,916,936.83
其他业务收入			397,185.94	397,185.94
按经营地区分类			1,090,570,708.78	1,090,570,708.78
其中：				
境内			358,129,734.57	358,129,734.57
境外			732,440,974.21	732,440,974.21
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	568,962.79	1,392,999.81
教育费附加	529,498.53	1,339,950.61
房产税	934,137.90	934,137.90
土地使用税	373,570.38	61,092.06
印花税	1,512,986.68	1,834,296.14
合计	3,919,156.28	5,562,476.52

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,567,682.34	3,957,393.63
货物保险费	1,519,637.93	1,332,794.00
宣传展览费	373,413.28	26,691.11
招待费	968,923.63	930,736.31
服务费	1,366,301.16	792,503.53
差旅费	34,117.14	20,985.26
交通费	23,080.40	67,146.85
其他	157,981.26	291,912.04
合计	7,011,137.14	7,420,162.73

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,083,216.54	28,887,549.25
办公费	2,902,380.90	5,785,086.67
折旧与摊销	8,969,648.29	6,496,609.75
股权激励	0.00	0.00
软件维护费	320,481.14	3,734,672.68
维修费	890,594.70	1,258,429.59
中介服务费	4,318,978.61	1,660,270.12
招待费	612,522.12	820,857.87
交通费	455,870.82	827,080.28
财产保险费	358,706.65	275,877.80
差旅费	124,466.73	238,590.36
其他	633,329.74	1,513,123.64
合计	40,670,196.24	51,498,148.01

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,999,203.63	21,457,319.69
装备调试费	19,036,918.53	7,923,259.09
材料	10,286,203.99	4,617,490.93
折旧	6,055,372.38	6,383,757.02
委外研究、加工、测试	6,251,354.18	3,656,045.72
设计费	174,757.28	145,631.04
场地费用	106,345.19	136,990.38
股权激励	0.00	0.00
其他	1,030,197.95	828,228.90
合计	68,940,353.13	45,148,722.77

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,910,647.99	5,412,146.23
减：利息收入	5,772,434.40	884,918.71
汇兑损益	-24,156,817.88	9,153,521.61
手续费	138,917.43	221,622.40
折扣	-2,902,426.45	-1,892,882.20
未确认融资费用	37,003.62	0.00
其他	235.93	1,334.73
合计	-28,744,873.75	12,010,824.07

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,156,381.68	20,444,443.86

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,218,156.77	
远期外汇合约	3,515,300.00	5,241,000.00
理财产品投资收益	2,029,746.18	1,024,151.80
合计	4,326,889.41	6,265,151.80

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,942,187.11	8,664,981.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,942,187.11	8,664,981.49
合计	-1,942,187.11	8,664,981.49

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	120,954.77	244,874.08
应收账款坏账损失	-706,025.21	1,785,483.47
合计	-585,070.44	2,030,357.55

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,306,806.88	-4,276,044.28
十二、合同资产减值损失		-401.34
合计	-13,306,806.88	-4,276,445.62

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	26,071.33	-118,270.98
合计	26,071.33	-118,270.98

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	240,973.56	880,478.00	211,209.66
其他	854,057.24	55,911.33	883,821.14
合计	1,095,030.80	936,389.33	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,985,859.95	287,100.00	
合计	1,985,859.95	287,100.00	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,560,061.66	10,600,613.43
递延所得税费用	-14,031,820.96	-22,160,178.69
合计	2,528,240.70	-11,559,565.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	76,499,537.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,474,930.64
子公司适用不同税率的影响	621,211.62
调整以前期间所得税的影响	204,048.80
非应税收入的影响	256,166.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-436,367.59
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	483,281.42
研发费用加计扣除的影响	-9,600,550.69
其他	-474,479.56
所得税费用	2,528,240.70

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注（57）其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,772,434.40	884,918.71
政府补助	22,680,618.32	39,142,881.39
押金、保证金、备用金	3,175,362.49	3,702,410.82
其他	242,127.40	
合计	31,870,542.61	43,730,210.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	51,596,575.31	45,000,298.94
押金、保证金、备用金	9,986,541.90	4,135,781.19
支付受限资金	7,500,000.00	
合计	69,083,117.21	49,136,080.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
江西土地保证金		7,220,000.00
合计		7,220,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
江西土地保证金		7,220,000.00
合计		7,220,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	708,998.51	
支付分红保证金		1,000,000.00
支付分红登记费		10,188.80
支付募集增资费		400,000.00
合计	708,998.51	1,410,188.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,971,296.88	37,436,653.49
加：资产减值准备	13,891,877.32	2,246,088.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,048,466.07	20,665,407.50
使用权资产折旧	823,026.65	1,543,017.72
无形资产摊销	3,297,794.67	2,820,192.11
长期待摊费用摊销	2,382,874.86	848,406.80
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）	-26,071.33	118,270.98
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）	1,942,187.11	-8,664,981.49
财务费用（收益以“-”号填列）	6,408,047.43	515,201.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-774,487.98	-1,024,151.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,681,357.46	-22,766,203.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	649,536.50	606,024.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-969,580.77	-158,941,546.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,003,856.01	160,341,891.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,321,683.48	-287,286,166.57
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-89,361,929.54	-251,541,895.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	659,389,501.13	440,725,928.05
减：现金等价物的期初余额	1,343,784,309.34	514,044,657.85
现金及现金等价物净增加额	-684,394,808.21	-73,318,729.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	659,233.51	2,667,491.07
可随时用于支付的银行存款	658,730,267.62	1,341,116,764.90
可随时用于支付的其他货币资金		53.37
二、现金等价物	659,389,501.13	1,343,784,309.34
三、期末现金及现金等价物余额	659,389,501.13	1,343,784,309.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,500,000.00	2,000,000.00

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,500,000.00	农民工保函保证金以及承兑汇票保证金
合计	9,500,000.00	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			198,305,513.92
其中：美元	28,914,156.76	6.7114	194,054,471.68
欧元			
港币	962,349.27	0.85519	822,991.47
越南盾	11,820,864,735.00	0.00029	3,428,050.77
应收账款			417,000,282.24
其中：美元	62,133,129.04	6.7114	417,000,282.24
欧元			
港币			
其他应收款			1,585,860.39
其中：美元	213.45	6.7114	1,432.55
越南盾	5,463,544,285.00	0.00029	1,584,427.84
应付账款			33,991,424.67
其中：美元	2,100,879.33	6.7114	14,099,841.54
越南盾	68,591,665,998.17	0.00029	19,891,583.14
其他应付款			99,111.20
其中：美元	10,743.16	6.7114	72,101.64
越南盾	93,136,391.00	0.00029	27,009.55
短期借款			98,221,300.14
其中：美元	14,634,994.21	6.7114	98,221,300.14
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
招商企业物流补贴资金	4,028,896.00	其他收益	4,028,896.00
2022 年东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金	1,628,288.00	其他收益	1,628,288.00
松山湖支持技术研发政策 2021 年第三批资助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2022 年促进经济高质量发展专项资金	999,358.18	其他收益	999,358.18
2022 年度省下放知识产权促进类专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
个税返还	87,500.62	其他收益	87,500.62
中央财政 2022 年度外经贸发展专项资金	67,294.07	其他收益	67,294.07
2021 年松山湖高新技术企业培育认定奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年高新技术企业认定奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
税局六税两费减免政策印花退税退回	5,343.95	其他收益	5,343.95
东莞市省级企业情况综合工作经费	495.00	其他收益	495.00
江西政府厂房装修补贴款	14,537,708.00	递延收益、其他收益	2,672,441.38
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	160,530.00
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	180,499.98
职业技能培训补贴	89,500.00	营业外收入	89,500.00
上栗县委宣传部重点文化企业奖励	70,000.00	营业外收入	70,000.00
稳岗补贴	70,473.56	营业外收入	70,473.56
境外商标注册资助补贴	11,000.00	营业外收入	11,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	原因
----	----	----

退回东莞市商务局中央财政 2021 年度外经补助	-44,265.50	政府重复补贴
--------------------------	------------	--------

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额

司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
-----	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------	------	-------	------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022 年 06 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	668,889,501.13			668,889,501.13
交易性金融资产		413,885,939.62		413,885,939.62
应收票据				
应收账款	552,995,681.15			552,995,681.15
其他应收款	26,825,044.14			26,825,044.14

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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
其他应收款	14,163,149.85			14,163,149.85

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022 年 06 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		279,773,324.59	279,773,324.59
应付账款		600,738,787.25	600,738,787.25
交易性金额负债	2,192,000.00		2,192,000.00
其他应付款		11,727,426.63	11,727,426.63
一年内到期的非流动负债			

(2) 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
交易性金额负债			
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

(二) 信用风险

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注七、（五）应收账款”和“附注七、（八）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	2022 年 06 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	279,773,324.59		279,773,324.59
应付账款	600,189,955.28	548,831.97	600,738,787.25
交易性金额负债	2,192,000.00		2,192,000.00
其他应付款	6,649,068.11	5,078,358.52	11,727,426.63

（续上表）

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
交易性金额负债			—

其他应付款	6,854,706.81	4,155,805.54	11,010,512.35
-------	--------------	--------------	---------------

(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%	2,149,017.91	2,149,017.91

(续上表)

项目	上期		
	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%	11,071,677.99	11,071,677.99

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产			413,885,939.62	413,885,939.62
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			413,885,939.62	413,885,939.62
(三) 其他权益工具投资			71,000,000.00	71,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			484,885,939.62	484,885,939.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

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

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

无

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东莞市文富实业投资有限公司	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路6号1栋516室	实业投资、企业管理咨询	60,000,000.00	31.21%	31.21%

本企业的母公司情况的说明

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

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

实际控制人	关联关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
严文华	实际控制人	68%	68%
严帆	实际控制人	32%	32%

本企业最终控制方是严文华、严帆。

其他说明：

严文华与严帆系父子关系。

严帆直接持有公司 11200000 股，持股比例 3.31%。

严文华除担任文富投资的法定代表人，还担任文昇投资、文宏投资的执行事务合伙人，共计控制着公司 40.67% 的表决权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益、（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益、（3）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

东莞市文富实业投资有限公司	公司控股股东
泰安市文曜实业投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一严文华控制的企业，公司员工持股平台
泰安市文昇实业投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一严文华控制的企业，公司员工持股平台
泰安市文宏实业投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一严文华控制的企业，公司员工持股平台
浙江墨原新材料有限公司	公司实际控制人之一严帆控制的企业
共青城道盈芯升投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东对外投资的企业
杭州日源电器有限公司	公司董事兼总经理肖伟群的胞弟肖向群持有 50% 股权并担任监事的企业
孔德妙思（北京）科技有限公司	公司独立董事李贻斌配偶的兄弟孔建中持有 42% 股权并担任执行董事兼经理的企业
山东优宝特智能机器人有限公司	公司独立董事李贻斌持有 20% 股权并担任监事的企业
广州市力辰贸易有限公司	公司独立董事吴战箴配偶段力持有 100% 股权并担任执行董事兼经理的企业
深圳市德瑞特机电设备有限公司	公司监事罗君波配偶的兄弟王军持有 51% 股权并担任执行董事兼总经理的企业
东莞市禹邦科技有限公司	公司副总经理胡中骥持有 100% 股权并担任执行董事兼经理的企业
湖南省娄底市嘉和机械技术有限公司	公司副总经理胡中骥的兄弟胡勇担任董事的企业
加拿大嘉和公司	公司副总经理胡中骥的兄弟胡勇持有 100% 股权并担任董事长的企业
东莞市猫一科技有限公司	公司实际控制人严帆配偶晏懋怡持股 100% 并担任执行董事兼经理、严帆担任监事的企业，已于 2022 年 6 月注销
刘新平	实控人严文华配偶

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市德瑞特机电设备有限公司	接受劳务	11,265.48		否	21,486.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞欧威尔（上海）智能科技有限公司	提供劳务	365,790.82	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

根据公司《关联交易决策制度》，公司与关联法人发生的交易金额在低于人民币 100 万元，或低于公司最近一期经审计净资产值的 0.5% 的关联交易由公司总经理批准。报告期内，公司与深圳市德瑞特机电设备有限公司的累计交易金额在总经理批准权限内。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市佳禾电声科技有限公司	100,000,000.00	2021年08月31日	2022年08月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严文华、严帆、东莞市文富实业投资有限公司	100,000,000.00	2020年08月12日	2030年08月11日	否

司				
东莞市文富实业投资有限公司	200,000,000.00	2022年04月02日	2025年04月01日	否
东莞市文富实业投资有限公司	200,000,000.00	2022年03月01日	2027年03月01日	否
东莞市文富实业投资有限公司	100,000,000.00	2021年08月31日	2022年08月30日	否
东莞市文富实业投资有限公司	50,335,500.00	2022年05月25日	2023年05月24日	否
严文华、严帆、东莞市文富实业投资有限公司	110,000,000.00	2021年07月28日	2022年07月27日	否
东莞市文富实业投资有限公司	200,000,000.00	2022年03月11日	2022年08月18日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,844,878.93	2,162,947.20

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

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。

(4) 其他说明

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。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	660,049,924.24	100.00%	1,753,058.34		658,296,865.90	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	158,647,259.80	24.04%	1,753,058.34	1.11%	156,894,201.46	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	501,402,664.44	75.96%			501,402,664.44	263,814,791.46	55.87%			263,814,791.46
合计	660,049,924.24	100.00%	1,753,058.34		658,296,865.90	472,176,670.71	100.00%	2,120,606.96		470,056,063.75

按组合计提坏账准备：1,753,058.34

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	157,836,233.91	1,641,173.09	
其中：3个月以内(含3个月)	156,265,965.09	1,562,659.65	1.00%
3个月至1年(含1年)	1,570,268.82	78,513.44	5.00%
1至2年(含2年)	750,202.74	75,020.27	10.00%
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%
合计	158,647,259.80	1,753,058.34	

确定该组合依据的说明：

信用风险特征组合

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	657,315,572.04
其中：3 个月以内（含 3 个月）	506,141,973.15
3 个月至 1 年（含 1 年）	151,173,598.89
1 至 2 年	820,850.18
2 至 3 年	1,886,904.83
3 年以上	26,597.19
3 至 4 年	26,597.19
合计	660,049,924.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	2,120,606.96	544,850.51	912,399.13			1,753,058.34
合计	2,120,606.96	544,850.51	912,399.13	0.00	0.00	1,753,058.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	452,084,337.82	68.49%	
客户二	54,471,692.17	8.25%	544,716.92
客户三	48,051,724.99	7.28%	480,517.25
客户四	46,997,551.77	7.12%	
客户五	31,510,044.35	4.77%	315,100.44
合计	633,115,351.10	95.91%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		8,000,000.00
其他应收款	609,074,274.14	597,007,428.96
合计	609,074,274.14	605,007,428.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东贝贝机器人有限公司		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	585,762,156.59	585,754,561.17
出口退税款	22,626,966.86	10,974,326.63
押金、保证金	310,703.62	183,967.47
代扣代缴款	156,784.58	215,015.62
备用金	350,000.00	
其他	100,000.00	
合计	609,306,611.65	597,127,870.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		120,441.93		120,441.93
2022年1月1日余额在本期				

本期计提		121,026.40		121,026.40
本期转回		9,130.82		9,130.82
2022年6月30日余额		232,337.51		232,337.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	388,661,011.65
其中：3个月以内（含3个月）	23,363,949.52
3个月至1年（含1年）	365,297,062.13
1至2年	100,876,000.00
2至3年	119,716,600.00
3年以上	53,000.00
4至5年	53,000.00
合计	609,306,611.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	120,441.93	121,026.40	9,130.82			232,337.51
合计	120,441.93	121,026.40	9,130.82			232,337.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来款	462,879,527.19	3个月以内(含3个月)、3个月至1年(含1年)、1-2年(含2年)	75.97%	
单位二	关联方往来款	119,716,600.00	2-3年(含3年)	19.65%	
单位三	出口退税款	22,626,966.86	3个月以内(含3个月)	3.71%	226,269.67
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个月至1年(含1年)	0.16%	
合计		608,389,094.05		99.85%	226,269.67

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	281,721,870.66	0.00	281,721,870.66	281,721,870.66	0.00	281,721,870.66
对联营、合营企业投资	4,031,117.07	0.00	4,031,117.07	4,551,949.95	0.00	4,551,949.95
合计	285,752,987.73		285,752,987.73	286,273,820.61		286,273,820.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市佳禾电声科技有限公司	179,934,748.33					179,934,748.33	
广东贝贝机器人有限公司	12,884,553.33					12,884,553.33	
广东思派康电子科技有限公司	10,514,503.33					10,514,503.33	
佳禾声学(香港)有限公司	2,025,998.00					2,025,998.00	
深圳声氏科技有限公司	3,052,067.67					3,052,067.67	
东莞佳禾贸易有限公司	500,000.00					500,000.00	
江西佳禾电声科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
江西佳芯物联科技有限公司	22,800,000.00					22,800,000.00	
佳禾创(上海)科技有限公司	10,000.00					10,000.00	
合计	281,721,870.66					281,721,870.66	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中创广通科技有限公司	4,551,949.95			-520,832.88						4,031,117.07	
小计	4,551,949.95			-520,832.88						4,031,117.07	
合计	4,551,949.95			-520,832.88						4,031,117.07	0.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	890,580,466.05	821,580,995.49	1,165,689,623.70	1,078,122,513.66
合计	890,580,466.05	821,580,995.49	1,165,689,623.70	1,078,122,513.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-520,832.88	
远期外汇合约	3,515,300.00	5,241,000.00
理财产品投资收益	1,397,708.32	198,393.52
合计	4,392,175.44	5,439,393.52

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,071.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,397,355.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,602,859.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,131,802.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,385,790.88	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2022年1-6月免除租金为338.58万元。
减：所得税影响额	6,869,721.49	
合计	10,410,552.39	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他