苏州上声电子股份有限公司

已审财务报表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间

目 录

		页 次
一、	审计报告	1 - 9
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	10 - 12
	合并利润表	13 - 14
	合并股东/所有者权益变动表	15 - 18
	合并现金流量表	19 - 20
	公司资产负债表	21 - 22
	公司利润表	23
	公司股东/所有者权益变动表	24 - 27
	公司现金流量表	28 - 29
	财务报表附注	30 - 158
	补充资料	
	1. 非经常性损益明细表	1
	2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2020）审字第61368955_I07号
苏州上声电子股份有限公司

苏州上声电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州上声电子股份有限公司的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的苏州上声电子股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州上声电子股份有限公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

三、关键审计事项（续）

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

关键审计事项：	**该事项在审计中是如何应对：**
商品销售收入的确认	
2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间，苏州上声电子股份有限公司合并财务报表确认商品销售收入分别为人民币 1,216,759,375.24 元、人民币 1,210,019,393.75 元、人民币 1,174,773,867.23 元以及人民币 415,529,605.91 元，分别占合并营业收入的 99.63%、97.70%、98.34%以及 96.99%；公司财务报表确认商品销售收入分别为人民币 1,081,520,353.63 元、人民币 1,073,824,678.00 元、人民币 988,324,859.68 元以及人民币 361,621,992.67 元分别占公司营业收入的 98.86%、96.76%、97.31%以及 95.21%。 2017 年度、2018 年度及 2019 年度苏州上声电子股份有限公司在相关商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户后确认收入。截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间，苏州上声电子股份有限公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。由于苏州上声电子股份有限公司客户众多并且涉及较多国外客户销售，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险，同时，收入是关键业绩指标之一，我们将其确认识别为关键审计事项。 相关信息分别披露于附注三、22 与客户之间的合同产生的收入（2020 年 1 月 1 日起适用）、附注三、23 收入（适用于 2017 年度、2018 年度及 2019 年度），附注五、36 营业收入及成本以及附注十四、4 营业收入及成本。	我们就商品销售收入的确认的审计程序包括了解和评价苏州上声电子股份有限公司与收入确认相关的关键内控制度的设计和运行有效性；查看主要客户的销售合同条款，对主要客户进行走访；对商品销售收入的确认执行了实质性程序，包括对收入进行了波动分析，通过抽样方法，检查销售合同、客户签收单、海运提单、销售发票、银行水单等原始单据，检查收入确认时点是否恰当；抽样函证销售金额，检查商品销售收入确认的真实性和准确性，对于未收回的函证，执行了替代程序；查看临近期末的销售情况、期后银行入账情况，检查是否存在大额销售退回或截止性问题。对于收到客户的价格补偿收入，我们了解了价格补偿收入的申请流程，检查了价格补偿批准邮件、银行水单、价格补偿的申请记录等原始单据和文件，检查价格补偿收入确认时点是否恰当，收入金额确认是否准确。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
非流动资产减值准备的计提	
2018 年 12 月 31 日，苏州上声电子股份有限公司合并财务报表中的固定资产账面价值为人民币 241,800,343.00 元，占合并资产总额的 20.50%，固定资产减值准备金额为人民币 11,674,194.26 元。2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，公司财务报表中的长期股权投资账面价值分别为人民币 105,393,804.13 元，人民币 207,606,795.86 元、人民币 294,455,960.55 元以及人民币 288,524,541.26 元分别占公司资产总额的 8.35%、16.84%、22.01%以及 24.40%，长期股权投资减值准备金额分别为人民币 55,609,344.23 元，人民币 63,429,407.37 元，人民币 103,483,922.02 元和人民币 127,623,025.71 元。 苏州上声电子股份有限公司于每个资产负债表日对除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。针对存在减值迹象的非流动资产，管理层将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额的估计依赖于管理层的判断和假设，包括对未来销售收入、毛利率、运营成本、可持续增长率以及折现率等的预计。这些估计的过程比较复杂并且需要重大的估计，我们将其识别为关键审计事项。 相关信息分别披露于附注三、18 资产减值，附注三、31 重大会计判断和估计，附注五、11 固定资产，附注五、17 资产减值准备以及附注十四、3 长期股权投资。	我们就非流动资产减值准备的计提的审计过程主要包括评价管理层对减值迹象的判断是否恰当；管理层对资产组的认定是否恰当；复核可收回金额的计算过程；评价减值模型中管理层使用的假设的合理性；通过引入内部评估专家，评价模型中使用的假设以及参数的合理性，其中包括：折现率、可持续增长率等；复核了减值损失的确定；通过查看以前年度管理层预测的准确性，分析未来的经济形势，及外部市场表现以评价模型中使用的重大假设的合理性。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账准备的计提	
于 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日，苏州上声电子股份有限公司合并财务报表中应收账款的账面价值为人民币 267,677,176.27 元以及人民币 229,927,559.21 元，分别占合并资产总额的 20.01%和 19.57%，坏账准备金额分别为人民币 14,718,760.51 元以及人民币 12,930,360.74 元。公司财务报表中应收账款的账面价值分别为人民币 279,312,516.14 元以及人民币 253,726,771.53 元，分别占公司资产总额的 20.88%以及 21.46%，坏账准备金额分别为人民币 34,712,333.40 元以及人民币 35,860,632.21 元。 管理层以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备，涉及管理层重大判断和估计。在估计预期信用损失时，应收账款根据账龄组合考虑不同客户的类似损失特征按照组合法计提坏账准备。预期信用损失率基于类似应收账款的历史损失经验，并根据当前或前瞻性信息做出调整，例如影响客户还款的宏观经济因素。这些评估的过程比较复杂，我们将其识别为关键审计事项。	我们就应收账款坏账准备的计提的审计程序包括评估管理层对应收账款预期信用损失计算的合理性，评价账龄的合理性，考虑基于前瞻因素修正后的客户历史信用情况、宏观经济环境、违约或延迟付款等情况。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账准备的计提（续）	
于 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，苏州上声电子股份有限公司合并财务报表中应收账款的账面价值分别为人民币 274,618,023.02 元以及人民币 267,932,553.05 元，分别占合并资产总额的 21.03%和 22.71%，坏账准备金额分别为人民币 18,145,595.20 元以及人民币 14,405,751.45 元。公司财务报表中应收账款账面价值分别为人民币 293,221,543.67 元以及人民币 290,222,539.85 元，分别占资产总额的 23.24%和 23.54%，坏账准备金额分别为人民币 30,606,796.65 元和人民币 38,045,592.92 元。 苏州上声电子股份有限公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对于未单独计提坏账准备的应收账款，以账龄作为信用风险特征确定应收账款组合对坏账准备进行总体评估。对应收账款的减值计提取决于对客观证据的判断和估计。这些判断和估计的过程需要重大判断和估计，我们将其识别为关键审计事项。 相关信息分别披露于财务报表附注三、8 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）、附注三、9 金融工具（适用于 2017 年度及 2018 年度）、附注三、10 应收款项，附注三、31 重大会计判断和估计，附注五、5 应收账款以及附注十四、1 应收账款。	我们就应收账款坏账准备的计提的审计程序包括对于单独计提坏账准备的应收款项，我们抽样查看了相关客户的经营情况、市场环境、历史还款情况等，评价单独计提坏账准备的合理性；对于以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，复核了管理层对于信用风险特征组合的设定、将计提比例与同行业可比公司及历史实际坏账情况进行比较、抽取样本复核了账龄，并检查了坏账准备的计算。

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
拆迁补偿	
2017 年度，苏州上声电子股份有限公司两处厂房因整体搬迁，原有的厂房、土地使用权和部分设备等移交给当地拆迁部门。苏州上声电子股份有限公司于 2017 年与拆迁部门达成最终的拆迁补偿协议，确认资产处置收益人民币 120,183,190.42 元。由于该事项对 2017 年度净利润影响重大，且对交易实质的分析涉及重大判断，我们将其识别为关键审计事项。 相关信息分别披露于附注三、31 重大会计判断和估计和附注五、47 资产处置收益/（损失）。	我们就拆迁补偿收益的确认执行的审计程序包括分析交易实质；查看政府搬迁的计划文件、整体搬迁协议、资产评估报告、收到的补偿款项银行水单并检查资金来源、相关资产移交给拆迁部门的交接清单，核对搬迁协议内相关条款是否已全部履行，整体拆迁是否完成，查看厂房、设备和土地是否已经完成移交，相关款项是否已收讫；评价该事项产生的收益是否被记入恰当的会计期间；复核处置非流动资产时点和账面价值是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督苏州上声电子股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

（6） 就苏州上声电子股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61368955_I07号
苏州上声电子股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：都 蕾
（项目合伙人）

中国注册会计师：孙茂藩

中国 北京

2020 年 9 月 4 日

苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日 人民币元

资产	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产					
货币资金	1	354,570,671.20	436,943,238.24	345,823,199.88	544,556,553.12
交易性金融资产	2	915,100.00	328,800.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	-	709,800.00
应收票据	4	190,000.00	69,350.00	67,745,126.80	43,867,882.54
应收账款	5	229,927,559.21	267,677,176.27	267,932,553.05	274,618,023.02
应收款项融资	6	30,290,577.29	70,439,155.94	-	-
预付款项	7	2,302,482.69	4,301,700.96	3,669,177.65	8,961,908.62
其他应收款	8	1,255,100.32	1,519,259.01	1,617,962.10	4,322,999.23
存货	9	157,965,886.74	154,632,368.90	153,019,376.24	130,817,075.39
其他流动资产	10	17,987,255.10	13,806,731.01	14,752,190.59	11,054,292.91
流动资产合计		795,404,632.55	949,717,780.33	854,559,586.31	1,018,908,534.83
非流动资产					
固定资产	11	297,577,047.62	310,273,150.77	241,800,343.00	241,783,639.68
在建工程	12	34,944,269.11	34,523,358.08	9,396,060.62	14,076,082.03
无形资产	13	40,362,290.62	37,686,227.72	30,497,538.77	26,326,340.00
长期待摊费用	14	2,506,929.91	2,871,173.04	3,424,757.48	2,185,637.67
递延所得税资产	15	1,995,496.48	1,949,950.10	861,287.64	807,883.10
其他非流动资产	16	1,888,748.25	682,871.17	39,082,995.06	1,873,632.83
非流动资产合计		379,274,781.99	387,986,730.88	325,062,982.57	287,053,215.31
资产总计		1,174,679,414.54	1,337,704,511.21	1,179,622,568.88	1,305,961,750.14

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周建明 主管会计工作负责人：陶育勤 会计机构负责人：徐秀丽

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日 人民币元

负债	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债					
短期借款	18	304,620,228.83	306,727,582.86	248,726,586.00	389,471,010.55
交易性金融负债	19	3,065,128.09	1,621,458.68	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20	-	-	67,965.50	360,634.99
应付票据	21	8,671,195.63	43,589,824.58	31,710,442.99	44,551,343.26
应付账款	22	143,466,238.01	195,316,124.01	190,789,144.97	235,882,182.02
预收款项	23	-	6,446,104.06	6,316,625.31	12,758,802.16
合同负债	24	8,437,866.37	-	-	-
应付职工薪酬	25	30,715,449.37	62,843,923.79	57,624,367.23	52,226,690.90
应交税费	26	9,990,643.42	6,219,028.40	14,331,288.52	47,530,094.52
其他应付款	27	19,138,832.81	22,810,116.68	22,684,796.89	27,440,511.96
一年内到期的非流动负债	28	2,852,579.14	2,732,349.75	2,739,530.82	2,582,410.87
流动负债合计		530,958,161.67	648,306,512.81	574,990,748.23	812,803,681.23
非流动负债					
预计负债	28	1,798,131.35	1,765,397.35	1,805,323.19	1,779,836.61
非流动负债合计		1,798,131.35	1,765,397.35	1,805,323.19	1,779,836.61
负债合计		532,756,293.02	650,071,910.16	576,796,071.42	814,583,517.84

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日 人民币元

股东/所有者权益	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股东/所有者权益					
股本/实收资本	29	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	30	480,218,478.09	480,218,478.09	480,218,478.09	480,218,478.09
专项储备	31	10,940,486.02	10,077,095.86	8,504,991.38	7,142,513.19
其他综合收益	32	(24,270,982.82)	(18,243,301.83)	(22,873,149.71)	(20,125,990.46)
盈余公积	33	16,045,225.17	16,045,225.17	10,516,295.71	-
未分配利润/（未弥补亏损）	34	37,625,221.13	78,351,756.27	5,082,031.05	(95,774,341.38)
归属于母公司股东/所有者权益合计		640,558,427.59	686,449,253.56	601,448,646.52	491,460,659.44
少数股东权益	35	1,364,693.93	1,183,347.49	1,377,850.94	(82,427.14)
股东/所有者权益合计		641,923,121.52	687,632,601.05	602,826,497.46	491,378,232.30
负债和股东/所有者权益总计		1,174,679,414.54	1,337,704,511.21	1,179,622,568.88	1,305,961,750.14

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并利润表
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间 人民币元

	附注五	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
营业收入	36	428,443,030.35	1,194,653,115.78	1,238,485,721.63	1,221,334,033.73
减：营业成本	36	305,667,094.46	855,484,616.47	879,452,027.33	859,911,991.83
税金及附加	37	4,935,709.70	9,110,865.86	11,745,638.09	10,558,781.99
销售费用	38	9,309,576.87	46,043,658.83	38,913,539.32	42,813,346.75
管理费用	39	56,119,696.57	123,987,915.58	122,762,569.14	108,672,978.11
研发费用	40	24,651,893.09	59,928,327.82	49,778,401.28	45,877,994.71
财务费用	41	13,466,426.41	7,482,134.84	(3,782,505.09)	15,965,738.05
其中：利息费用	41	7,186,715.63	11,520,223.74	12,116,736.99	9,807,814.58
利息收入	41	1,079,139.92	2,554,792.62	2,409,861.70	5,420,066.33
加：其他收益	42	4,079,113.00	5,736,558.49	8,010,980.00	2,267,200.00
投资（损失）/收益	43	(82,382.00)	(74,620.42)	(640,689.12)	320,547.87
公允价值变动（损失）/收益	44	(857,369.41)	(1,081,693.18)	(417,130.51)	110,090.51
信用减值损失	45	1,543,323.30	(848,211.25)	-	-
资产减值损失	46	(3,768,858.25)	(2,309,479.57)	(10,257,946.82)	15,977,833.63
资产处置收益/（损失）	47	249,990.67	(56,927.71)	18,473.04	119,579,829.92
营业利润		15,456,450.56	93,981,222.74	136,329,738.15	275,788,704.22
加：营业外收入	48	159,843.14	340,950.63	1,245,445.61	720,738.03
减：营业外支出	49	1,302,797.34	3,372,429.17	3,542,010.57	223,775.01
利润总额		14,313,496.36	90,949,744.20	134,033,173.19	276,285,667.24
减：所得税费用	51	4,858,685.06	12,765,627.12	22,670,226.97	44,530,853.74
净利润		9,454,811.30	78,184,117.08	111,362,946.22	231,754,813.50
按持续经营性分类					
持续经营净利润		9,454,811.30	78,184,117.08	111,362,946.22	231,754,813.50
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		9,273,464.86	78,378,620.53	111,372,668.14	231,837,240.64
少数股东损益		181,346.44	(194,503.45)	(9,721.92)	(82,427.14)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并利润表（续）
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间　　人民币元

	附注五	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	32	(6,027,680.99)	4,629,847.88	(2,747,159.25)	3,732,713.52
综合收益总额		3,427,130.31	82,813,964.96	108,615,786.97	235,487,527.02
其中：					
归属于母公司股东的综合收益总额		3,245,783.87	83,008,468.41	108,625,508.89	235,569,954.16
归属于少数股东的综合收益总额		181,346.44	(194,503.45)	(9,721.92)	(82,427.14)
每股收益	52				
基本每股收益		0.08	0.65	0.93	1.93
稀释每股收益		0.08	0.65	0.93	1.93

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并股东权益变动表
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间 人民币元

截至2020年6月30日止的6个月期间

	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本期期初余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(18,243,301.83)	10,077,095.86	16,045,225.17	78,351,756.27	686,449,253.56	1,183,347.49	687,632,601.05
二、 本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(6,027,680.99)	-	-	9,273,464.86	3,245,783.87	181,346.44	3,427,130.31
(二) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 分配股利	-	-	-	-	-	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)	-	(50,000,000.00)
(三) 专项储备									
1. 本期提取	-	-	-	1,434,023.82	-	-	1,434,023.82	-	1,434,023.82
2. 本期使用	-	-	-	(570,633.66)	-	-	(570,633.66)	-	(570,633.66)
三、 本期期末余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(24,270,982.82)	10,940,486.02	16,045,225.17	37,625,221.13	640,558,427.59	1,364,693.93	641,923,121.52

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间　　人民币元

2019年度

		归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、	上年年末余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(22,873,149.71)	8,504,991.38	10,516,295.71	5,082,031.05	601,448,646.52	1,377,850.94	602,826,497.46
加：	会计政策变更(附注三、32)	-	-	-	-	-	420,034.15	420,034.15	-	420,034.15
二、	本年年初余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(22,873,149.71)	8,504,991.38	10,516,295.71	5,502,065.20	601,868,680.67	1,377,850.94	603,246,531.61
三、	本年增减变动金额									
(一)	综合收益总额	-	-	4,629,847.88	-	-	78,378,620.53	83,008,468.41	(194,503.45)	82,813,964.96
(二)	利润分配									
	1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,528,929.46	(5,528,929.46)	-	-	-
(三)	专项储备									
	1. 本年提取	-	-	-	2,967,576.49	-	-	2,967,576.49	-	2,967,576.49
	2. 本年使用	-	-	-	(1,395,472.01)	-	-	(1,395,472.01)	-	(1,395,472.01)
四、	本年年末余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(18,243,301.83)	10,077,095.86	16,045,225.17	78,351,756.27	686,449,253.56	1,183,347.49	687,632,601.05

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间　　人民币元

2018年度

	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润/（未弥补亏损）	小计		
一、 本年年初余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(20,125,990.46)	7,142,513.19	-	(95,774,341.38)	491,460,659.44	(82,427.14)	491,378,232.30
二、 本年增减变动金额									
（一） 综合收益总额	-	-	(2,747,159.25)	-	-	111,372,668.14	108,625,508.89	(9,721.92)	108,615,786.97
（二） 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	1,470,000.00	1,470,000.00
（三） 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	10,516,295.71	(10,516,295.71)	-	-	-
（四） 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	2,973,192.94	-	-	2,973,192.94	-	2,973,192.94
2. 本年使用	-	-	-	(1,610,714.75)	-	-	(1,610,714.75)	-	(1,610,714.75)
三、 本年年末余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(22,873,149.71)	8,504,991.38	10,516,295.71	5,082,031.05	601,448,646.52	1,377,850.94	602,826,497.46

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间

人民币元

2017年度

	归属于母公司的股东/所有者权益							少数股东权益	股东/所有者权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润/（未弥补亏损）	小计		
一、 本年年初余额	114,833,858.10	78,384,382.38	(23,858,703.98)	4,438,423.01	32,904,469.94	98,553,071.95	305,255,501.40	-	305,255,501.40
二、 本年增减变动金额									
（一） 综合收益总额	-	-	3,732,713.52	-	-	231,837,240.64	235,569,954.16	(82,427.14)	235,487,527.02
（二） 股东投入和减少资本									
1. 所有者投入资本	-	7,931,113.70	-	-	-	-	7,931,113.70	-	7,931,113.70
（三） 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	20,655,155.33	(20,655,155.33)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(60,000,000.00)	(60,000,000.00)	-	(60,000,000.00)
（四） 所有者权益内部结转									
1. 净资产折股（附注五、30）	5,166,141.90	393,902,982.01	-	-	(53,559,625.27)	(345,509,498.64)	-	-	-
（五） 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	2,894,063.93	-	-	2,894,063.93	-	2,894,063.93
2. 本年使用	-	-	-	(189,973.75)	-	-	(189,973.75)	-	(189,973.75)
三、 本年年末余额	120,000,000.00	480,218,478.09	(20,125,990.46)	7,142,513.19	-	(95,774,341.38)	491,460,659.44	(82,427.14)	491,378,232.30

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陶育勤　　会计机构负责人：徐秀丽

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并现金流量表
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间 人民币元

	附注五	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		508,909,653.50	1,248,437,448.14	1,251,989,814.77	1,230,199,481.34
收到的税费返还		21,271,545.17	52,539,579.18	52,503,695.36	56,047,187.90
收到其他与经营活动有关的现金	53	30,266,654.46	28,280,971.16	37,839,317.62	41,259,859.76
经营活动现金流入小计		560,447,853.13	1,329,257,998.48	1,342,332,827.75	1,327,506,529.00
购买商品、接受劳务支付的现金		332,789,355.29	746,569,077.39	856,989,528.27	773,818,607.55
支付给职工以及为职工支付的现金		138,410,538.37	279,088,552.23	272,885,585.64	275,273,797.16
支付的各项税费		18,047,348.99	40,307,917.20	70,383,016.32	49,658,267.13
支付其他与经营活动有关的现金	53	49,145,285.39	117,492,722.09	95,654,991.80	122,000,206.34
经营活动现金流出小计		538,392,528.04	1,183,458,268.91	1,295,913,122.03	1,220,750,878.18
经营活动产生的现金流量净额	54	22,055,325.09	145,799,729.57	46,419,705.72	106,755,650.82
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	41,610,938.80	83,028,946.30	108,291,800.00
取得投资收益所收到的现金		-	20,000.00	112,464.88	4,396,815.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		616,606.58	613,517.94	1,727,978.61	143,245,249.84
收到其他与投资活动有关的现金	53	-	143,000.00	-	74,183,544.19
投资活动现金流入小计		616,606.58	42,387,456.74	84,869,389.79	330,117,409.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,614,161.10	115,987,264.63	95,588,716.73	50,753,729.31
投资支付的现金		82,382.00	21,075,720.42	21,344,413.45	152,265,770.00
支付的其他与投资活动有关的现金	53	407,990.68	4,438,401.33	-	23,396,065.37
投资活动现金流出小计		26,104,533.78	141,501,386.38	116,933,130.18	226,415,564.68
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(25,487,927.20)	(99,113,929.64)	(32,063,740.39)	103,701,845.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并现金流量表（续）
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间 **人民币元**

	附注五	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	7,931,113.70
收到少数股东投资		-	-	1,470,000.00	-
取得借款收到的现金		137,311,313.93	348,899,514.00	297,873,590.69	341,329,082.63
收到的其他与筹资活动有关的现金	53	-	-	137,750,270.00	81,429,936.67
筹资活动现金流入小计		137,311,313.93	348,899,514.00	437,093,860.69	430,690,133.00
偿还债务支付的现金		139,384,012.14	291,236,405.16	438,238,648.54	207,342,147.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,588,498.84	11,442,222.86	13,151,867.98	110,364,252.89
支付的其他与筹资活动有关的现金	53	3,593,987.67	285,480.71	236,616.51	148,217,427.14
筹资活动现金流出小计		200,566,498.65	302,964,108.73	451,627,133.03	465,923,827.51
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(63,255,184.72)	45,935,405.27	(14,533,272.34)	(35,233,694.51)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,598.37	1,809,108.86	5,596,436.70	(2,924,355.18)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(66,614,188.46)	94,430,314.06	5,419,129.69	172,299,446.34
加：期/年初现金及现金等价物余额		411,332,095.55	316,901,781.49	311,482,651.80	139,183,205.46
六、期/年末现金及现金等价物余额	55	344,717,907.09	411,332,095.55	316,901,781.49	311,482,651.80

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
资产负债表
2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日 人民币元

资产	附注十四	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产					
货币资金		283,455,719.20	375,940,553.09	288,892,263.33	500,656,105.16
交易性金融资产		-	328,800.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		915,100.00	-	-	709,800.00
应收票据		190,000.00	69,350.00	67,745,126.80	43,817,882.54
应收账款	1	253,726,771.53	279,312,516.14	290,222,539.85	293,221,543.67
应收款项融资		30,290,577.29	70,439,155.94	-	-
预付款项		2,085,485.66	2,618,193.73	3,209,014.61	7,136,421.26
其他应收款	2	43,633,818.65	36,137,683.66	82,787,001.62	16,949,940.44
存货		84,244,784.36	87,955,476.33	94,253,097.84	83,319,104.78
其他流动资产		5,878,746.35	1,455,442.57	3,184,619.98	3,983,603.96
流动资产合计		704,421,003.04	854,257,171.46	830,293,664.03	949,794,401.81
非流动资产					
长期股权投资	3	288,524,541.26	294,455,960.55	207,606,795.86	105,393,804.13
投资性房地产		12,769,467.76	13,554,005.68	15,123,081.38	16,692,157.16
固定资产		134,363,263.42	139,512,306.96	144,476,295.25	155,102,867.98
在建工程		2,961,104.26	1,091,258.10	1,506,060.73	5,202,087.26
无形资产		34,534,831.68	31,379,014.78	29,295,835.34	25,960,217.89
长期待摊费用		546,070.17	350,871.80	346,197.96	325,155.36
递延所得税资产		3,638,705.01	3,014,599.73	3,667,094.65	1,891,838.11
其他非流动资产		643,108.25	-	402,810.00	1,191,245.46
非流动资产合计		477,981,091.81	483,358,017.60	402,424,171.17	311,759,373.35
资产总计		1,182,402,094.85	1,337,615,189.06	1,232,717,835.20	1,261,553,775.16

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日 人民币元

负债和股东/所有者权益	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款	277,658,394.12	275,645,372.16	248,710,983.29	307,236,940.08
交易性金融负债	-	1,621,458.68	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,065,128.09	-	67,965.50	360,634.99
应付票据	8,671,195.63	43,589,824.58	31,710,442.99	44,551,343.26
应付账款	109,075,141.83	167,318,876.72	159,717,812.37	194,296,194.36
预收款项	-	6,484,235.20	6,777,873.48	13,026,034.56
合同负债	7,609,799.34	-	-	-
应付职工薪酬	20,544,954.28	46,640,537.48	43,328,207.87	38,909,711.29
应交税费	7,072,575.34	3,938,243.85	8,903,253.36	40,925,267.94
其他应付款	15,811,070.00	13,334,084.55	13,398,225.13	28,310,295.13
一年内到期的非流动负债	2,574,472.02	2,365,202.92	2,146,488.49	1,450,684.71
流动负债合计	452,082,730.65	560,937,836.14	514,761,252.48	669,067,106.32
非流动负债				
预计负债	1,722,446.28	1,644,288.68	1,282,096.16	2,187,419.63
非流动负债合计	1,722,446.28	1,644,288.68	1,282,096.16	2,187,419.63
负债合计	453,805,176.93	562,582,124.82	516,043,348.64	671,254,525.95
股东/所有者权益				
股本/实收资本	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	483,006,538.09	483,006,538.09	483,006,538.09	483,006,538.09
专项储备	10,940,486.02	10,077,095.86	8,504,991.38	7,142,513.19
盈余公积	16,045,225.17	16,045,225.17	10,516,295.71	-
未分配利润/（未弥补亏损）	98,604,668.64	145,904,205.12	94,646,661.38	(19,849,802.07)
股东/所有者权益合计	728,596,917.92	775,033,064.24	716,674,486.56	590,299,249.21
负债和股东/所有者权益总计	1,182,402,094.85	1,337,615,189.06	1,232,717,835.20	1,261,553,775.16

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
利润表
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间　　人民币元

	附注十四	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
营业收入	4	379,804,081.08	1,015,604,155.26	1,109,837,135.34	1,093,967,249.91
减：营业成本	4	273,804,586.96	721,105,585.12	784,643,198.69	763,852,332.75
税金及附加		4,105,903.46	7,809,470.91	10,344,007.98	9,137,269.37
销售费用		15,346,542.10	52,177,742.16	42,944,603.99	46,798,898.37
管理费用		32,002,122.23	75,001,870.67	74,945,527.44	70,731,024.58
研发费用		23,571,627.04	56,516,262.41	47,961,325.53	44,424,169.56
财务费用		(292,046.77)	891,954.85	(7,317,543.19)	12,436,292.64
其中：利息费用		6,523,593.17	10,888,853.06	12,308,867.76	8,150,830.58
利息收入		1,322,378.79	4,933,462.85	4,197,043.60	5,396,750.06
加：其他收益		2,188,651.57	5,111,352.40	7,736,200.00	1,800,000.00
投资收益/（损失）	5	2,250,366.79	(74,620.42)	(640,689.12)	320,547.87
公允价值变动（损失）/收益		(857,369.41)	(1,081,693.18)	(417,130.51)	110,090.51
信用减值损失		(2,445,865.65)	5,029,949.96	-	-
资产减值损失		(26,343,606.45)	(41,557,951.33)	(17,193,851.17)	(38,798,401.84)
资产处置收益		30.22	50,751.82	3,238.01	119,195,948.37
营业利润		6,057,553.13	69,579,058.39	145,803,782.11	229,215,447.55
加：营业外收入		117,465.10	272,762.40	825,239.50	650,985.14
减：营业外支出		754,383.24	1,636,728.71	2,214,191.40	150,000.00
利润总额		5,420,634.99	68,215,092.08	144,414,830.21	229,716,432.69
减：所得税费用		2,720,171.47	12,925,797.50	19,402,071.05	43,014,681.49
净利润		2,700,463.52	55,289,294.58	125,012,759.16	186,701,751.20
其中：持续经营净利润		2,700,463.52	55,289,294.58	125,012,759.16	186,701,751.20
综合收益总额		2,700,463.52	55,289,294.58	125,012,759.16	186,701,751.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
股东权益变动表
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间　　人民币元

截至2020年6月30日止的6个月期间

		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	本期期初余额	120,000,000.00	483,006,538.09	10,077,095.86	16,045,225.17	145,904,205.12	775,033,064.24
二、	本期增减变动金额						
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	2,700,463.52	2,700,463.52
(二)	利润分配						
	1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
	2. 分配股利	-	-	-	-	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)
(三)	专项储备						
	1. 本期提取	-	-	1,434,023.82	-	-	1,434,023.82
	2. 本期使用	-	-	(570,633.66)	-	-	(570,633.66)
三、	本期期末余额	120,000,000.00	483,006,538.09	10,940,486.02	16,045,225.17	98,604,668.64	728,596,917.92

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
股东权益变动表（续）
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间　　人民币元

2019年度

		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末余额	120,000,000.00	483,006,538.09	8,504,991.38	10,516,295.71	94,646,661.38	716,674,486.56
加：	会计政策变更（附注三、32）	-	-	-	-	1,497,178.62	1,497,178.62
二、	本年年初余额	120,000,000.00	483,006,538.09	8,504,991.38	10,516,295.71	96,143,840.00	718,171,665.18
三、	本年增减变动金额						
（一）	综合收益总额	-	-	-	-	55,289,294.58	55,289,294.58
（二）	利润分配						
	1. 提取盈余公积	-	-	-	5,528,929.46	(5,528,929.46)	-
（三）	专项储备						
	1. 本年提取	-	-	2,967,576.49	-	-	2,967,576.49
	2. 本年使用	-	-	(1,395,472.01)	-	-	(1,395,472.01)
四、	本年年末余额	120,000,000.00	483,006,538.09	10,077,095.86	16,045,225.17	145,904,205.12	775,033,064.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
股东权益变动表（续）
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间　　人民币元

2018年度

		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末余额	120,000,000.00	483,006,538.09	7,142,513.19	-	(19,849,802.07)	590,299,249.21
二、	本年增减变动金额						
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	125,012,759.16	125,012,759.16
(二)	利润分配						
	1. 提取盈余公积	-	-	-	10,516,295.71	(10,516,295.71)	-
(三)	专项储备						
	1. 本年提取	-	-	2,973,192.94	-	-	2,973,192.94
	2. 本年使用	-	-	(1,610,714.75)	-	-	(1,610,714.75)
三、	本年年末余额	120,000,000.00	483,006,538.09	8,504,991.38	10,516,295.71	94,646,661.38	716,674,486.56

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
股东/所有者权益变动表
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间 **人民币元**

2017年度

		股本/实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、	上年年末余额	114,833,858.10	81,172,442.38	4,438,423.01	32,904,469.94	219,613,100.70	452,962,294.13
二、	本年增减变动金额						
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	186,701,751.20	186,701,751.20
(二)	所有者投入和减少资本						
	1. 所有者投入资本	-	7,931,113.70	-	-	-	7,931,113.70
(三)	利润分配						
	1. 提取盈余公积	-	-	-	20,655,155.33	(20,655,155.33)	-
	2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(60,000,000.00)	(60,000,000.00)
(四)	所有者权益内部结转						
	1. 净资产折股（附注五、30）	5,166,141.90	393,902,982.01	-	(53,559,625.27)	(345,509,498.64)	-
(五)	专项储备						
	1. 本年提取	-	-	2,894,063.93	-	-	2,894,063.93
	2. 本年使用	-	-	(189,973.75)	-	-	(189,973.75)
三、	本年年末余额	120,000,000.00	483,006,538.09	7,142,513.19	-	(19,849,802.07)	590,299,249.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周建明 主管会计工作负责人：陶育勤 会计机构负责人：徐秀丽

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
现金流量表
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间 人民币元

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	442,535,515.94	1,052,327,662.99	1,082,628,489.68	1,086,667,681.58
收到的税费返还	15,709,848.19	39,589,771.93	41,544,412.64	46,645,310.28
收到其他与经营活动有关的现金	31,867,745.59	28,073,974.57	37,208,872.75	42,867,669.07
经营活动现金流入小计	490,113,109.72	1,119,991,409.49	1,161,381,775.07	1,176,180,660.93
购买商品、接受劳务支付的现金	330,431,507.56	677,037,924.67	809,542,872.49	758,934,498.08
支付给职工以及为职工支付的现金	83,376,338.40	150,546,333.09	158,254,645.77	177,570,392.80
支付的各项税费	11,665,359.52	27,604,658.28	55,265,154.91	32,910,178.62
支付其他与经营活动有关的现金	47,869,731.47	114,281,499.46	87,037,373.38	119,639,256.49
经营活动现金流出小计	473,342,936.95	969,470,415.50	1,110,100,046.55	1,089,054,325.99
经营活动产生的现金流量净额	16,770,172.77	150,520,993.99	51,281,728.52	87,126,334.94
二、投资活动（使用）/产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	-	41,610,938.80	189,397,216.30	189,671,736.67
取得投资收益所收到的现金	2,332,748.79	2,266,285.65	1,000,019.03	4,396,815.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,805.83	321,837.42	83,661.46	167,593,192.13
购买或处置子公司和其他经营单位收到的现金	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	88,592,192.53	19,533,383.42	79,318,284.95
投资活动现金流入小计	2,342,554.62	132,791,254.40	210,014,280.21	440,980,029.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,386,735.17	20,753,819.39	16,279,364.06	42,493,173.33
投资支付的现金	18,290,066.40	138,017,223.45	127,388,163.91	275,291,784.82
支付其他与投资活动有关的现金	8,067,190.68	51,235,461.33	91,145,255.42	33,824,248.31
投资活动现金流出小计	39,743,992.25	210,006,504.17	234,812,783.39	351,609,206.46
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(37,401,437.63)	(77,215,249.77)	(24,798,503.18)	89,370,823.15

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
现金流量表（续）
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间　　人民币元

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	7,931,113.70
取得借款收到的现金	115,126,115.15	317,434,274.46	297,421,983.29	333,004,662.66
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	31,382,000.00	-
筹资活动现金流入小计	115,126,115.15	317,434,274.46	328,803,983.29	340,935,776.36
偿还债务支付的现金	112,747,795.49	290,794,553.29	354,658,940.08	207,331,722.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,888,890.87	10,854,135.73	13,343,998.75	108,707,268.89
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,593,987.68	285,480.71	236,616.51	39,314,117.97
筹资活动现金流出小计	173,230,674.04	301,934,169.73	368,239,555.34	355,353,109.44
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(58,104,558.89)	15,500,104.73	(39,435,572.05)	(14,417,333.08)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,009,368.41	1,552,716.51	5,340,987.81	(3,797,644.93)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(76,726,455.34)	90,358,565.46	(7,611,358.90)	158,282,180.08
加：期/年初现金及现金等价物余额	350,329,410.41	259,970,844.95	267,582,203.85	109,300,023.77
六、期/年末现金及现金等价物余额	273,602,955.07	350,329,410.41	259,970,844.95	267,582,203.85

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

于2020年6月30日,本公司的股本和实收资本均为人民币1.2亿元，股权结构如下：

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年9月4日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间合并范围变化情况参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间的财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的主要会计政策和会计估计编制。本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、存货计价，参见附注三、31。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

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

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

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

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

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

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

衍生金融工具

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

金融资产转移

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度及2018年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以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当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度及2018年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

贷款和应收款项
贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度及2018年度）（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产
发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

衍生金融工具

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

金融资产转移

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项

本集团2017年度及2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单项金额重大的判断依据系单个客户应收款项余额大于人民币100万元的应收款项。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于未单独计提坏账准备的应收款项，以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

	应收账款 计提比例	其他应收款 计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1年至2年（含2年）	20%	20%
2年至3年（含3年）	50%	50%
3年以上	100%	100%

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、8。

11. 存货

存货包括原材料、半成品、产成品和发出商品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

13. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

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

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

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

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

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或其他长期资产。

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1） 资产支出已经发生；
（2） 借款费用已经发生；
（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40-50年
软件	5-10年

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

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良	2-5年
软件维护费	2-5年

20. 职工薪酬

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

21. 预计负债

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

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

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

22. 与客户之间的合同产生的收入（2020年1月1日起适用）

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

销售商品合同

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

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

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

提供服务合同

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（2020年1月1日起适用）（续）

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、21 预计负债进行会计处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁租金收入在租约持续期间按直线法确认。

23. 收入（适用于2017年度、2018年度及2019年度）

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

销售商品收入

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

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

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

提供劳务收入

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（适用于2017年度、2018年度及2019年度）（续）

提供劳务收入（续）

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

24. 合同负债（2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

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

25. 政府补助

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

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

政府补助按总额法确认计量。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 安全生产费

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

30. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

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

判断

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

拆迁补偿

于 2017 年，本公司两处厂房因整体搬迁，原有的厂房、土地使用权和部分设备等移交给当地拆迁部门。本公司认为，拆迁合同实质为本公司放弃相应厂房、设备和土地使用权等所获得的对价，不属于政府无偿给予的补助款。本公司在将相关资产移交给当地拆迁部门后将协议补偿金额高于相关资产账面价值部分记入资产处置收益。

估计的不确定性

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

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）
本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

金融工具减值（适用于2017年度及2018年度）
应收账款及其他应收款的减值乃根据对应收款的可收回性和未来现金流量的评估而作出。确认应收账款及其他应收款减值时，管理层须作出判断及估计。有客观证据显示本集团将无法收回该等款项时，方会计提减值准备并估计准备金额。倘实际结果或未来预期与原始估计存在差异，则该等差异将影响于该估计变动期间应收账款及其他应收款的账面价值及坏账准备的计提/转回。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

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

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

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

本集团合并资产负债表

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

本公司资产负债表

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

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	8,437,866.37	(8,437,866.37)
合同负债	8,437,866.37	-	8,437,866.37

本公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	7,609,799.34	(7,609,799.34)
合同负债	7,609,799.34	-	7,609,799.34

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

本集团合并利润表

截至2020年6月30日止6个月期间	按照新收入准则	假设按原准则	影响
营业成本	9,430,183.67	-	9,430,183.67
销售费用	-	9,430,183.67	(9,430,183.67)

本公司利润表

截至2020年6月30日止6个月期间	按照新收入准则	假设按原准则	影响
营业成本	8,905,314.63	-	8,905,314.63
销售费用	-	8,905,314.63	(8,905,314.63)

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

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2019年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	67,745,126.80	以公允价值计量且其变动记入其他综合收益的金融资产	67,745,126.80
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	267,000.00	摊余成本	267,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	267,932,553.05	摊余成本	267,932,553.05
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,329,191.82	摊余成本	1,749,225.97

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	67,745,126.80	以公允价值计量且其变动记入其他综合收益的金融资产	67,745,126.80
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	267,000.00	摊余成本	267,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	290,222,539.85	摊余成本	290,222,539.85
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	82,787,001.62	摊余成本	83,995,409.96

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据	34,500.00	-	-	34,500.00
应收账款	14,405,751.45	-	-	14,405,751.45
其他应收款	482,306.35	-	(420,034.15)	62,272.20
总计	14,922,557.80	-	(420,034.15)	14,502,523.65

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收票据	34,500.00	-	-	34,500.00
应收账款	38,045,592.92	-	-	38,045,592.92
其他应收款	4,487,403.25	-	(1,497,178.62)	2,990,224.63
总计	42,567,496.17	-	(1,497,178.62)	41,070,317.55

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，资产负债表中“交易性金融资产”项目，反映资产负债表日企业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的期末账面价值；“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；“交易性金融负债”项目，反映资产负债表日企业承担的交易性金融负债的期末账面价值。利润表中，“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。本集团从2019年1月1日起相应调整了财务报表相关项目的列报。此外，随2019年新金融工具准则的执行，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	2018年5月1日之前应税收入按17%和6%的税率计算销项税，2018年5月1日到2019年3月31日按应税收入按16%和6%的税率计算销项税，2019年4月1日起按照应税收入的13%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团之海外子公司按当地税收法律法规缴纳增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	-	本集团子公司苏州上声国际贸易有限公司、苏州尚声电子有限公司、苏州延龙电子有限公司、中科上声（苏州）有限公司均按25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。
	-	本公司按照下列2中所述的税收优惠政策按照15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司苏州乐玹音响有限公司2017年和2018年按照25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税，2019年按照下列2中所述的税收优惠政策就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司苏州茹声电子有限公司2017年和2018年按照25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税，2019年按照下列2中所述的税收优惠政策就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Detroit Sonavox Inc. 2017年按照34%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照6%的税率就应纳税所得额计缴州税，2018年和2019年按照21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照6%的税率就应纳税所得额计缴州税；本集团子公司Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda. 按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，就应纳税所得额超过240,000.00雷亚尔的部分按照10%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的9%计缴社会贡献税；本集团子公司Sonavox Europe GmbH.按照27.375%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Hong Kong Sonavox International Co, Ltd.按照16.5%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Sonavox CZ s.r.o.按照19%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.和Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.按照30%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。
海外税项	-	海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。

四、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

本公司为设立于江苏省苏州市的高新技术企业。于2017年11月17日，本公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000497），认定本公司为高新技术企业，认证有效期3年，自2017年11月17日至2020年11月17日。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，本公司自获得高新技术企业认定（复审）批准的有效期内，向主管税务机关申请办理减免税手续，高新技术企业可按15%的税率进行所得税申报。目前本公司高新技术企业重新认定中，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有点问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。根据上述规定，在重新认定前，本公司2020年1-6月暂按15%税率计缴企业所得税。

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	24,037.99	27,181.25	67,940.22	54,699.00
银行存款	344,693,869.10	411,304,914.30	337,423,441.27	348,346,182.80
其他货币资金	9,852,764.11	25,611,142.69	8,331,818.39	196,155,671.32
	354,570,671.20	436,943,238.24	345,823,199.88	544,556,553.12

于资产负债表日，用途受限的保证金及期限超过三个月的定期存款明细如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	8,867,973.43	25,033,542.69	8,331,818.39	12,629,858.98
保函保证金	-	-	-	104,958,930.00
外汇掉期交易本金	-	-	-	45,895,882.34
贷款保证金（注）	-	-	-	32,671,000.00
期限超三个月的定期存款	-	-	20,589,600.00	36,918,230.00
外汇远期交易保证金	576,800.00	576,800.00	-	-
土地开发保证金	407,990.68	-	-	-
其他保证金	-	800.00	-	-
	9,852,764.11	25,611,142.69	28,921,418.39	233,073,901.32

注：于 2017 年 12 月 31 日，本集团之账面价值为 5,000,000.00 美元，折合人民币 32,671,000.00 元的定期存单用于质押，质押借款余额为人民币 30,000,000.00 元（附注五、18）。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 46,524,194.89 元；
于 2019 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 40,025,431.20 元；
于 2018 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 42,194,599.42 元；
于 2017 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 23,257,705.83 元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为 3 个月到 1 年，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
外汇择期合约	915,100.00	328,800.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
外汇远期合约	-	709,800.00

4. 应收票据

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	-	67,512,626.80	43,752,932.54
商业承兑汇票	200,000.00	73,000.00	267,000.00	121,000.00
	200,000.00	73,000.00	67,779,626.80	43,873,932.54
减：坏账准备	10,000.00	3,650.00	34,500.00	6,050.00
	190,000.00	69,350.00	67,745,126.80	43,867,882.54

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	16,558,965.94	2,170,000.00	24,481,462.13	4,234,260.00

于2020年6月30日，2019年12月31日，2018年12月31日和2017年12月31日，本集团不存在用于质押的应收票据。

应收商业承兑汇票坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年计提	本期/本年转回	期末/年末余额
截至2020年6月30日止的6个月期间	3,650.00	10,000.00	(3,650)	10,000.00
2019年	34,500.00	3,650.00	(34,500.00)	3,650.00
2018年	6,050.00	34,500.00	(6,050.00)	34,500.00
2017年	21,150.00	6,050.00	(21,150.00)	6,050.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	237, 779, 855. 37	278, 880, 558. 17	280, 502, 285. 55	273, 506, 038. 96
1年至2年	5, 017, 349. 72	3, 296, 657. 68	1, 811, 376. 34	18, 457, 630. 88
2年至3年	45, 633. 66	206, 639. 73	12, 561. 42	42, 362. 59
3年以上	15, 081. 20	12, 081. 20	12, 081. 19	757, 585. 79
	242, 857, 919. 95	282, 395, 936. 78	282, 338, 304. 50	292, 763, 618. 22
减：坏账准备	12, 930, 360. 74	14, 718, 760. 51	14, 405, 751. 45	18, 145, 595. 20
	229, 927, 559. 21	267, 677, 176. 27	267, 932, 553. 05	274, 618, 023. 02

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年计提	本期/本年转回	本期/本年核销	汇率变动	期末/年末余额
截至2020年6月30日止的6个月期间	14, 718, 760. 51	2, 890, 754. 03	(4, 464, 325. 61)	(163, 420. 83)	(51, 407. 36)	12, 930, 360. 74
2019年	14, 405, 751. 45	6, 070, 815. 75	(5, 179, 616. 73)	(587, 370. 10)	9, 180. 14	14, 718, 760. 51
2018年	18, 145, 595. 20	273, 852. 20	(3, 228, 211. 82)	(790, 699. 76)	5, 215. 63	14, 405, 751. 45
2017年	16, 936, 723. 45	2, 304, 679. 48	(874, 630. 21)	(263, 324. 89)	42, 147. 37	18, 145, 595. 20

应收账款按种类列示如下：

	2020 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备	242, 857, 919. 95	100. 00%	12, 930, 360. 74	5. 32%
	242, 857, 919. 95	100. 00%	12, 930, 360. 74	5. 32%

	2019 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备	282, 395, 936. 78	100. 00%	14, 718, 760. 51	5. 21%
	282, 395, 936. 78	100. 00%	14, 718, 760. 51	5. 21%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

应收账款按种类列示如下（续）：

	2018 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	282, 338, 304. 50	100. 00%	14, 405, 751. 45	5. 10%
	282, 338, 304. 50	100. 00%	14, 405, 751. 45	5. 10%

	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	292, 763, 618. 22	100. 00%	18, 145, 595. 20	6. 20%
	292, 763, 618. 22	100. 00%	18, 145, 595. 20	6. 20%

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面金额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1 年以内	237, 779, 855. 37	5. 00%	11, 888, 992. 77
1 年至 2 年	5, 017, 349. 72	20. 00%	1, 003, 469. 94
2 年至 3 年	45, 633. 66	50. 00%	22, 816. 83
3 年以上	15, 081. 20	100. 00%	15, 081. 20
	242, 857, 919. 95		12, 930, 360. 74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面金额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1 年以内	278,880,558.17	5.00%	13,944,027.91
1 年至 2 年	3,296,657.68	20.00%	659,331.53
2 年至 3 年	206,639.73	50.00%	103,319.87
3 年以上	12,081.20	100.00%	12,081.20
	282,395,936.78		14,718,760.51

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	280,502,285.55	99.36%	14,025,114.27
1 年至 2 年	1,811,376.34	0.64%	362,275.28
2 年至 3 年	12,561.42	0.00%	6,280.71
3 年以上	12,081.19	0.00%	12,081.19
	282,338,304.50	100.00%	14,405,751.45

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	273,506,038.96	93.43%	13,675,301.94
1 年至 2 年	18,457,630.88	6.30%	3,691,526.17
2 年至 3 年	42,362.59	0.01%	21,181.30
3 年以上	757,585.79	0.26%	757,585.79
	292,763,618.22	100.00%	18,145,595.20

于2020年6月30日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	期末余额	占应收账款余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	29,612,403.90	12.19%	1,480,620.20
上海蔚来汽车有限公司	24,624,798.24	10.14%	1,231,239.91
上汽大众汽车有限公司	12,204,639.50	5.03%	610,231.98
博士视听系统（上海）有限公司	12,184,023.91	5.02%	609,201.20
上海汽车集团股份有限公司	9,901,820.54	4.08%	495,091.03
	88,527,686.09	36.46%	4,426,384.32

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

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

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

于2018年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	38,098,251.95	13.49%	1,904,912.60
上汽大众汽车有限公司	14,020,417.32	4.97%	701,020.87
上汽通用汽车有限公司	13,905,725.18	4.93%	695,286.26
上海蔚来汽车有限公司	13,090,411.02	4.64%	654,520.55
宁波帅特龙集团有限公司	9,197,107.37	3.26%	459,855.37
	88,311,912.84	31.29%	4,415,595.65

于2017年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额比例	坏账准备
上海汽车集团股份有限公司	27,844,164.19	9.51%	4,101,800.51
Ford Motor Company	27,329,620.49	9.34%	1,366,481.02
上汽通用汽车有限公司	16,991,650.47	5.80%	849,582.52
上汽大众汽车有限公司	16,870,668.01	5.76%	843,533.40
长城汽车股份有限公司	10,962,609.97	3.74%	548,130.50
	99,998,713.13	34.15%	7,709,527.95

于2019年12月31日，本集团以账面余额为人民币44,749,690.23元的应收账款作为质押物取得银行借款，参见附注五、18和附注五、56。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项融资

	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	30, 290, 577. 29	70, 439, 155. 94

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	22, 754, 793. 12	2, 110, 000. 00	–	–

于2020年6月30日，本集团不存在用于质押的应收票据。

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	
	账面余额	比例
1 年以内	2, 282, 744. 99	99. 14%
1 年至 2 年	3, 301. 45	0. 14%
2 年至 3 年	16, 436. 25	0. 72%
3 年以上	–	–
	2, 302, 482. 69	100. 00%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项（续）

	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例
1 年以内	4, 278, 369. 49	99. 46%
1 年至 2 年	23, 331. 47	0. 54%
2 年至 3 年	-	0. 00%
3 年以上	-	0. 00%
	4, 301, 700. 96	100. 00%

	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例
1 年以内	3, 639, 451. 93	99. 19%
1 年至 2 年	13, 659. 22	0. 37%
2 年至 3 年	-	0. 00%
3 年以上	16, 066. 50	0. 44%
	3, 669, 177. 65	100. 00%

预付款项的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例
1 年以内	4, 795, 842. 20	70. 76%
1 年至 2 年	4, 149, 999. 92	29. 06%
2 年至 3 年	-	0. 00%
3 年以上	16, 066. 50	0. 18%
	8, 961, 908. 62	100. 00%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项（续）

于2020年6月30日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项期末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例
武汉光庭信息技术股份有限公司	1,122,641.52	48.76%
江苏电力公司苏州供电公司	607,153.39	26.37%
浙江英洛华磁业有限公司	229,131.91	9.95%
宁波喜悦智行科技股份有限公司	123,418.60	5.36%
通标标准技术（青岛）有限公司	32,500.00	1.41%
	2,114,845.42	91.85%

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

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

于2018年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例
上海铭天电子科技有限公司	1,329,999.97	36.25%
上海华长贸易有限公司	656,000.00	17.88%
深圳市三本软件有限公司	630,000.00	17.17%
江苏省电力公司苏州供电公司	406,560.57	11.08%
Eurofoam Deutschland GmbH.	282,503.17	7.70%
	3,305,063.71	90.08%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项（续）

于2017年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例
上海铭天电子科技有限公司	5,809,999.88	64.82%
Marlok Automotive GmbH.	943,842.83	10.53%
苏州市相城区新城工贸有限公司	837,783.84	9.35%
延锋伟世通汽车电子有限公司	669,169.28	7.47%
江苏省电力公司苏州供电公司	462,909.29	5.17%
	8,723,705.12	97.34%

于2017年12月31日，本集团账龄超过一年的大额预付账款余额为人民币4,149,999.92元。

8. 其他应收款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	110,983.04	288,770.28	1,812,904.65
其他应收款	1,255,100.32	1,408,275.97	1,329,191.82	2,510,094.58
	1,255,100.32	1,519,259.01	1,617,962.10	4,322,999.23

应收利息

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	-	-	288,770.28	680,427.15
保证金	-	110,983.04	-	1,132,477.50
	-	110,983.04	288,770.28	1,812,904.65

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	693,598.89	692,169.85	947,010.19	2,234,138.75
1年至2年	34,981.09	26,873.40	302,963.37	409,610.99
2年至3年	-	306,242.74	374,322.88	119,947.98
3年以上	600,553.05	433,124.41	187,201.73	99,746.29
	1,329,133.03	1,458,410.40	1,811,498.17	2,863,444.01
减：坏账准备	74,032.71	50,134.43	482,306.35	353,349.43
	1,255,100.32	1,408,275.97	1,329,191.82	2,510,094.58

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

截至2020年6月30日，其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2019年12月31日余额	50,134.43	-	-	50,134.43
本期计提	27,891.38	-	-	27,891.38
本期转回	(3,993.10)	-	-	(3,993.10)
	74,032.71	-	-	74,032.71

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2018年12月31日余额	482,306.35	-	-	482,306.35
按新金融工具准则重新计量	(420,034.15)	-	-	(420,034.15)
2019年1月1日余额	62,272.20	-	-	62,272.20
2019年1月1日余额在本年				
本年计提	50,134.43	-	-	50,134.43
本年转回	(62,272.20)	-	-	(62,272.20)
	50,134.43	-	-	50,134.43

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	353,349.43	147,584.00	(18,627.08)	-	482,306.35
2017年	20,213,944.57	182,818.13	(20,043,413.27)	-	353,349.43

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款按种类列示如下

	2018 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,811,498.17	100.00%	482,306.35	26.62%
	1,811,498.17	100.00%	482,306.35	26.62%

	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,863,444.01	100.00%	353,349.43	12.34%
	2,863,444.01	100.00%	353,349.43	12.34%

其他应收款按性质分类如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
单位往来款	95,024.05	153,734.87	501,692.91	694,324.08
个人往来款	457,647.83	484,884.47	501,437.37	708,204.86
关联方往来款	-	-	-	636,065.37
租房保证金	597,404.79	712,209.58	625,334.90	586,408.73
保证金	68,501.53	61,339.35	113,062.06	120,329.58
其他	110,554.83	46,242.13	69,970.93	118,111.39
	1,329,133.03	1,458,410.40	1,811,498.17	2,863,444.01
坏账准备	74,032.71	50,134.43	482,306.35	353,349.43
其他应收款净值	1,255,100.32	1,408,275.97	1,329,191.82	2,510,094.58

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

于2020年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
Andretta Administração De Bens Ltda.	274,760.72	20.67%	租房保证金	3年以上	15,304.17
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	268,237.99	20.18%	租房保证金	3年以上	14,940.86
Sul America Capitalização S.A. Sulacap	39,303.00	2.96%	租房保证金	1年内	2,189.18
X Energie, s.r.o.	34,905.87	2.63%	保证金	1-2年	1,944.26
苏州泽容电子科技有限公司	32,562.00	2.45%	单位往来款	3年以上	1,813.70
	649,769.58	48.89%			36,192.17

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
Andretta Administração De Bens Ltda.	311,349.56	17.19%	租房保证金	2-3年	155,674.78
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	260,831.35	14.40%	租房保证金	1-2年	52,166.27
苏州虹利塑胶有限公司	127,639.00	7.05%	单位往来款	1年内	6,381.95
巴西州政府	83,870.56	4.63%	保证金	3年以上	83,870.56
Maria Cecilia Fantelli Stelini	53,154.00	2.93%	租房保证金	1年内	2,657.70
	836,844.47	46.20%			300,751.26

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
苏州和盛实业有限公司（注）	636,065.37	22.21%	关联方往来	1年内	31,803.27
Andretta administração de bens Ltda	346,637.67	12.11%	租房保证金	1-2年	69,327.53
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	232,123.32	8.11%	租房保证金	1年内	11,606.17
江苏恒联国际物流有限公司	97,811.54	3.42%	单位往来款	1年内	4,890.58
巴西州政府	93,376.58	3.26%	保证金	2-3年	46,688.29
	1,406,014.48	49.11%			164,315.84

注：关联方其他应收款余额参见附注十、5。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货

	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,632,845.66	2,777,555.36	55,855,290.30
产成品	75,750,355.74	3,056,605.04	72,693,750.70
半成品	27,677,055.29	721,932.35	26,955,122.94
发出商品	2,475,173.97	13,451.17	2,461,722.80
	164,535,430.66	6,569,543.92	157,965,886.74

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,029,840.22	1,589,211.01	56,440,629.21
产成品	70,291,826.88	2,580,031.72	67,711,795.16
半成品	25,789,502.32	730,722.78	25,058,779.54
发出商品	5,470,564.66	49,399.67	5,421,164.99
	159,581,734.08	4,949,365.18	154,632,368.90

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,720,463.36	1,062,483.97	51,657,979.39
产成品	77,345,320.64	2,417,821.87	74,927,498.77
半成品	23,489,725.62	745,494.37	22,744,231.25
发出商品	3,764,645.00	74,978.17	3,689,666.83
	157,320,154.62	4,300,778.38	153,019,376.24

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,220,032.56	913,564.24	53,306,468.32
产成品	56,976,883.70	2,835,464.85	54,141,418.85
半成品	20,019,732.64	705,878.16	19,313,854.48
发出商品	4,166,986.43	111,652.69	4,055,333.74
	135,383,635.33	4,566,559.94	130,817,075.39

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

截至2020年6月30日止的6个月期间

	期初金额	本期计提	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销		
原材料	1,589,211.01	1,420,225.17	-	(118,292.26)	(113,588.56)	2,777,555.36
产成品	2,580,031.72	2,455,117.89	(303,506.55)	(1,490,256.21)	(184,781.81)	3,056,605.04
半成品	730,722.78	418,204.76	(234,634.19)	(151,148.97)	(41,212.03)	721,932.35
发出商品	49,399.67	13,451.17	-	(49,399.67)	-	13,451.17
	4,949,365.18	4,306,998.99	(538,140.74)	(1,809,097.11)	(339,582.40)	6,569,543.92

2019年

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

2018年

	年初金额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	913,564.24	169,365.68	-	(14,706.85)	(5,739.10)	1,062,483.97
产成品	2,835,464.85	2,026,156.46	(243,903.17)	(2,199,761.96)	(134.31)	2,417,821.87
半成品	705,878.16	563,642.03	(303,760.18)	(220,265.64)	-	745,494.37
发出商品	111,652.69	276,939.72	-	(313,614.24)	-	74,978.17
	4,566,559.94	3,036,103.89	(547,663.35)	(2,748,348.69)	(5,873.41)	4,300,778.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

存货跌价准备变动如下（续）：

2017年

	年初金额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销		
原材料	1,051,036.81	59,641.82	-	(198,206.20)	1,091.81	913,564.24
产成品	3,335,727.37	1,918,343.81	(594,769.96)	(1,864,643.16)	40,806.79	2,835,464.85
半成品	823,980.39	792,122.16	(1,084.81)	(909,139.58)	-	705,878.16
发出商品	51,415.51	293,559.23	-	(233,322.05)	-	111,652.69
	5,262,160.08	3,063,667.02	(595,854.77)	(3,205,310.99)	41,898.60	4,566,559.94

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

10. 其他流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
留抵增值税	7,040,400.19	9,932,575.92	11,187,026.09	8,210,751.27
其他可抵扣税项	3,819,365.71	1,566,569.61	1,324,172.79	-
上市费用	4,518,296.06	998,385.50	236,616.51	-
待摊费用	942,786.99	663,172.06	740,300.90	103,989.88
预缴所得税	1,342,940.05	488,322.11	1,200,117.52	996,949.73
理财产品	-	-	-	1,630,000.00
其他	323,466.10	157,705.81	63,956.78	112,602.03
	17,987,255.10	13,806,731.01	14,752,190.59	11,054,292.91

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

截至2020年6月30日止的6个月期间固定资产变动情况分析如下：

	房屋及建筑物	境外土地	机器设备	电子设备	其他设备	合计
原价						
期初余额	241,269,609.57	935,311.27	210,860,735.88	52,338,423.03	40,415,038.84	545,819,118.59
购置	210,721.36	-	2,800,134.93	1,293,868.43	1,689,452.22	5,994,176.94
在建工程转入	173,704.48	-	4,586,707.20	700,164.46	83,376.70	5,543,952.84
汇率变动影响	(1,116,840.45)	(39,821.98)	(6,662,455.52)	(479,642.36)	(1,813,043.49)	(10,111,803.80)
处置或报废	-	-	(3,461,284.27)	(237,731.05)	(112,658.70)	(3,811,674.02)
期末余额	240,537,194.96	895,489.29	208,123,838.22	53,615,082.51	40,262,165.57	543,433,770.55
累计折旧						
期初余额	73,931,199.57	-	93,397,085.00	32,104,269.98	24,169,842.59	223,602,397.14
计提	5,077,144.53	-	7,499,540.00	2,446,538.67	2,961,130.64	17,984,353.84
汇率变动影响	(186,467.47)	-	(2,093,727.64	(252,922.56)	(821,632.02)	(3,354,749.69)
处置或报废	-	-	(3,100,865.87)	(196,845.28)	(112,643.14)	(3,410,354.29)
期末余额	78,821,876.63	-	95,702,031.49	34,101,040.81	26,196,698.07	234,821,647.00
减值准备						
期初余额	-	-	9,656,404.32	1,036,272.14	1,250,894.22	11,943,570.68
汇率变动影响	-	-	(787,656.71)	(44,325.94)	(53,258.28)	(885,240.93)
处置或报废	-	-	-	(23,253.82)	-	(23,253.82)
期末余额	-	-	8,868,747.61	968,692.38	1,197,635.94	11,035,075.93
账面价值						
期末	161,715,318.33	895,489.29	103,553,059.12	18,545,349.32	12,867,831.56	297,577,047.62
期初	167,338,410.00	935,311.27	107,807,246.56	19,197,880.91	14,994,302.03	310,273,150.77

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2019年固定资产变动情况分析如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2018年固定资产变动情况分析如下：

	房屋及建筑物	境外土地	机器设备	电子设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	179,070,950.83	920,206.72	153,419,120.19	41,178,008.57	33,579,022.06	408,167,308.37
购置	-	-	23,385,067.91	4,419,115.67	2,102,642.01	29,906,825.59
在建工程转入	308,010.81	-	11,049,281.39	362,683.48	1,654,396.77	13,374,372.45
汇率变动影响	(67,679.07)	(2,699.67)	(924,083.44)	(27,862.27)	(324,581.77)	(1,346,906.22)
处置或报废	-	-	(2,211,016.50)	(618,652.91)	(3,017,481.87)	(5,847,151.28)
年末余额	179,311,282.57	917,507.05	184,718,369.55	45,313,292.54	33,993,997.20	444,254,448.91
累计折旧						
年初余额	54,267,453.59	-	70,482,919.35	23,246,349.14	16,565,178.77	164,561,900.85
计提	8,547,034.27	-	12,140,361.52	4,589,676.10	4,808,872.50	30,085,944.39
汇率变动影响	(7,925.94)	-	(406,593.84)	(12,379.97)	(108,070.01)	(534,969.76)
处置或报废	-	-	(2,016,564.55)	(305,773.17)	(1,010,626.11)	(3,332,963.83)
年末余额	62,806,561.92	-	80,200,122.48	27,517,872.10	20,255,355.15	190,779,911.65
减值准备						
年初余额	-	-	1,821,767.84	-	-	1,821,767.84
本年计提	-	-	8,012,432.51	1,016,546.06	1,537,480.41	10,566,458.98
汇率变动影响	-	-	(180,523.63)	-	-	(180,523.63)
处置或报废	-	-	(223,111.21)	-	(310,397.72)	(533,508.93)
年末余额	-	-	9,430,565.51	1,016,546.06	1,227,082.69	11,674,194.26
账面价值						
年末	116,504,720.65	917,507.05	95,087,681.56	16,778,874.38	12,511,559.36	241,800,343.00
年初	124,803,497.24	920,206.72	81,114,433.00	17,931,659.43	17,013,843.29	241,783,639.68

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2017年固定资产变动情况分析如下：

	房屋及建筑物	境外土地	机器设备	电子设备	其他设备	合计
原价						
年初余额	208,103,943.88	817,201.47	144,317,453.01	33,375,097.60	26,925,022.20	413,538,718.16
购置	135,354.88	-	11,935,367.72	9,576,653.88	6,888,710.76	28,536,087.24
在建工程转入	-	-	-	10,304.96	452,771.06	463,076.02
汇率变动影响	2,617,055.14	103,005.25	878,988.89	375,804.07	157,539.79	4,132,393.14
处置或报废	(31,785,403.07)	-	(3,712,689.43)	(2,159,851.94)	(845,021.75)	(38,502,966.19)
年末余额	179,070,950.83	920,206.72	153,419,120.19	41,178,008.57	33,579,022.06	408,167,308.37
累计折旧						
年初余额	67,525,256.09	-	60,659,333.79	21,057,953.62	12,457,575.56	161,700,119.06
计提	7,928,755.79	-	12,088,144.58	3,884,677.33	4,330,286.73	28,231,864.43
汇率变动影响	245,847.06	-	186,935.68	225,158.19	150,127.58	808,068.51
处置或报废	(21,432,405.35)	-	(2,451,494.70)	(1,921,440.00)	(372,811.10)	(26,178,151.15)
年末余额	54,267,453.59	-	70,482,919.35	23,246,349.14	16,565,178.77	164,561,900.85
减值准备						
年初余额	-	-	1,968,407.00	-	-	1,968,407.00
汇率变动影响	-	-	(146,639.16)	-	-	(146,639.16)
年末余额	-	-	1,821,767.84	-	-	1,821,767.84
账面价值						
年末	124,803,497.24	920,206.72	81,114,433.00	17,931,659.43	17,013,843.29	241,783,639.68
年初	140,578,687.79	817,201.47	81,689,712.22	12,317,143.98	14,467,446.64	249,870,192.10

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

于2017年12月31日，本集团账面价值人民币87,316,005.26元的房屋及建筑物用于银行贷款担保（参见附注五、18和五、56）。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团未办妥产权证的固定资产账面价值为人民币 2,003,436.09 元，于 2019 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证的固定资产账面价值为人民币 2,068,492.15 元，2018 年 12 月 31 日为人民币 914,176.49 元，2017 年 12 月 31 日为人民币 995,758.61 元。

固定资产减值

本集团 2018 年确认了人民币 10,566,458.98 元的固定资产减值损失，是由于本集团之子公司 Sonavox CZ s.r.o.盈利状况不佳，对其账上的固定资产计提了减值准备。可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。该资产组由位于捷克共和国的资产构成。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时，采用了 13%作为折现率。

12. 在建工程

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
期初/年初余额	34,523,358.08	9,396,060.62	14,076,082.03	1,425,785.27
本期/本年增加	7,894,288.90	38,541,475.56	11,314,200.82	15,082,153.53
本期/本年转入固定资产	(5,543,952.84)	(13,702,801.32)	(13,374,372.45)	(463,076.02)
本期/本年转入无形资产	(4,134.53)	(638,513.73)	(3,007,980.35)	(1,282,574.07)
汇率变动影响	(1,925,290.50)	927,136.95	388,130.57	(686,206.68)
期末/年末余额	34,944,269.11	34,523,358.08	9,396,060.62	14,076,082.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

截至2020年6月30日止的6个月期间在建工程变动情况分析如下：

	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	汇率变动影响
捷克新厂房	17,457,228.29	1,751,213.13	51,448.45	-	(728,245.43)
捷克注塑机	5,374,095.67	975,410.05	-	-	(220,191.19)
捷克生产线改进	4,697,342.32	961,778.86	46,563.91	-	(191,909.38)
巴西注塑机	2,630,716.18	12,701.95	2,009,847.58	-	(621,858.27)
捷克磁路线改进	-	1,099,210.50	-	-	9,711.00
捷克低音线改造	-	4,561.94	-	-	40.31
在安装设备	3,278,045.08	1,543,890.79	3,145,517.63	-	(171,285.45)
其他	1,085,930.54	1,545,521.68	290,575.27	4,134.53	(1,552.09)
	34,523,358.08	7,894,288.90	5,543,952.84	4,134.53	(1,925,290.50)

	期末余额	预算数	资金来源	工程投入占预算比例
捷克新厂房	18,428,747.54	21,600,000.00	自有资金	88.93%
捷克注塑机	6,129,314.53	6,512,000.00	自有资金	97.50%
捷克生产线改进	5,420,647.89	15,723,110.00	自有资金	35.99%
巴西注塑机	11,712.28	2,650,000.00	自有资金	99.75%
捷克磁路线改进	1,108,921.50	4,378,550.00	自有资金	25.10%
捷克低音线改造	4,602.25	1,671,810.00	自有资金	0.27%
在安装设备	1,505,132.79			
其他	2,335,190.33			
	34,944,269.11			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

2019年在建工程变动情况分析如下：

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	汇率变动影响
墨西哥一号生产线	4,214,578.88	54,565.72	4,439,335.54	-	176,642.61
墨西哥二号生产线	2,033,106.91	2,877,401.67	-	-	42,650.63
SAP 系统一期	2,377,980.35	-	-	2,377,980.35	-
墨西哥注塑机	2,183,210.95	2,467,770.03	4,598,291.85	-	92,726.72
墨西哥模具	791,429.75	434,623.20	850,465.92	-	36,710.40
SAP 系统二期	-	600,000.00	-	-	-
捷克新厂房	-	637,489.09	-	-	418.37
在安装设备	1,231,620.84	1,554,798.17	1,991,099.60	-	14,441.39
其他	1,244,154.35	2,687,552.94	1,495,179.54	630,000.00	24,540.45
	14,076,082.03	11,314,200.82	13,374,372.45	3,007,980.35	388,130.57

	年末余额	预算数	资金来源	工程投入占预算比例
墨西哥一号生产线	6,451.67	4,650,000.00	自有资金	99.99%
墨西哥二号生产线	4,953,159.21	5,097,000.00	自有资金	96.34%
SAP 系统一期	-	2,377,980.35	自有资金	100.00%
墨西哥注塑机	145,415.85	5,249,000.00	自有资金	92.36%
墨西哥模具	412,297.43	1,516,000.00	自有资金	99.95%
SAP 系统二期	600,000.00	600,000.00	自有资金	100.00%
捷克新厂房	637,907.46	21,600,000.00	自有资金	2.95%
在安装设备	809,760.80			
其他	1,831,068.20			
	9,396,060.62			

重要在建工程2017年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	汇率变动影响
墨西哥一号生产线	-	4,594,812.61	-	-	(380,233.73)
墨西哥二号生产线	-	2,033,106.91	-	-	-
SAP 系统一期	-	2,377,980.35	-	-	-
墨西哥注塑机	-	2,380,177.35	-	-	(196,966.40)
墨西哥模具	-	1,080,642.35	217,810.86	-	(71,401.74)
SMT 智能管理系统	673,746.16	600,161.27	-	1,273,907.43	-
在安装设备	35,793.21	1,253,664.39	38,466.87	-	(19,369.89)
其他	716,245.90	761,608.30	206,798.29	8,666.64	(18,234.92)
	1,425,785.27	15,082,153.53	463,076.02	1,282,574.07	(686,206.68)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下（续）：

	年末余额	预算数	资金来源	工程投入占预算比例
墨西哥一号生产线	4,214,578.88	4,650,000.00	自有资金	90.64%
墨西哥二号生产线	2,033,106.91	5,097,000.00	自有资金	39.89%
SAP 系统一期	2,377,980.35	2,377,980.35	自有资金	100.00%
墨西哥注塑机	2,183,210.95	5,249,000.00	自有资金	41.59%
墨西哥模具	791,429.75	1,516,000.00	自有资金	71.28%
SMT 智能管理系统 V2.0	-	1,273,907.43	自有资金	100.00%
在安装设备	1,231,620.84			
其他	1,244,154.35			
	14,076,082.03			

13. 无形资产

截至2020年6月30日止的6个月期间无形资产变动情况分析如下：

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初余额	30,564,063.87	19,608,451.43	50,172,515.30
购置	4,715,081.80	341,215.06	5,056,296.86
在建工程转入	-	4,134.53	4,134.53
汇率变动影响	-	(452,202.80)	(452,202.80)
期末余额	35,279,145.67	19,501,598.22	54,780,743.89
累计摊销			
期初余额	4,520,168.88	7,966,118.70	12,486,287.58
计提	416,792.52	1,693,932.89	2,110,725.41
汇率变动影响	-	(178,559.72)	(178,559.72)
期末余额	4,936,961.40	9,481,491.87	14,418,453.27
账面价值			
期末	30,342,184.27	10,020,106.35	40,362,290.62
期初	26,043,894.99	11,642,332.73	37,686,227.72

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2019年无形资产变动情况分析如下：

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

2018年无形资产变动情况分析如下：

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	25,182,011.74	7,242,388.28	32,424,400.02
购置	-	3,888,363.62	3,888,363.62
在建工程转入	-	3,007,980.35	3,007,980.35
汇率变动影响	-	(44,858.64)	(44,858.64)
处置	-	(5,199.52)	(5,199.52)
年末余额	25,182,011.74	14,088,674.09	39,270,685.83
累计摊销			
年初余额	3,161,067.10	2,936,992.92	6,098,060.02
计提	604,101.52	2,084,214.20	2,688,315.72
汇率变动影响	-	(11,712.21)	(11,712.21)
处置	-	(1,516.47)	(1,516.47)
年末余额	3,765,168.62	5,007,978.44	8,773,147.06
账面价值			
年末	21,416,843.12	9,080,695.65	30,497,538.77
年初	22,020,944.64	4,305,395.36	26,326,340.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2017年无形资产变动情况分析如下：

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	34,084,315.04	3,763,734.79	37,848,049.83
购置	-	2,054,988.24	2,054,988.24
在建工程转入	-	1,282,574.07	1,282,574.07
汇率变动影响	-	141,091.18	141,091.18
处置	(8,902,303.30)	-	(8,902,303.30)
年末余额	25,182,011.74	7,242,388.28	32,424,400.02
累计摊销			
年初余额	4,006,057.36	1,919,844.27	5,925,901.63
计提	751,618.46	897,868.16	1,649,486.62
汇率变动影响	-	119,280.49	119,280.49
处置	(1,596,608.72)	-	(1,596,608.72)
年末余额	3,161,067.10	2,936,992.92	6,098,060.02
账面价值			
年末	22,020,944.64	4,305,395.36	26,326,340.00
年初	30,078,257.68	1,843,890.52	31,922,148.20

注： 于2017年12月31日，本集团用于银行贷款抵押担保的土地使用权人民币22,020,944.62元（参见附注五、18及附注五、56）。

14. 长期待摊费用

截至2020年6月30日止的6个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	汇率变动影响	期末余额
经营租入固定资产改良	2,282,486.81	48,150.31	320,784.17	(260,864.27)	1,748,988.68
软件维护费	588,686.23	320,396.23	151,141.23	-	757,941.23
	2,871,173.04	368,546.54	471,925.40	(260,864.27)	2,506,929.91

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	年末余额
经营租入固定资产改良	1,860,482.31	2,649,261.31	1,431,147.83	(36.24)	3,078,559.55
软件维护费	325,155.36	423,178.29	402,135.72	-	346,197.93
	2,185,637.67	3,072,439.60	1,833,283.55	(36.24)	3,424,757.48

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动影响	年末余额
经营租入固定资产改良	2,344,437.19	381,499.35	869,122.79	3,668.56	1,860,482.31
软件维护费	-	460,636.79	135,481.43	-	325,155.36
	2,344,437.19	842,136.14	1,004,604.22	3,668.56	2,185,637.67

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
应收款项坏账准备	12,238,028.52	1,920,450.68
可抵扣亏损	8,452,399.12	1,295,872.14
未实现内部利润	5,204,012.86	847,654.08
产品质量准备	4,650,710.49	697,606.57
存货跌价准备	5,380,240.38	886,902.95
其他应收款坏账准备	36,177.04	6,591.12
金融负债公允价值变动	3,035,848.05	455,377.21
其他	449,293.44	129,258.75
	39,446,709.90	6,239,713.50

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

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

	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
应收款项坏账准备	13,428,766.24	2,099,778.55
可抵扣亏损	6,516,444.38	1,033,491.17
未实现内部利润	4,752,346.88	846,109.91
产品质量准备	4,544,854.01	680,315.59
存货跌价准备	3,027,514.95	524,652.17
其他应收款坏账准备	150,209.39	24,642.27
金融负债公允价值变动	67,965.50	10,194.83
其他	943,677.03	207,246.29
	33,431,778.38	5,426,430.78

	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
应收款项坏账准备	17,176,152.04	2,643,346.69
可抵扣亏损	5,013,780.71	1,054,905.20
未实现内部利润	2,476,807.28	533,870.06
产品质量准备	4,362,247.48	654,337.12
存货跌价准备	3,715,042.65	656,006.29
其他应收款坏账准备	178,720.75	29,885.85
金融负债公允价值变动	360,634.99	54,095.25
其他	1,043,018.95	158,578.39
	34,326,404.85	5,785,024.85

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

	2020年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产评估增值	11,168,400.56	1,675,260.05
土地使用权评估增值	16,097,539.86	2,414,630.98
金融资产公允价值变动	1,028,839.93	154,325.99
	28,294,780.35	4,244,217.02

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

	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产评估增值	13,624,817.16	2,043,722.57
土地使用权评估增值	16,809,470.37	2,521,420.57
	30,434,287.53	4,565,143.14

	2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产评估增值	15,249,573.42	2,287,436.01
土地使用权评估增值	17,221,571.58	2,583,235.74
金融资产公允价值变动	709,800.00	106,470.00
	33,180,945.00	4,977,141.75

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020 年 6 月 30 日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,244,217.02	1,995,496.48
递延所得税负债	4,244,217.02	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示（续）：

	2019 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,311,411.37	1,949,950.10
递延所得税负债	4,311,411.37	-

	2018 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,565,143.14	861,287.64
递延所得税负债	4,565,143.14	-

	2017 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,977,141.75	807,883.10
递延所得税负债	4,977,141.75	-

（1）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	26,029,942.68	18,599,636.74	19,921,421.08	3,614,488.51
可抵扣亏损	90,667,336.05	91,624,595.73	92,045,807.21	87,643,850.76
	116,697,278.73	110,224,232.47	111,967,228.29	91,258,339.27

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年	-	-	-	5,027,269.96
2019年	-	-	6,286,901.40	6,305,673.86
2020年	9,852,626.50	10,290,768.06	10,094,877.00	15,039,087.54
2021年	3,916,407.90	4,090,568.67	6,659,130.50	8,209,916.42
2022年	-	274,757.12	2,635,816.39	2,057,022.03
2023年	10,535,496.50	11,018,147.56	10,808,679.60	-
2024年	4,601,356.20	5,257,864.03	-	-
2025年	4,281,497.61	-	-	-
2027年（注1）	2,803,512.95	3,274,722.29	3,181,576.26	3,027,337.64
2028年（注1）	4,926,677.98	5,754,745.02	5,591,057.35	-
2029年（注1）	3,813,516.24	4,598,385.71	-	-
2030年（注1）	7,365,787.26	-	-	-
无到期日（注2）	38,570,456.91	47,064,637.27	46,787,768.71	47,977,543.31
	90,667,336.05	91,624,595.73	92,045,807.21	87,643,850.76

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

递延所得税资产/负债

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

注 2：根据当地税法，于 2020 年 6 月 30 日，Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 23,553,161.37 雷亚尔，折合人民币 30,856,996.71 元，无到期日；Hong Kong Sonavox International Co,Ltd.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 8,444,777.97 港币，折合人民币 7,713,460.20 元，无到期日。

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

根据当地税法，于 2018 年 12 月 31 日，Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 17,098,110.67 雷亚尔，折合人民币 30,294,432.49 元，无到期日；Hong Kong Sonavox International Co,Ltd.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 18,823,716.00 港币，折合人民币 16,493,339.96 元，无到期日。

根据当地税法，于 2017 年 12 月 31 日，Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 16,954,798.00 雷亚尔，折合人民币 33,445,348.43 元，无到期日；Hong Kong Sonavox International Co,Ltd.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 17,384,881.00 港币，折合人民币 14,532,195.88 元，无到期日。

16. 其他非流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	1,888,748.25	666,663.85	10,021,215.32	961,037.83
预付房产土地购置款	-	-	28,357,179.74	-
预付工程款	-	16,207.32	704,600.00	912,595.00
	1,888,748.25	682,871.17	39,082,995.06	1,873,632.83

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

2020年6月30日

	期初余额	本期计提	本期减少		汇率变动	期末余额
			本期转回	本期转销/核销		
坏账准备	14,772,544.94	2,928,645.41	(4,471,968.71)	(163,420.83)	(51,407.36)	13,014,393.45
存货跌价准备	4,949,365.18	4,306,998.99	(538,140.74)	(1,809,097.11)	(339,582.40)	6,569,543.92
固定资产减值准备	11,943,570.68	-	-	(23,253.82)	(885,240.93)	11,035,075.93
	31,665,480.80	7,235,644.40	(5,010,109.45)	(1,995,771.76)	(1,276,230.69)	30,619,013.30

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		汇率变动	年末余额
			本年转回	本年转销/核销		
坏账准备	14,502,523.65	6,400,486.02	(5,552,274.77)	(587,370.10)	9,180.14	14,772,544.94
存货跌价准备	4,300,778.38	2,779,297.08	(469,817.51)	(1,775,985.89)	115,093.12	4,949,365.18
固定资产减值准备	11,674,194.26	-	-	-	269,376.42	11,943,570.68
	30,477,496.29	9,179,783.10	(6,022,092.28)	(2,363,355.99)	393,649.68	31,665,480.80

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备（续）

2018年

			本年减少			
	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	汇率变动	年末余额
坏账准备	18,504,994.63	455,936.20	(3,252,888.90)	(790,699.76)	5,215.63	14,922,557.80
存货跌价准备	4,566,559.94	3,036,103.89	(547,663.35)	(2,748,348.69)	(5,873.41)	4,300,778.38
固定资产减值准备	1,821,767.84	10,566,458.98	-	(533,508.93)	(180,523.63)	11,674,194.26
	24,893,322.41	14,058,499.07	(3,800,552.25)	(4,072,557.38)	(181,181.41)	30,897,530.44

2017年

			本年减少			
	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	汇率变动	年末余额
坏账准备	37,171,818.03	2,493,547.60	(20,939,193.48)	(263,324.89)	42,147.37	18,504,994.63
存货跌价准备	5,262,160.08	3,063,667.02	(595,854.77)	(3,205,310.99)	41,898.60	4,566,559.94
固定资产减值准备	1,968,407.00	-	-	-	(146,639.16)	1,821,767.84
	44,402,385.11	5,557,214.62	(21,535,048.25)	(3,468,635.88)	(62,593.19)	24,893,322.41

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	304,620,228.83	271,683,735.64	248,726,586.00	205,948,431.79
质押借款（注1）	-	35,043,847.22	-	105,694,266.70
抵押借款（注2）	-	-	-	77,828,312.06
	304,620,228.83	306,727,582.86	248,726,586.00	389,471,010.55

于2020年6月30日，上述借款的年利率范围为3.85%到4.57%；2019年12月31日为4.10%到4.79%；2018年12月31日为4.57%至4.75%；2017年12月31日为1.37%至4.35%。

于资产负债表日，无已到期但未偿还的短期借款。

注1： 于2019年12月31日，质押借款为：

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

于2019年12月31日，质押用于取得上述借款的应收账款账面余额为人民币44,749,690.23元（附注五、5）。

于2017年12月31日，质押借款为：

根据与上海浦东发展银行签订的借款合同，公司以账面价值为500万美元，折合人民币32,671,000.00元的一年期定期存单进行质押（附注五、1），质押借款余额为人民币30,000,000.00元。

根据与中国工商银行签订的借款合同、与上海商业储蓄银行签订的借款合同以及与招商银行股份有限公司签订的借款合同，公司分别以：1）中国工商银行苏州分行开出的5,650,000.00美元，折合人民币36,918,230.00元的不可撤销的、见索即付型保函（或备用信用证）；2）恒丰银行开立的不可撤销的260万美元，折合人民币16,988,920.00元的融资性保函；3）招商银行开立的303万欧元，折合人民币23,640,969.00元的保函进行保证。质押借款余额分别为5,500,000.00美元、2,500,000.00美元、3,000,000.00欧元，折合人民币75,694,266.70元。

注2： 于2017年12月31日，抵押借款为：

根据与中国工商银行签订的抵押借款合同，公司以相城区元和街道科技园中创路333号的账面价值为人民币22,020,944.62元的土地使用权（附注五、13）和账面价值为人民币87,316,005.26元房屋及建筑物进行抵押（附注五、18），评估价值共计人民币188,300,800.00元。抵押借款余额分别为人民币29,552,424.96元、人民币22,531,133.60元以及人民币25,744,753.50元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 交易性金融负债

	2020年6月30日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
外汇远期合约	2,386,448.02	1,570,325.18
外汇择期合约	649,400.00	-
外汇期权合约	29,280.07	51,133.50
	3,065,128.09	1,621,458.68

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
外汇远期合约	67,965.50	-
外汇掉期合约	-	360,634.99
	67,965.50	360,634.99

21. 应付票据

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	8,671,195.63	43,589,824.58	31,710,442.99	44,551,343.26

22. 应付账款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	143,466,238.01	195,316,124.01	190,789,144.97	235,882,182.02

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

于资产负债表日，无账龄超过1年的大额应付账款。关联方应付账款余额参见附注十、5。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预收款项

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	-	6,446,104.06	6,316,625.31	12,758,802.16

于2019年12月31日，无账龄超过1年的大额预收款项。

于2018年12月31日，账龄超过1年的大额预收款项余额为人民币3,786,000.00元，为客户未最终验收的项目开发预收款。

于2017年12月31日，账龄超过1年的大额预收款项余额为人民币8,398,410.00元，为客户未最终验收的项目开发预收款。

24. 合同负债

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	8,437,866.37	-	-	-

于2020年6月30日，无账龄超过1年的大额合同负债。

25. 应付职工薪酬

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
短期薪酬	61,913,535.31	102,836,814.91	134,326,214.25	(476,471.60)	29,947,664.37
离职后福利（设定提存计划）	930,388.48	4,047,183.66	4,084,324.12	(125,463.02)	767,785.00
	62,843,923.79	106,883,998.57	138,410,538.37	(601,934.62)	30,715,449.37

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	51,448,651.17	253,531,150.29	248,045,054.28	(87,923.85)	56,846,823.33
离职后福利（设定提存计划）	778,039.73	21,830,627.27	21,802,918.09	(28,205.01)	777,543.90
	52,226,690.90	275,361,777.56	269,847,972.37	(116,128.86)	57,624,367.23

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	72,432,431.98	224,648,167.24	245,775,265.77	143,317.72	51,448,651.17
离职后福利（设定提存计划）	1,247,435.99	27,589,692.48	28,075,270.74	16,182.00	778,039.73
	73,679,867.97	252,237,859.72	273,850,536.51	159,499.72	52,226,690.90

短期薪酬如下：

截至2020年6月30日止的6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	59,540,450.86	91,291,580.88	124,541,112.90	(35,397.17)	26,255,521.67
社会保险费	268,768.52	3,340,447.62	3,373,611.41	(16,511.29)	219,093.44
其中：医疗保险费	268,768.52	3,018,407.10	3,051,634.89	(16,511.29)	219,029.44
工伤保险费	-	40,593.69	40,593.69	-	-
生育保险费	-	281,446.83	281,382.83	-	64.00
住房公积金	134,454.98	3,156,819.37	3,204,420.95	(30,330.13)	56,523.27
工会经费和职工教育经费	93,035.89	1,310,514.37	94,946.39	-	1,308,603.87
其他	1,876,825.06	3,737,452.67	3,112,122.60	(394,233.01)	2,107,922.12
	61,913,535.31	102,836,814.91	134,326,214.25	(476,471.60)	29,947,664.37

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2019年

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

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,786,627.07	230,937,966.65	225,056,424.32	24,345.17	53,692,514.57
社会保险费	185,449.85	10,091,063.91	10,062,641.42	670.46	214,542.80
其中：医疗保险费	185,355.39	9,073,752.93	9,045,235.98	670.46	214,542.80
工伤保险费	41.98	413,299.01	413,340.99	-	-
生育保险费	52.48	604,011.97	604,064.45	-	-
住房公积金	95,530.44	6,435,096.11	6,416,276.85	(5,474.93)	108,874.77
工会经费和职工教育经费	1,875,693.56	2,561,584.78	3,452,971.48	-	984,306.86
其他	1,505,350.25	3,505,438.84	3,056,740.21	(107,464.55)	1,846,584.33
	51,448,651.17	253,531,150.29	248,045,054.28	(87,923.85)	56,846,823.33

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	70,427,303.06	206,856,691.33	229,641,828.85	144,461.53	47,786,627.07
社会保险费	150,604.04	7,977,998.32	7,960,048.75	16,896.24	185,449.85
其中：医疗保险费	150,604.04	7,137,095.76	7,119,240.65	16,896.24	185,355.39
工伤保险费	-	414,536.53	414,494.55	-	41.98
生育保险费	-	312,345.03	312,292.55	-	52.48
其他	-	114,021.00	114,021.00	-	-
住房公积金	491,145.23	3,735,436.16	4,117,983.65	(13,067.30)	95,530.44
工会经费和职工教育经费	854,900.38	2,306,313.12	1,285,519.94	-	1,875,693.56
其他	508,479.27	3,771,728.31	2,769,884.58	(4,972.75)	1,505,350.25
	72,432,431.98	224,648,167.24	245,775,265.77	143,317.72	51,448,651.17

设定提存计划如下：

截至2020年6月30日止的6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
基本养老保险费	930,388.48	4,014,995.30	4,052,135.76	(125,463.02)	767,785.00
失业保险费	-	32,188.36	32,188.36	-	-
	930,388.48	4,047,183.66	4,084,324.12	(125,463.02)	767,785.00

2019年

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

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险费	777,987.25	21,666,600.60	21,638,838.94	(28,205.01)	777,543.90
失业保险费	52.48	164,026.67	164,079.15	-	-
	778,039.73	21,830,627.27	21,802,918.09	(28,205.01)	777,543.90

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险费	1,247,435.99	16,451,002.87	16,936,633.61	16,182.00	777,987.25
失业保险费	-	64,458.64	64,406.16	-	52.48
年金保险	-	11,074,230.97	11,074,230.97	-	-
	1,247,435.99	27,589,692.48	28,075,270.74	16,182.00	778,039.73

本集团 2017 年与中国太平洋人寿保险股份有限公司签订协议为员工购买了年金保险。

26. 应交税费

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	6,537,167.75	4,075,558.42	5,976,778.33	14,737,429.88
企业所得税	1,184,219.79	678,477.01	3,652,403.71	23,154,556.10
房产税	572,984.67	450,776.14	313,189.30	313,511.86
城市建设维护税	804,058.28	463,312.73	1,083,056.95	1,231,858.28
教育费附加	574,327.32	330,937.65	675,383.72	783,656.97
土地使用税	39,660.15	48,116.75	44,958.75	71,934.00
印花税	33,315.34	51,896.88	48,772.66	50,248.80
个人所得税	-	-	-	3,037,613.55
其他	244,910.12	119,952.82	2,536,745.10	4,149,285.08
	9,990,643.42	6,219,028.40	14,331,288.52	47,530,094.52

27. 其他应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-	330,580.37	1,365,711.36
其他应付款	19,138,832.81	22,810,116.68	22,354,216.52	26,074,800.60
	19,138,832.81	22,810,116.68	22,684,796.89	27,440,511.96

应付利息

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款利息	-	-	330,580.37	1,365,711.36

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付设备及建筑款	5,775,142.00	6,663,704.09	8,627,426.34	7,351,421.23
仓储运输费	3,797,869.62	4,999,228.26	4,032,208.43	3,318,782.46
专业服务费	4,216,108.33	4,002,888.21	2,346,651.05	2,360,076.07
应付日常运营费	1,640,935.96	2,695,851.11	2,275,240.74	2,247,606.63
维修保养费	1,094,561.56	1,250,657.60	1,298,368.68	1,568,592.01
装修工程款	-	421,900.00	499,472.30	3,712,314.57
租金	245,857.66	317,308.20	890,890.98	88,786.52
模具费	-	101,108.50	240,576.50	227,926.50
研发费用	-	-	500,000.00	1,990,000.00
关联方往来（注）	-	-	-	53,603.72
其他	2,368,357.68	2,357,470.71	1,643,381.50	3,155,690.89
	19,138,832.81	22,810,116.68	22,354,216.52	26,074,800.60

注：关联方往来余额详见附注十、5。

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，无账龄超过1年的重大其他应付款。

28. 预计负债

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
产品质量准备				
期初/年初余额	4,497,747.10	4,544,854.01	4,362,247.48	3,779,897.73
本期/本年增加	3,012,404.48	5,192,448.28	3,418,544.10	4,320,969.30
本期/本年减少	(2,859,441.09)	(5,239,555.19)	(3,235,937.57)	(3,738,619.55)
合计	4,650,710.49	4,497,747.10	4,544,854.01	4,362,247.48
减：一年内到期的部分	2,852,579.14	2,732,349.75	2,739,530.82	2,582,410.87
期末/年末余额	1,798,131.35	1,765,397.35	1,805,323.19	1,779,836.61

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本

截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

2019 年

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

2018 年

	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

2017 年

	2017年1月1日	净资产折股	本年减少	2017年12月31日
股本/实收资本	114,833,858.10	5,166,141.90	-	120,000,000.00

2017年，本公司因股份制改制导致股本增加人民币5,166,141.90元，详见附注五、30。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	480,218,478.09	-	-	480,218,478.09

2019 年

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

2018年

	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价	480,218,478.09	-	-	480,218,478.09

2017年

	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
资本/股本溢价	78,384,382.38	401,834,095.71	-	480,218,478.09

（1） 本根据苏州瑞亚会计师事务所有限公司出具的瑞亚询字[2017]第3001号《关于苏州上声电子有限公司等单位增资合并中集体资产保值的参考方案》，苏州上声投资管理有限公司对苏州上声电子有限公司补足资本金，合计补缴出资人民币7,931,113.70元，截止2017年7月31日，已全部收到。

（2） 本公司股东大会决议，同意将2017年8月31日（下称“基准日”）净资产减去基准日专项储备余额后折合股份120,000,000.00股，各股东按照各自在本公司的出资比例持有相应数额的本公司股份，超出股本部分人民币483,006,538.09元计入本公司的资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 专项储备

截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
安全生产费	10, 077, 095. 86	1, 434, 023. 82	(570, 633. 66)	10, 940, 486. 02

2019 年

	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
安全生产费	8, 504, 991. 38	2, 967, 576. 49	(1, 395, 472. 01)	10, 077, 095. 86

2018年

	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
安全生产费	7, 142, 513. 19	2, 973, 192. 94	(1, 610, 714. 75)	8, 504, 991. 38

2017年

	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
安全生产费	4, 438, 423. 01	2, 894, 063. 93	(189, 973. 75)	7, 142, 513. 19

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

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年6月30日
外币财务报表折算差额	(18, 243, 301. 83)	(6, 027, 680. 99)	(24, 270, 982. 82)

	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	(22, 873, 149. 71)	4, 629, 847. 88	(18, 243, 301. 83)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额（续）：

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
外币财务报表折算差额	(20, 125, 990. 46)	(2, 747, 159. 25)	(22, 873, 149. 71)

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日
外币财务报表折算差额	(23, 858, 703. 98)	3, 732, 713. 52	(20, 125, 990. 46)

合并利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

截至2020年6月30日止的6个月期间

	税前金额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(6, 027, 680. 99)	-	(6, 027, 680. 99)

2019 年

	税前金额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	4, 629, 847. 88	-	4, 629, 847. 88

2018年

	税前金额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(2, 747, 159. 25)	-	(2, 747, 159. 25)

2017年

	税前金额	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	3, 732, 713. 52	-	3, 732, 713. 52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 盈余公积

截至2020年6月30日止的6个月期间

	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	16,045,225.17	-	-	16,045,225.17

2019 年

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

2018年

	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	-	10,516,295.71	-	10,516,295.71

2017年

	2017年1月1日	本年增加	净资产折股	2017年12月31日
法定盈余公积	32,904,469.94	20,655,155.33	(53,559,625.27)	-

2017年，本公司因股份制改制导致盈余公积减少人民币53,559,625.27元。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 未分配利润/（未弥补亏损）

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上年年末未分配利润/（未弥补亏损）	78,351,756.27	5,082,031.05	(95,774,341.38)	98,553,071.95
执行新准则追溯调整（附注三、32）	-	420,034.15	-	-
调整后期初/年初未分配利润	78,351,756.27	5,502,065.20	(95,774,341.38)	98,553,071.95
归属于母公司股东的净利润	9,273,464.86	78,378,620.53	111,372,668.14	231,837,240.64
减：提取法定盈余公积	-	5,528,929.46	10,516,295.71	20,655,155.33
净资产折股	-	-	-	345,509,498.64
分配现金股利（注）	50,000,000.00	-	-	60,000,000.00
期末/年末未分配利润/（未弥补亏损）	37,625,221.13	78,351,756.27	5,082,031.05	(95,774,341.38)

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

2017年6月18日，本公司2016年度股东大会审议通过了向各方股东分配2016年度股利人民币6,000万元的利润分配方案。

35. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中科上声（苏州）电子有限公司	1,364,693.93	1,183,347.49	1,377,850.94	(82,427.14)

36. 营业收入及成本

	截至2020年6月30日止的6个月期间	
	收入	成本
主营业务	413,412,746.24	300,531,727.39
其他业务	15,030,284.11	5,135,367.07
	428,443,030.35	305,667,094.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本（续）

	2019 年	
	收入	成本
主营业务	1, 170, 619, 091. 55	845, 674, 784. 42
其他业务	24, 034, 024. 23	9, 809, 832. 05
	1, 194, 653, 115. 78	855, 484, 616. 47

	2018 年	
	收入	成本
主营业务	1, 202, 583, 672. 81	862, 772, 414. 34
其他业务	35, 902, 048. 82	16, 679, 612. 99
	1, 238, 485, 721. 63	879, 452, 027. 33

	2017 年	
	收入	成本
主营业务	1, 208, 612, 218. 38	852, 828, 231. 75
其他业务	12, 721, 815. 35	7, 083, 760. 08
	1, 221, 334, 033. 73	859, 911, 991. 83

营业收入列示如下：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
与客户之间的合同产生的收入	428, 443, 030. 35	1, 194, 653, 115. 78	1, 238, 485, 721. 63	1, 221, 334, 033. 73

与客户之间合同产生的收入分解情况如下：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
收入确认时间				
在某一时点确认收入	428, 443, 030. 35	1, 194, 653, 115. 78	1, 238, 485, 721. 63	1, 221, 334, 033. 73
销售商品	415, 529, 605. 91	1, 174, 773, 867. 23	1, 210, 019, 393. 75	1, 216, 759, 375. 24
提供劳务	12, 898, 439. 61	19, 688, 519. 85	28, 332, 895. 31	4, 548, 651. 90
其他	14, 984. 83	190, 728. 70	133, 432. 57	26, 006. 59
	428, 443, 030. 35	1, 194, 653, 115. 78	1, 238, 485, 721. 63	1, 221, 334, 033. 73

与客户之间合同产生的收入按地区分解情况见附注十三、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	2,010,158.41	3,950,412.76	5,526,830.16	4,969,813.93
教育费附加	1,435,827.46	2,821,723.38	3,947,735.86	3,533,435.42
房产税	1,175,648.08	1,688,659.65	1,276,765.28	1,252,750.13
印花税	117,493.86	319,116.82	642,186.06	282,232.10
土地使用税	79,320.30	171,325.50	179,835.00	287,736.00
车船税	4,544.88	6,043.66	8,177.00	28,058.00
其他	112,716.71	153,584.09	164,108.73	204,756.41
	4,935,709.70	9,110,865.86	11,745,638.09	10,558,781.99

38. 销售费用

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
工资及福利	5,398,441.76	12,890,873.14	11,134,714.15	11,488,633.13
三包及售后费用	3,012,404.48	5,192,448.28	3,418,544.10	4,320,969.30
业务招待及差旅费	561,367.61	3,213,049.11	2,632,230.53	2,527,772.48
运输费	-	23,436,351.42	20,659,579.12	23,898,115.06
其他	337,363.02	1,310,936.88	1,068,471.42	577,856.78
	9,309,576.87	46,043,658.83	38,913,539.32	42,813,346.75

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 管理费用

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
工资及福利	27,147,256.01	67,664,112.25	69,854,715.48	59,336,420.46
折旧及摊销	7,382,922.62	13,852,216.93	11,288,793.35	11,584,374.24
专业服务费	5,797,136.71	10,680,000.84	9,124,121.75	7,019,954.64
停工损失	4,615,558.41	-	-	-
办公费	2,060,577.47	4,622,376.35	4,999,123.01	5,066,564.03
修理费	1,607,255.04	5,246,591.82	5,419,548.84	5,141,077.62
安全生产费	1,434,023.82	2,967,576.49	2,973,192.94	2,894,063.93
租赁费	1,322,347.90	2,607,985.14	3,634,818.92	2,931,210.21
业务招待及差旅费	992,596.73	6,684,488.52	7,967,405.82	6,348,156.70
能源消耗	897,791.40	1,712,181.64	1,964,400.14	1,861,580.86
检测费	183,642.18	521,198.27	512,679.90	618,704.79
建筑设施维护费	104,499.63	658,286.17	1,075,594.36	2,406,014.51
其他	2,574,088.65	6,770,901.16	3,948,174.63	3,464,856.12
	56,119,696.57	123,987,915.58	122,762,569.14	108,672,978.11

40. 研发费用

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
工资及福利	14,752,062.44	35,667,921.68	31,687,363.63	30,045,335.80
材料消耗	3,869,775.04	12,687,322.86	9,119,284.26	8,905,146.75
折旧及摊销	1,915,334.38	3,240,903.29	2,636,509.88	1,980,831.15
试验费	1,246,847.45	2,992,752.80	2,175,358.11	2,062,722.57
咨询服务费	1,157,086.91	1,141,286.78	1,196,749.47	465,557.24
产品设计费	1,048,238.18	1,352,725.85	398,048.33	445,499.69
送样费	260,911.55	436,267.27	588,008.24	444,377.53
其他	401,637.14	2,409,147.29	1,977,079.36	1,528,523.98
	24,651,893.09	59,928,327.82	49,778,401.28	45,877,994.71

41. 财务费用

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
利息支出	7,186,715.63	11,520,223.74	12,116,736.99	9,807,814.58
减：利息收入	1,079,139.92	2,554,792.62	2,409,861.70	5,420,066.33
汇兑损失/（收益）	7,105,969.56	(2,620,780.02)	(14,375,771.45)	10,309,047.41
手续费	252,881.14	1,137,483.74	836,541.73	1,266,651.60
其他	-	-	49,849.34	2,290.79
	13,466,426.41	7,482,134.84	(3,782,505.09)	15,965,738.05

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他收益

	截至2020年6月30日止的6个月期间	计入截至2020年6月30日止的6个月期间非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	4,079,113.00	4,079,113.00

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

	2018年度	计入2018年度非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	8,010,980.00	8,010,980.00

	2017年度	计入2017年度非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	2,267,200.00	2,267,200.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助明细如下：

		截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年度	2018年度	2017年度	与资产/收益相关
疫情相关稳岗补助金	注1	1,643,263.83	-	-	-	与收益相关
科技研发专项资金	注2	1,000,000.00	1,340,076.59	-	-	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	注3	-	880,000.00	-	-	与收益相关
经济和信息化专项资金	注4	-	541,000.00	1,134,000.00	-	与收益相关
科技领军人才专项资金	注5	-	560,000.00	680,000.00	147,000.00	与收益相关
街道经济表率重大贡献奖励	注6	-	300,000.00	4,500,000.00	-	与收益相关
技术创新能力提升资金	注7	430,000.00	-	412,000.00	-	与收益相关
转型升级创新发展（科技）经费	注8	320,000.00	-	-	273,000.00	与收益相关
科技发展计划项目经费	注9	300,000.00	200,000.00	120,000.00	450,000.00	与收益相关
知识产权创造与运用专项资金	注10	150,000.00	1,016,000.00	308,000.00	349,000.00	与收益相关
商务转型发展扶持资金	注11	-	160,000.00	150,000.00	60,000.00	与收益相关
纳税奖励	注12	100,000.00	-	150,000.00	-	与收益相关
党费补助	注13	-	5,000.00	100,000.00	-	与收益相关
新能源汽车推广应用市级财政补贴	注14	22,500.00	-	-	241,200.00	与收益相关
节能与循环经济专项资金	注15	-	-	-	225,000.00	与收益相关
高性能数字放大器芯片研发以及产业化	注16	-	-	-	90,000.00	与收益相关
劳保所重点产业紧缺人才奖励	注17	-	178,500.00	-	-	与收益相关
其他与收益相关的政府补助		113,349.17	474,753.09	456,980.00	432,000.00	与收益相关
		4,079,113.00	5,655,329.68	8,010,980.00	2,267,200.00	

注1系公司收到财政局因疫情下拨的稳岗补助金。
注2系公司收到的苏州市相城区科学技术局拨付的第四批科技研发专项资金。
注3系公司收到的苏州市相城区工业和信息化局拨付的第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金。
注4系公司收到的工业经济和信息化专项资金扶持项目经费。
注5系公司收到的苏州市区级科技领军人才专项资金（阳澄湖科技领军人才计划项目经费）。
注6系公司收到的苏州市相城区财政局元和分局对为街道经济社会发展作出重大贡献的企业给与奖励。
注7系公司收到的苏州市为提升科技企业技术创新能力拨付的科技发展计划项目经费。
注8系公司收到的苏州市相城区转型升级创新发展（科技）经费。
注9系公司收到的苏州市相城区科技发展局及财政局拨付的科技发展计划补助。
注10系公司收到的苏州市相城区市场监督管理局对于知识产权创造与运用拨付的专项补贴奖励。
注11系公司收到的江苏省商务转型发展目标的扶持资金。
注12系公司收到的苏州市相城区纳税大户奖励。
注13系公司收到的苏州市相城区财政局拨付的省级党费补助。
注14系公司收到的苏州市对于新能源汽车推广应用的财政奖励。
注15系公司收到的苏州市节能和推进新型工业化专项扶持资金。
注16系公司申报高性能数字放大器芯片研发以及产业化项目收到的相城区科技发展计划项目奖励。
注17系公司收到苏州市相城区人力资源和社会保障局发放的苏州市姑苏重点产业紧缺人才资助经费。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 投资（损失）/收益

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
外汇择期收益	322,000.00	716,595.58	-	-
外汇期权收益	-	62,100.00	-	-
外汇掉期收益	-	-	95,896.77	265,067.50
理财产品投资收益	-	-	16,568.11	55,480.37
外汇远期损失	(404,382.00)	(853,316.00)	(753,154.00)	-
	(82,382.00)	(74,620.42)	(640,689.12)	320,547.87

44. 公允价值变动（损失）/收益

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	586,300.00	328,800.00	(709,800.00)	470,725.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(1,443,669.41)	(1,410,493.18)	292,669.49	(360,634.99)
	(857,369.41)	(1,081,693.18)	(417,130.51)	110,090.51

45. 信用减值损失

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年
坏账损失转回/（计提）	1,543,323.30	(848,211.25)

46. 资产减值损失

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
坏账转回	-	-	2,796,952.70	18,445,645.88
存货跌价损失	(3,768,858.25)	(2,309,479.57)	(2,488,440.54)	(2,467,812.25)
固定资产减值损失	-	-	(10,566,458.98)	-
	(3,768,858.25)	(2,309,479.57)	(10,257,946.82)	15,977,833.63

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 资产处置收益/（损失）

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
老厂非流动资产拆迁净收益（注）	-	-	-	120,183,190.42
非流动资产处置收益/（损失）	249,990.67	(56,927.71)	18,473.04	(603,360.50)
	249,990.67	(56,927.71)	18,473.04	119,579,829.92

注：于2017年度，本集团因拆迁处置了位于苏州市相城区元和街道的老厂厂房、部分设备及土地使用权，取得资产处置收益人民币120,183,190.42元。

48. 营业外收入

	截至2020年6月30日止的6个月期间	计入截至2020年6月30日止的6个月期间非经常性损益
索赔收入	77,918.78	77,918.78
罚款收入	72,886.68	72,886.68
其他	9,037.68	9,037.68
	159,843.14	159,843.14

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

	2018年度	计入2018年度非经常性损益
索赔收入	901,948.23	901,948.23
罚款收入	330,675.01	330,675.01
其他	12,822.37	12,822.37
	1,245,445.61	1,245,445.61

	2017年度	计入2017年度非经常性损益
索赔收入	406,584.21	406,584.21
罚款收入	308,803.47	308,803.47
其他	5,350.35	5,350.35
	720,738.03	720,738.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业外支出

	截至2020年6月30日止的6个月期间	计入截至2020年6月30日止的6个月期间非经常性损益
罚款支出	548,414.11	548,414.11
滞纳金	542,933.23	542,933.23
捐赠支出	200,000.00	200,000.00
非流动资产报废损失	11,450.00	11,450.00
	1,302,797.34	1,302,797.34

	2019年度	计入2019年度非经常性损益
滞纳金	2,018,967.78	2,018,967.78
罚款支出	1,227,306.45	1,227,306.45
非流动资产报废损失	114,939.07	114,939.07
捐赠支出	10,000.00	10,000.00
其他	1,215.87	1,215.87
	3,372,429.17	3,372,429.17

	2018年度	计入2018年度非经常性损益
罚款支出	1,224,613.45	1,224,613.45
滞纳金	1,213,330.07	1,213,330.07
捐赠支出	1,020,000.00	1,020,000.00
非流动资产报废损失	45,178.03	45,178.03
其他	38,889.02	38,889.02
	3,542,010.57	3,542,010.57

	2017年度	计入2017年度非经常性损益
捐赠支出	150,000.00	150,000.00
滞纳金	44,002.93	44,002.93
罚款支出	29,480.91	29,480.91
其他	291.17	291.17
	223,775.01	223,775.01

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
耗用的原材料	230,164,119.69	655,909,868.33	711,520,369.77	690,028,967.03
产成品、半成品存货变动	(4,350,691.14)	3,047,797.40	(23,436,088.49)	(6,700,827.50)
职工薪酬	106,883,998.57	284,165,646.45	275,361,777.56	252,237,859.72
折旧和摊销	20,567,004.65	39,947,806.82	34,607,543.66	30,885,955.27
运输费	9,430,183.67	23,436,351.42	20,659,579.12	23,898,115.06
能源消耗	8,462,313.90	20,129,029.26	19,084,205.71	18,662,359.69
专业服务费	6,845,374.89	11,821,287.62	10,320,871.22	7,485,511.88
三包件售后费用	3,012,404.48	5,192,448.28	3,418,544.10	4,320,969.30
办公费	2,060,577.47	4,622,376.35	4,999,123.01	5,066,564.03
加工修理检测费	1,790,897.22	5,767,790.09	5,932,228.74	5,759,782.41
业务招待及差旅费	1,553,964.34	9,897,537.63	10,599,636.36	8,875,929.19
安全生产费	1,434,023.82	2,967,576.49	2,973,192.94	2,894,063.93
租赁费	1,322,347.90	2,607,985.14	3,634,818.92	2,931,210.21
试验费	1,157,086.91	2,992,752.80	2,175,358.11	2,062,722.57
建筑设施维护费	104,499.63	658,286.17	1,075,594.36	2,406,014.51
其他	5,310,154.99	12,279,978.45	7,979,781.98	6,461,114.10
	395,748,260.99	1,085,444,518.70	1,090,906,537.07	1,057,276,311.40

51. 所得税费用

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
当期所得税费用	4,904,231.43	13,854,289.58	22,723,631.50	43,261,047.58
递延所得税费用	(45,546.37)	(1,088,662.46)	(53,404.53)	1,269,806.16
	4,858,685.06	12,765,627.12	22,670,226.97	44,530,853.74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
利润总额	14,313,496.36	90,949,744.20	134,033,173.19	276,285,667.24
按法定税率计算的所得税费用	3,578,374.09	22,737,436.05	33,508,293.30	69,071,416.81
某些子公司适用不同税率的影响	(1,675,279.06)	(6,886,930.76)	(13,097,235.04)	(26,854,944.39)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	5,617,774.29	4,722,648.25	7,898,817.45	1,062,929.43
对以前期间所得税的调整	–	–	–	311,430.89
利用以前年度可抵扣亏损	(185,196.87)	(3,495,549.39)	(2,709,394.19)	(80,405.89)
无须纳税的收益	(133,784.70)	–	–	–
不可税前抵扣的费用	1,119,777.79	3,725,285.95	3,515,568.92	4,022,342.26
研发费用加计扣除	(3,462,980.48)	(8,099,126.50)	(6,445,823.47)	(3,001,915.37)
税率变动对年初递延所得税余额的影响	–	61,863.52	–	–
	4,858,685.06	12,765,627.12	22,670,226.97	44,530,853.74

52. 每股收益

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

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年度	2018年度	2017年度
收益				
归属于本公司普通股股东的当期净利润	9,273,464.86	78,378,620.53	111,372,668.14	231,837,240.64
股份				
本公司普通股的加权平均数（注）	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
每股收益	0.08	0.65	0.93	1.93

注：2017年12月25日，本公司以净资产折股（参见附注五、29和五、30），折股后发行在外的普通股股数为120,000,000.00股。2017年计算每股收益时用的是2017年末发行在外的普通股数。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金				
收回银行承兑汇票保证金	25,026,678.10	11,196,301.85	23,548,304.88	34,854,340.73
代收股东溢价出资款	-	8,205,354.59	-	-
政府补助	4,079,113.00	5,736,558.49	8,010,980.00	2,267,200.00
银行存款利息收入	1,000,220.21	2,732,579.86	3,933,996.07	2,401,272.66
收回代垫款项	-	-	1,051,945.84	789,559.12
罚款收入	72,886.68	249,243.81	307,311.73	308,803.47
索赔收入	77,918.78	30,662.85	901,948.23	406,584.21
其他	9,837.69	130,269.71	84,830.87	232,099.57
	30,266,654.46	28,280,971.16	37,839,317.62	41,259,859.76

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
支付其他与经营活动有关的现金				
管理费用	20,278,559.56	35,983,228.15	37,293,925.02	42,097,791.32
运输及销售费用	14,529,771.98	32,232,872.77	26,882,792.67	33,291,610.79
支付银行承兑汇票保证金	8,671,206.11	27,898,826.15	19,250,264.29	40,269,199.71
研发费用	4,114,721.23	8,832,179.99	7,825,243.51	4,816,855.16
代付股东溢价出资款	-	8,205,354.59	-	-
营业外支出	1,291,347.34	3,248,247.18	3,496,832.54	223,775.03
手续费	259,679.17	1,082,013.26	886,391.07	1,268,942.39
其他	-	10,000.00	19,542.70	32,031.94
	49,145,285.39	117,492,722.09	95,654,991.80	122,000,206.34

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017 年
收到其他与投资活动有关的现金：				
收回关联方资金拆借	-	-	-	74, 183, 544. 19
收取外汇期权费	-	143, 000. 00	-	-
	-	143, 000. 00	-	74, 183, 544. 19

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017 年
支付其他与投资活动有关的现金：				
支付拆迁补偿增值税及附加税	-	4, 438, 401. 33	-	-
向关联方拆出资金	-	-	-	22, 760, 000. 00
土地开发保证金	407, 990. 68	-	-	-
其他	-	-	-	636, 065. 37
	407, 990. 68	4, 438, 401. 33	-	23, 396, 065. 37

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017 年
收到其他与筹资活动有关的现金：				
收回保函保证金	-	-	106, 368, 270. 00	81, 429, 936. 67
收回贷款保证金	-	-	31, 382, 000. 00	-
	-	-	137, 750, 270. 00	81, 429, 936. 67

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017 年
支付其他与筹资活动有关的现金：				
支付贷款保证金	-	-	-	34, 278, 000. 00
支付保函保证金	-	-	-	107, 903, 309. 17
偿还关联方资金拆借	-	-	-	6, 036, 117. 97
支付上市费用	3, 593, 987. 67	285, 480. 71	236, 616. 51	-
	3, 593, 987. 67	285, 480. 71	236, 616. 51	148, 217, 427. 14

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

（1） 将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
净利润	9,454,811.30	78,184,117.08	111,362,946.22	231,754,813.50
加：信用减值损失	(1,543,323.30)	848,211.25	-	-
资产减值损失	3,768,858.25	2,309,479.57	10,257,946.82	(15,977,833.63)
固定资产折旧	17,984,353.84	34,514,881.39	30,085,944.39	28,231,864.43
无形资产摊销	2,110,725.41	3,674,019.55	2,688,315.72	1,649,486.62
长期待摊费用摊销	471,925.40	1,758,905.88	1,833,283.55	1,004,604.22
非流动资产报废及处置非流动资产的损失/（收益）	(238,540.67)	171,866.78	26,704.99	(119,579,829.92)
公允价值变动损失/（收益）	857,369.41	1,081,693.18	417,130.51	(110,090.51)
财务费用	7,480,244.65	9,023,382.86	7,437,419.08	17,566,800.53
投资损失/（收益）	82,382.00	74,620.42	640,689.12	(320,547.87)
递延所得税资产（增加）/减少	(45,546.38)	(1,088,662.46)	(53,404.54)	1,269,806.17
存货的（增加）	(6,762,793.69)	(4,040,980.15)	(24,670,161.13)	(19,968,053.19)
经营性应收项目减少/（增加）	97,102,942.97	(19,180,441.81)	(6,965,831.80)	(36,382,850.11)
经营性应付项目的（减少）/增加	(108,668,084.10)	38,468,636.03	(86,641,277.21)	17,617,480.58
	22,055,325.09	145,799,729.57	46,419,705.72	106,755,650.82

（2） 票据背书转让：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017 年
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让	29,909,928.81	32,538,439.14	64,212,851.12	54,308,090.65

（3） 现金及现金等价物净变动情况：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
现金的期末/年末余额	344,717,907.09	411,332,095.55	316,901,781.49	311,482,651.80
减：现金的期初/年初余额	411,332,095.55	316,901,781.49	311,482,651.80	139,183,205.46
现金及现金等价物净（减少）/增加	(66,614,188.46)	94,430,314.06	5,419,129.69	172,299,446.34

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金和现金等价物

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	344,717,907.09	411,332,095.55	316,901,781.49	311,482,651.80
其中：库存现金	24,037.99	27,181.25	67,940.22	54,699.00
可随时用于支付的银行存款	344,693,869.10	411,304,914.30	316,833,841.27	311,427,952.80
期末/年末现金及现金等价物余额	344,717,907.09	411,332,095.55	316,901,781.49	311,482,651.80

56. 所有权受到限制的资产

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
货币资金	9,852,764.11	25,611,142.69	8,331,818.39	196,155,671.32	注1
应收账款	-	44,749,690.23	-	-	注2
固定资产	-	-	-	87,316,005.26	注3
无形资产	-	-	-	22,020,944.62	注3
	9,852,764.11	70,360,832.92	8,331,818.39	305,492,621.20	

注1：于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团账上所有权和使用权受到限制的货币资金明细参见附注五、1。

注2：于2019年12月31日，本集团以账面余额人民币44,749,690.23元的应收账款作为质押物取得银行借款，参见附注五、5和附注五、18。

注3：于2020年6月30日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产及无形资产。

于2017年12月31日，本集团之账面价值为人民币87,316,005.26元的房屋及建筑物以及账面价值为人民币22,020,944.62元的土地使用权用于抵押，抵押借款余额为人民币77,828,312.06元，参见附注五、11及13。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 外币货币性项目

	2020 年 6 月 30 日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	10,958,113.68	7.0795	77,577,965.80
-欧元	9,489,099.12	7.9610	75,542,718.09
-港币	79,916.30	0.9134	72,995.55
-雷亚尔	10,650,637.39	1.3101	13,953,400.04
-捷克克朗	12,682,084.94	0.2969	3,765,311.02
-墨西哥比索	803,789.58	0.3070	246,763.40
			171,159,153.90
应收账款			
-美元	4,487,784.92	7.0795	31,771,273.34
-欧元	2,980,181.72	7.9610	23,725,226.67
-雷亚尔	2,574,327.45	1.3101	3,372,626.39
-捷克克朗	40,151.88	0.2969	11,921.09
-墨西哥比索	48,256.56	0.3070	14,814.76
			58,895,862.25
其他应收款			
-美元	38,035.80	7.0795	269,274.45
-欧元	5,930.55	7.9610	47,213.11
-港币	-	0.9134	-
-雷亚尔	249,553.51	1.3101	326,940.05
-捷克克朗	67,844.00	0.2969	20,142.88
-墨西哥比索	95,792.27	0.3070	29,408.23
			692,978.72
应付账款			
-美元	70,428.63	7.0795	498,599.49
-欧元	250,151.15	7.9610	1,991,453.31
-雷亚尔	31,096.10	1.3101	40,739.00
-捷克克朗	296,947.04	0.2969	88,163.58
-墨西哥比索	123,063.79	0.3070	37,780.58
			2,656,735.96
其他应付款			
-美元	224,151.48	7.0795	1,586,880.40
-欧元	188,037.45	7.9610	1,496,966.14
-港币	19,219.40	0.9134	17,555.00
-雷亚尔	360,107.94	1.3101	471,777.41
-捷克克朗	5,075,621.26	0.2969	1,506,951.95
-墨西哥比索	540,550.62	0.3070	165,949.04
			5,246,079.94

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 外币货币性项目（续）

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 外币货币性项目（续）

	2018 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	18, 302, 788. 02	6. 8632	125, 615, 694. 74
-欧元	7, 133, 524. 10	7. 8473	55, 978, 903. 67
-港币	192, 593. 90	0. 8762	168, 750. 78
-雷亚尔	3, 320, 809. 45	1. 7718	5, 883, 810. 18
-捷克克朗	1, 788, 537. 48	0. 3042	544, 073. 10
-墨西哥比索	921, 402. 67	0. 3484	321, 016. 69
			188, 512, 249. 16
应收账款			
-美元	7, 692, 759. 18	6. 8632	52, 796, 944. 80
-欧元	4, 303, 152. 70	7. 8473	33, 768, 130. 18
-雷亚尔	6, 124, 313. 77	1. 7718	10, 851, 059. 14
-捷克克朗	17, 118. 72	0. 3042	5, 207. 51
			97, 421, 341. 63
其他应收款			
-美元	74, 969. 80	6. 8632	514, 532. 73
-欧元	-	7. 8473	-
-雷亚尔	286, 148. 78	1. 7718	506, 998. 41
-捷克克朗	7, 500. 00	0. 3042	2, 281. 50
-墨西哥比索	22, 184. 80	0. 3484	7, 729. 18
			1, 031, 541. 82
短期借款			
-欧元	2, 701, 988. 29	7. 8473	21, 203, 312. 71
应付账款			
-美元	256, 993. 48	6. 8632	1, 763, 797. 65
-欧元	358, 430. 04	7. 8473	2, 812, 708. 05
-港币	-	0. 8762	-
-雷亚尔	550, 043. 13	1. 7718	974, 566. 42
-捷克克朗	1, 788, 987. 95	0. 3042	544, 210. 13
-墨西哥比索	645, 513. 06	0. 3484	224, 896. 75
			6, 320, 179. 00
其他应付款			
-美元	189, 824. 23	6. 8632	1, 302, 801. 66
-欧元	119, 678. 09	7. 8473	939, 149. 88
-港币	50, 046. 71	0. 8762	43, 850. 93
-雷亚尔	280, 374. 59	1. 7718	496, 767. 70
-捷克克朗	5, 954, 910. 29	0. 3042	1, 811, 483. 71
-墨西哥比索	997, 886. 69	0. 3484	347, 663. 72
			4, 941, 717. 60

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 外币货币性项目（续）

	2017 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	44,767,023.60	6.5342	292,516,685.61
-欧元	11,484,349.80	7.8023	89,604,342.44
-港币	126,852.45	0.8359	106,035.96
-雷亚尔	598,593.62	1.9726	1,180,785.77
-捷克克朗	5,528,929.31	0.3051	1,686,876.33
-墨西哥比索	1,060,990.84	0.3315	351,718.46
			385,446,444.57
应收账款			
-美元	6,671,852.34	6.5342	43,595,217.56
-欧元	2,999,572.99	7.8023	23,403,568.34
-雷亚尔	6,229,461.00	1.9726	12,288,234.77
-捷克克朗	19,596,000.00	0.3051	5,978,739.60
			85,265,760.27
其他应收款			
-美元	-	6.5342	-
-欧元	220,400.00	7.8023	1,719,626.92
-雷亚尔	233,723.15	1.9726	461,042.29
-捷克克朗	25,065.64	0.3051	7,647.53
-墨西哥比索	700,200.00	0.3315	232,116.30
			2,420,433.04
短期借款			
-美元	14,000,000.00	6.5342	91,478,800.00
-欧元	3,000,718.22	7.8023	23,412,503.77
			114,891,303.77
应付账款			
-美元	33,059.25	6.5342	216,015.75
-欧元	141,262.34	7.8023	1,102,171.16
-雷亚尔	660,931.12	1.9726	1,303,752.73
-捷克克朗	6,671,392.20	0.3051	2,035,441.76
-墨西哥比索	1,186,775.40	0.3315	393,416.05
			5,050,797.45
其他应付款			
-美元	79,349.38	6.5342	518,484.72
-欧元	10.03	7.8023	78.26
-港币	616,755.00	0.8359	515,545.50
-雷亚尔	185,002.99	1.9726	364,936.90
-捷克克朗	6,951,938.89	0.3051	2,121,036.56
-墨西哥比索	4,572.45	0.3315	1,515.77
			3,521,597.71

六、 合并范围的变动

1. 注销子公司

本集团之子公司苏州延龙电子有限公司于2018年12月吸收合并了本集团之子公司苏州尚声电子有限公司，该子公司于2019年1月10日经苏州市相城区市场监督管理局核准完成注销。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2020年6月30日，本集团控制的子公司如下：

子公司名称	注册及主要经营地	业务性质	币种	注册资本（万元）	持股比例 直接	持股比例 间接
通过设立或投资方式取得的子公司						
苏州乐玹音响有限公司	中国	生产	人民币	500.00	100.00%	-
苏州茹声电子有限公司	中国	生产	人民币	5,500.00	100.00%	-
苏州上声国际贸易有限公司	中国	贸易	人民币	50.00	100.00%	-
苏州延龙电子有限公司	中国	生产	人民币	5,898.64	100.00%	-
中科上声（苏州）电子有限公司	中国	研发	人民币	1,000.00	70.00%	-
Detroit Sonavox Inc.	美国	销售	美元	20.00	100.00%	-
Sonavox Europe GmbH.	德国	销售	欧元	2.50	100.00%	-
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	中国香港	投资管理	港币	6,972.31	100.00%	-
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	巴西	生产	巴西雷亚尔	1,450.00	76.00%	24.00%
Sonavox CZ s.r.o.	捷克	生产	捷克克朗	3,500.00	67.00%	33.00%
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.（注2）	墨西哥	生产	墨西哥比索	6,436.30	76.00%	24.00%
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.（注3）	墨西哥	人力服务	墨西哥比索	5.00	76.00%	24.00%

子公司注册资本自2017年1月1日至2020年6月30日止的期间内（以下简称“本报告期内”）发生变化的详情如下（单位：万元）：

子公司名称	币种	2017年1月1日余额	2017年度增加	2018年度增加/（减少）	2019年度增加	截至2020年6月30日止6个月期间	2020年6月30日余额
苏州乐玹音响有限公司	人民币	500.00	-	-	-	-	500.00
苏州茹声电子有限公司	人民币	800.00	-	4,700.00	-	-	5,500.00
苏州上声国际贸易有限公司	人民币	50.00	-	-	-	-	50.00
苏州尚声电子有限公司（注1）	人民币	500.00	-	(500.00)	-	-	-
中科上声（苏州）电子有限公司	人民币	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
苏州延龙电子有限公司	人民币	1,398.64	-	4,000.00	500.00	-	5,898.64
Detroit Sonavox Inc.	美元	20.00	-	-	-	-	20.00
Sonavox Europe GmbH.	欧元	2.50	-	-	-	-	2.50
Hong Kong Sonavox International Co,Ltd.	港币	1.00	-	-	6,971.31	-	6,972.31
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	巴西雷亚尔	1,450.00	-	-	-	-	1,450.00
Sonavox CZ s.r.o.	捷克克朗	3,500.00	-	-	-	-	3,500.00
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.（注2）	墨西哥比索	-	5.00	-	6,431.30	-	6,436.30
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.（注3）	墨西哥比索	-	-	5.00	-	-	5.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注1：本公司的子公司苏州延龙电子有限公司于2018年12月吸收合并了该子公司。

注2：该子公司系2017年4月12日于墨西哥成立。注册资本为5万墨西哥比索，由本公司和本公司的全资子公司美国上声共同出资设立，截止2019年12月31日，实收资本为6,436.30万墨西哥比索。

注3：该子公司系2018年1月8日于墨西哥成立。注册资本为5万墨西哥比索，本公司和本公司的全资子公司美国上声共同出资设立，截止2019年12月31日，实收资本为5万墨西哥比索。

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下

2020年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	-	354,570,671.20	354,570,671.20
交易性金融资产	-	915,100.00	-	915,100.00
应收票据	-	-	190,000.00	190,000.00
应收款项融资	30,290,577.29	-	-	30,290,577.29
应收账款	-	-	229,927,559.21	229,927,559.21
其他应收款	-	-	1,255,100.32	1,255,100.32
	30,290,577.29	915,100.00	585,943,330.73	617,149,008.02

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	304,620,228.83	304,620,228.83
交易性金融负债	3,065,128.09	-	3,065,128.09
应付票据	-	8,671,195.63	8,671,195.63
应付账款	-	143,466,238.01	143,466,238.01
其他应付款	-	19,138,832.81	19,138,832.81
	3,065,128.09	475,896,495.28	478,961,623.37

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2019年12月31日

金融资产

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

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	306,727,582.86	306,727,582.86
交易性金融负债	1,621,458.68	-	1,621,458.68
应付票据	-	43,589,824.58	43,589,824.58
应付账款	-	195,316,124.01	195,316,124.01
其他应付款	-	22,810,116.68	22,810,116.68
	1,621,458.68	568,443,648.13	570,065,106.81

2018年12月31日

金融资产

	贷款及应收款项
货币资金	345,823,199.88
应收票据	67,745,126.80
应收账款	267,932,553.05
其他应收款	1,617,962.10
	683,118,841.83

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年12月31日（续）

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	248,726,586.00	248,726,586.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	67,965.50	-	67,965.50
应付票据	-	31,710,442.99	31,710,442.99
应付账款	-	190,789,144.97	190,789,144.97
其他应付款	-	22,684,796.89	22,684,796.89
	67,965.50	493,910,970.85	493,978,936.35

2017年12月31日

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	贷款及应收款项	合计
货币资金	-	544,556,553.12	544,556,553.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	709,800.00	-	709,800.00
应收票据	-	43,867,882.54	43,867,882.54
应收账款	-	274,618,023.02	274,618,023.02
其他应收款	-	4,322,999.23	4,322,999.23
其他流动资产	1,630,000.00	-	1,630,000.00
	2,339,800.00	867,365,457.91	869,705,257.91

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	389,471,010.55	389,471,010.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	360,634.99	-	360,634.99
应付票据	-	44,551,343.26	44,551,343.26
应付账款	-	235,882,182.02	235,882,182.02
其他应付款	-	27,440,511.96	27,440,511.96
	360,634.99	697,345,047.79	697,705,682.78

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币2,110,000.00元、人民币0.00元、人民币2,170,000.00元、人民币4,234,260.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币2,110,000.00元、人民币0.00元、人民币2,170,000.00元、人民币4,234,260.00元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币22,754,793.12元、人民币0.00元、人民币16,558,965.94元、人民币24,481,462.13元。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，上述银行承兑汇票到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。

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

本集团于转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的客户进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。虽然本集团前五名应收账款余额占全部应收账款余额比例于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日分别为34.20%、31.42%、35.66%及36.46%，但本集团的主要客户为大型汽车生产商，信誉良好且应收账款回收及时，因此本集团认为该些客户并无重大信用风险。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化等流动性风险。

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

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

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

本集团无重大已逾期但未减值金融资产。

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年6月30日

	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	304,620,228.83	310,863,275.56	310,863,275.56
交易性金融负债	3,065,128.09	3,065,128.09	3,065,128.09
应付票据	8,671,195.63	8,671,195.63	8,671,195.63
应付账款	143,466,238.01	143,466,238.01	143,466,238.01
其他应付款	19,138,832.81	19,138,832.81	19,138,832.81
	478,961,623.37	485,204,670.10	485,204,670.10

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

2019年12月31日

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

2018年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	248,726,586.00	255,265,723.89	255,265,723.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	67,965.50	67,965.50	67,965.50
应付票据	31,710,442.99	31,710,442.99	31,710,442.99
应付账款	190,789,144.97	190,789,144.97	190,789,144.97
财务担保合同	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	22,684,796.89	22,684,796.89	22,684,796.89
	493,978,936.35	530,518,074.24	530,518,074.24

2017年12月31日

	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	389,471,010.55	397,397,909.68	397,397,909.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	360,634.99	360,634.99	360,634.99
应付票据	44,551,343.26	44,551,343.26	44,551,343.26
应付账款	235,882,182.02	235,882,182.02	235,882,182.02
其他应付款	27,440,511.96	27,440,511.96	27,440,511.96
	697,705,682.78	705,632,581.91	705,632,581.91

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融负债有关。于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日，本集团未偿还的浮动利率借款较小，故利率风险影响较小。

汇率风险

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司约44%（2019年：50%；2018年：44%；2017年：44%）销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约85%（2019年：85%；2018年：85%；2017年：84%）的采购额以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元和欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

2020年6月30日

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	217,754.08	217,754.08
人民币对美元升值	(10%)	(217,754.08)	(217,754.08)
人民币对欧元贬值	10%	203,749.48	203,749.48
人民币对欧元升值	(10%)	(203,749.48)	(203,749.48)

2019年12月31日

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2018年12月31日

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	982,003.94	982,003.94
人民币对美元升值	(10%)	(982,003.94)	(982,003.94)
人民币对欧元贬值	10%	84,014.68	84,014.68
人民币对欧元升值	(10%)	(84,014.68)	(84,014.68)

2017年12月31日

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	(1,150,966.15)	(1,150,966.15)
人民币对美元升值	(10%)	1,150,966.15	1,150,966.15
人民币对欧元贬值	10%	186,331.26	186,331.26
人民币对欧元升值	(10%)	(186,331.26)	(186,331.26)

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日，资产负债率如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
负债总计	532,756,293.02	650,071,910.16	576,796,071.42	814,583,517.84
资产总计	1,174,679,414.54	1,337,704,511.21	1,179,622,568.88	1,305,961,750.14
资产负债率	45.35%	48.60%	48.90%	62.37%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至2020年6月30日止的6个月期间

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
交易性金融资产	-	915,100.00	-	915,100.00
交易性金融负债	-	3,065,128.09	-	3,065,128.09

2019年

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

2018年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	67,965.50	-	67,965.50

2017年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	709,800.00	-	709,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	360,634.99	-	360,634.99

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

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

十、 关联方关系及其交易

1. 投资人

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

2. 子公司

本集团所属的子公司详见附注七。

3. 其他关联方

	关联方关系
苏州市相城区元和新峰五金厂	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业
苏州市相城区元和达林五金加工场	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业
苏州市相城区新城工贸有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业
苏州市相城区尚愉金属电子配件厂	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的其他企业
苏州和盛实业有限公司	本公司股东控制的其他企业
智邦集团有限公司（注）	本公司前投资人
柴国强	本公司董事
黄向阳	本公司监事
沈明华	本公司副总经理

注：自2018年4月起，该公司不再是本集团的关联方。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方之主要交易

本公司自关联方购买商品、租赁及配套物业管理服务均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。除对苏州和盛实业有限公司的资金拆出和从苏州市相城区元和街道集体资产经营公司拆入的资金外，其他与关联方的资金拆借均不计息，无固定还款期限。

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州市相城区新城工贸有限公司	-	-	-	13,618,956.77
苏州市相城区尚愉金属电子配件厂	-	-	5,250,345.62	3,431,700.18
苏州市相城区元和新峰五金厂	-	-	-	781,479.81
苏州市相城区元和达林五金加工场	-	-	-	141,118.67
	-	-	5,250,345.62	17,973,255.43

（2） 关联方担保

接受关联方担保

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏州和盛实业有限公司	注1	50,000,000.00	2016年8月2日	2017年8月1日	是

提供关联方担保

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏州和盛实业有限公司	注2a	27,000,000.00	2016年1月25日	2017年1月24日	是
苏州和盛实业有限公司	注2b	30,000,000.00	2018年3月28日	2019年3月28日	是
苏州和盛实业有限公司	注2c	78,000,000.00	2019年9月9日	2019年9月25日	是
苏州和盛实业有限公司	注2d	78,000,000.00	2019年9月26日	2019年9月29日	是

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方之主要交易（续）

（2） 关联方担保（续）

注 1：根据与招商银行股份有限公司签订的信用借款合同，本公司于 2016 年 8 月 2 日至 2017 年 8 月 1 日取得最高为人民币 50,000,000.00 元的借款授信额度，关联方苏州和盛实业有限公司为前述授信项下的借款提供连带责任保证担保，最高限额为人民币 50,000,000.00 元，保证期间为自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款的到期日另加两年。

注 2a：根据关联方苏州和盛实业有限公司与南京银行股份有限公司签订的最高债权额合同，2016 年 1 月 25 日至 2017 年 1 月 24 日授予其最高为人民币 34,555,900.00 元的债权额，本公司为前述债权确定期间内连续发生的债务提供连带责任保证担保，最高限额为人民币 27,000,000.00 元，保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

注 2b：根据关联方苏州和盛实业有限公司与吴江农村商业银行股份限公司签订的最高额流动资金借款合同，2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 28 日授予其最高为人民币 30,000,000.00 元的债权额，本公司为前述债权确定期间内连续发生的债务提供连带责任担保，最高限额为人民币 30,000,000.00 元，保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

注 2c：根据关联方苏州和盛实业有限公司与江苏苏州农村商业银行股份限公司签订的最高额流动资金借款合同，2019 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 9 日授予其最高为人民币 78,000,000.00 元的债权额，本公司为前述债权确定期间内连续发生的债务提供连带责任质押证担保，最高限额为人民币 78,000,000.00 元，保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

注 2d：根据关联方苏州和盛实业有限公司与江苏苏州农村商业银行股份限公司签订的最高额流动资金借款合同，2019 年 9 月 26 日至 2020 年 9 月 26 日授予其最高为人民币 78,000,000.00 元的债权额，本公司为前述债权确定期间内连续发生的债务提供连带责任质押担保，最高限额为人民币 78,000,000.00 元，保证期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

（3） 购买土地使用权和房屋建筑物

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州和盛实业有限公司	-	62,465,140.00	-	-

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方之主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借

资金拆出

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州和盛实业有限公司	-	-	-	22,760,000.00

收回拆出资金

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州和盛实业有限公司	-	-	-	72,943,171.13
黄向阳	-	-	-	1,240,373.06
	-	-	-	74,183,544.19

偿还拆入资金

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	-	-	-	5,000,000.00
苏州和盛实业有限公司	-	-	-	1,000,000.00
	-	-	-	6,000,000.00

资金占用费支出

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	-	-	-	36,117.97

资金占用费收入

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州和盛实业有限公司	-	-	-	1,829,236.97

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方之主要交易（续）

（5） 支付租金和物业管理费

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州和盛实业有限公司	-	-	2,508,145.00	2,508,145.00

（6） 代收费用

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州和盛实业有限公司	-	-	5,155,717.50	4,840,334.71

苏州和盛实业有限公司 2017 年度代本集团之子公司苏州延龙电子有限公司和苏州尚声电子有限公司支付水电费和污水处理费人民币 4,825,467.37 元，支付社保公积金人民币 14,867.34 元；2018 年度代本集团上述子公司支付水电费和污水处理费人民币 5,154,583.85 元，支付社保公积金人民币 1,133.65 元。

（7） 代付费用

2017 年度，本集团之子公司苏州尚声电子有限公司代苏州和盛实业有限公司支付物业和安保费人民币 636,065.37 元。

（8） 其他关联方交易

借出备用金

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
沈明华	-	-	-	80,000.00

收回备用金

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
柴国强	-	-	-	101,303.24
沈明华	-	-	50,000.00	30,000.00
	-	-	50,000.00	131,303.24

代收股东溢价出资款

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州上声投资管理有限公司	-	8,205,354.59	-	-

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方之主要交易（续）

（8） 其他关联方交易（续）

代付股东溢价出资款

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	-	8,205,354.59	-	-

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

无偿受让商标权

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

关键管理人员薪酬

截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币 4,985,502.80 元。2019 年，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币 13,294,885.03 元。2018 年，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币 13,722,024.10 元。2017 年，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币 12,571,944.45 元。

5. 关联方应收应付款项余额

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款：				
苏州和盛实业有限公司	-	-	-	636,065.37
沈明华	-	-	-	50,000.00
	-	-	-	686,065.37

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付款项：				
苏州市相城区新城工贸有限公司	-	-	-	837,783.84
苏州市相城区元和新峰五金厂	-	-	-	109,279.50
	-	-	-	947,063.34

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他非流动资产：				
苏州和盛实业有限公司	-	-	28,357,179.74	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款：				
苏州市相城区新城工贸有限公司	-	-	-	280,262.36
苏州市相城区尚愉金属电子配件厂	-	-	-	3,888,674.59
苏州市相城区元和新峰五金厂	-	-	-	30,628.85
苏州市相城区元和达林五金加工场	-	-	-	6,934.14
	-	-	-	4,206,499.94

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款：				
智邦集团有限公司	-	-	-	53,603.72

除对苏州和盛实业有限公司的其他应收款和对苏州市相城区元和街道集体资产经营公司的其他应付款外，应收及应付关联方款项均不计息、无抵押、且无固定还款期。

6. 本集团与关联方的承诺

于2018年12月，本集团的子公司苏州延龙电子有限公司与苏州和盛实业有限公司签订了一份工业厂房买卖合同，苏州延龙电子有限公司向其购买位于苏州市相城区北桥镇的1幢、10幢、11幢、14幢四幢工业厂房22,669.28平方米及对应的土地使用权及配套设施。根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字（2018）第4077号评估报告，及双方一致确认，本次转让价格为人民币62,465,140.00元，2018年度苏州延龙电子有限公司已预付人民币28,357,179.74元，已签约未拨备金额为人民币34,107,960.26元。上述交易已在2019年完成。

十一、 承诺事及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨备资本承诺	7,174,733.72	5,914,418.16	39,394,883.95	5,986,183.54

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于本财务报表批准日，本公司无须披露的重大期后事项。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

本集团按产品划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、36。

地理信息

对外交易收入

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
中国大陆	156,129,403.35	435,299,361.74	471,968,627.13	467,278,313.71
美国	103,044,284.38	257,505,926.52	280,340,153.57	307,093,677.52
德国	45,941,565.86	135,055,853.04	150,665,129.42	142,439,784.50
其他国家和地区	123,327,776.76	366,791,974.48	335,511,811.51	304,522,258.00
	428,443,030.35	1,194,653,115.78	1,238,485,721.63	1,221,334,033.73

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

非流动资产总额

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中国大陆	260,624,250.35	266,273,592.54	220,776,224.80	202,916,953.72
捷克共和国	56,160,538.94	52,919,132.81	23,971,693.44	35,682,036.44
其他国家和地区	60,494,496.22	66,844,055.43	79,453,776.69	47,646,342.05
	377,279,285.51	386,036,780.78	324,201,694.93	286,245,332.21

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

于2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间，本集团对Ford Motor Company的销售收入分别为人民币163,172,700.44元、人民币177,089,608.60元、人民币135,186,402.07元及人民币50,861,706.05元。除此之外，无单一客户的收入达到或超过本集团收入10%。

2. 租赁

作为承租人

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

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	4,347,823.15	5,142,832.16	3,953,665.64	5,038,091.75
1年至2年（含2年）	3,542,981.66	4,257,847.34	3,287,909.89	3,358,049.30
2年至3年（含3年）	2,551,789.51	4,183,448.50	3,177,408.69	2,794,229.08
3年以上	415,841.90	2,093,012.18	3,090,656.49	2,086,650.44
	10,858,436.22	15,677,140.18	13,509,640.71	13,277,020.57

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	254,291,202.22	291,178,135.96	287,765,049.04	277,400,504.01
1年至2年	14,441,970.52	2,625,458.58	20,349,167.18	26,685,732.94
2年至3年	1,193,106.00	1,185,840.24	1,132,819.04	16,684,957.05
3年以上	19,661,125.00	19,035,414.76	19,021,097.51	3,057,146.32
	289,587,403.74	314,024,849.54	328,268,132.77	323,828,340.32
减：坏账准备	35,860,632.21	34,712,333.40	38,045,592.92	30,606,796.65
	253,726,771.53	279,312,516.14	290,222,539.85	293,221,543.67

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初/年初余额	本期/本年计提	本期/本年转回	本期/本年核销	期末/年末余额
截至2020年6月30日止的6个月期间	34,712,333.40	1,148,298.81	-	-	35,860,632.21
2019年	38,045,592.92	-	(3,291,420.74)	(41,838.78)	34,712,333.40
2018年	30,606,796.65	8,173,504.13	-	(734,707.86)	38,045,592.92
2017年	30,583,509.58	23,287.07	-	-	30,606,796.65

应收账款按种类列示如下：

	2020年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	289,587,403.74	100.00%	35,860,632.21	12.38%
	289,587,403.74	100.00%	35,860,632.21	12.38%

	2019年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	314,024,849.54	100.00%	34,712,333.40	11.05%
	314,024,849.54	100.00%	34,712,333.40	11.05%

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款按种类列示如下（续）：

	2018 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	328, 268, 132. 77	100. 00%	38, 045, 592. 92	11. 59%
	328, 268, 132. 77	100. 00%	38, 045, 592. 92	11. 59%

	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	323, 828, 340. 32	100. 00%	30, 606, 796. 65	9. 45%
	323, 828, 340. 32	100. 00%	30, 606, 796. 65	9. 45%

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面金额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1 年以内	254, 291, 202. 22	5. 00%	12, 714, 560. 11
1 年至 2 年	14, 441, 970. 52	20. 00%	2, 888, 394. 10
2 年至 3 年	1, 193, 106. 00	50. 00%	596, 553. 00
3 年以上	19, 661, 125. 00	100. 00%	19, 661, 125. 00
	289, 587, 403. 74		35, 860, 632. 21

	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面金额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1 年以内	291, 178, 135. 96	5. 00%	14, 558, 906. 80
1 年至 2 年	2, 625, 458. 58	20. 00%	525, 091. 72
2 年至 3 年	1, 185, 840. 24	50. 00%	592, 920. 12
3 年以上	19, 035, 414. 76	100. 00%	19, 035, 414. 76
	314, 024, 849. 54		34, 712, 333. 40

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	287, 765, 049. 04	87. 66%	14, 388, 252. 45
1 年至 2 年	20, 349, 167. 18	6. 20%	4, 069, 833. 44
2 年至 3 年	1, 132, 819. 04	0. 35%	566, 409. 52
3 年以上	19, 021, 097. 51	5. 79%	19, 021, 097. 51
	328, 268, 132. 77	100. 00%	38, 045, 592. 92

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	277, 400, 504. 01	85. 67%	13, 870, 025. 20
1 年至 2 年	26, 685, 732. 94	8. 24%	5, 337, 146. 59
2 年至 3 年	16, 684, 957. 05	5. 15%	8, 342, 478. 53
3 年以上	3, 057, 146. 32	0. 94%	3, 057, 146. 33
	323, 828, 340. 32	100. 00%	30, 606, 796. 65

于2020年6月30日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例如下：

单位名称	期末余额	占应收账款余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	29, 612, 403. 90	10. 23%	1, 480, 620. 20
Sonavox CZ s. r. o.	26, 421, 470. 33	9. 12%	2, 518, 311. 97
上海蔚来汽车有限公司	24, 624, 798. 24	8. 50%	1, 231, 239. 91
苏州上声国际贸易有限公司	23, 547, 225. 76	8. 13%	20, 569, 004. 37
上汽大众汽车有限公司	12, 204, 639. 50	4. 21%	610, 231. 98
	116, 410, 537. 73	40. 19%	26, 409, 408. 43

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

单位名称	年末余额	占应收账款余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	44, 749, 690. 23	14. 25%	2, 237, 484. 51
苏州上声国际贸易有限公司	22, 881, 189. 04	7. 29%	19, 905, 115. 79
Sonavox CZ s. r. o.	21, 214, 344. 35	6. 76%	1, 060, 717. 22
上汽大众汽车有限公司	19, 356, 008. 72	6. 16%	967, 800. 44
上海蔚来汽车有限公司	13, 966, 069. 34	4. 45%	698, 303. 47
	122, 167, 301. 68	38. 91%	24, 869, 421. 43

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2018年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额比例	坏账准备
Ford Motor Company	38,098,251.95	11.61%	1,904,912.60
Sonavox CZ s.r.o.	36,390,091.64	11.09%	4,321,171.44
苏州上声国际贸易有限公司	22,362,906.16	6.81%	19,863,854.08
上汽大众汽车有限公司	14,020,417.32	4.27%	701,020.87
上汽通用汽车有限公司	13,905,725.18	4.24%	695,286.26
	124,777,392.25	38.02%	27,486,245.25

于2017年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额比例	坏账准备
上海汽车集团股份有限公司	27,844,164.19	8.60%	4,101,800.51
Ford Motor Company	27,329,620.49	8.44%	1,366,481.02
Sonavox CZ s.r.o.	26,330,831.75	8.13%	2,192,643.30
苏州上声国际贸易有限公司	21,323,706.16	6.58%	10,973,846.89
上汽通用汽车有限公司	14,556,772.85	4.50%	727,838.64
	117,385,095.44	36.25%	19,362,610.36

2. 其他应收款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	110,983.04	288,770.28	1,812,904.65
其他应收款	43,633,818.65	36,026,700.62	82,498,231.34	15,137,035.79
	43,633,818.65	36,137,683.66	82,787,001.62	16,949,940.44

应收利息

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	-	-	288,770.28	680,427.15
保证金	-	110,983.04	-	1,132,477.50
	-	110,983.04	288,770.28	1,812,904.65

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	10,178,204.06	26,851,036.27	86,617,947.78	10,061,838.73
1年至2年	32,788,204.12	10,385,737.47	257,374.64	1,150,701.67
2年至3年	3,212,188.99	1,170.40	10,562.49	9,315,455.33
3年以上	28,983.74	71,301.89	99,749.68	99,746.28
	46,207,580.91	37,309,246.03	86,985,634.59	20,627,742.01
减：坏账准备	2,573,762.26	1,282,545.41	4,487,403.25	5,490,706.22
	43,633,818.65	36,026,700.62	82,498,231.34	15,137,035.79

2020年6月30日，其他应收款按照12个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2019年12月31日余额	1,282,545.41	–	–	1,282,545.41
本期计提	1,295,209.94	–	–	1,295,209.94
本期转回	(3,993.09)	–	–	(3,993.09)
	2,573,762.26	–	–	2,573,762.26

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2018年12月31日余额	4,487,403.25	–	–	4,487,403.25
按新金融工具准则重新计量	(1,497,178.62)	–	–	(1,497,178.62)
2019年1月1日余额	2,990,224.63	–	–	2,990,224.63
2019年1月1日余额在本年				
本年计提	770,885.09	–	–	770,885.09
本年转回	(2,478,564.31)	–	–	(2,478,564.31)
	1,282,545.41	–	–	1,282,545.41

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	5, 490, 706. 22	292, 480. 24	(1, 295, 783. 21)	-	4, 487, 403. 25
2017年	24, 556, 980. 63	-	(19, 066, 274. 41)	-	5, 490, 706. 22

	2018 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	86, 985, 634. 59	100. 00%	4, 487, 403. 25	5. 16%
	86, 985, 634. 59	100. 00%	4, 487, 403. 25	5. 16%

	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	20, 627, 742. 01	100. 00%	5, 490, 706. 22	26. 62%
	20, 627, 742. 01	100. 00%	5, 490, 706. 22	26. 62%

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方往来	46,056,967.09	37,193,087.01	86,410,049.55	19,785,383.42
单位往来款	23,663.80	77,559.32	456,457.99	509,474.25
个人往来款	16,645.73	2,600.00	25,035.13	190,687.95
保证金	26,910.00	26,910.01	26,910.00	26,953.00
其他	83,394.29	9,089.69	67,181.92	115,243.39
	46,207,580.91	37,309,246.03	86,985,634.59	20,627,742.01
坏账准备	2,573,762.26	1,282,545.41	4,487,403.25	5,490,706.22
	43,633,818.65	36,026,700.62	82,498,231.34	15,137,035.79

于2020年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
Sonavox CZ s.r.o.	27,297,152.47	59.08%	关联方往来	2年内	1,520,451.39
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	18,283,989.12	39.57%	关联方往来	3年内	1,018,418.19
苏州延龙电子有限公司	472,337.50	1.02%	关联方往来	1年内	26,309.20
深圳澳新亚物业发展有限公司	22,235.80	0.05%	单位往来款	1年内	1,238.53
苏州市相城区燃气有限责任公司	20,000.00	0.04%	保证金	1年内	1,114.00
	46,095,714.89	99.76%			2,567,531.31

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	67,056,279.55	77.09%	关联方往来	1年内	3,352,813.98
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	10,385,737.47	11.94%	关联方往来	1年内	519,286.87
苏州上声国际贸易有限公司	8,968,032.53	10.31%	关联方往来	1-2年	486,201.63
苏州虹利塑胶有限公司	159,436.46	0.18%	单位往来	1年内	7,971.82
上海珀韵电子有限公司	45,278.58	0.05%	单位往来	1年内	2,263.93
	86,614,764.59	99.57%			4,368,538.23

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	金额	比例	性质	账龄	坏账
苏州茹声电子有限公司	11,273,928.95	54.65%	关联方往来	1-3年	4,917,190.09
苏州尚声电子有限公司	7,199,124.03	34.90%	关联方往来	1年内	359,956.20
苏州乐琚音响有限公司	1,060,330.44	5.14%	关联方往来	1年内	53,016.52
苏州上声国际贸易有限公司	252,000.00	1.22%	关联方往来	1年内	12,600.00
江苏恒联国际物流有限公司	97,811.54	0.47%	单位往来	1年内	4,890.58
	19,883,194.96	96.38%			5,347,653.39

3. 长期股权投资

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期股权投资	416,147,566.97	397,939,882.57	271,036,203.23	161,003,148.36
减：长期股权投资减值准备	127,623,025.71	103,483,922.02	63,429,407.37	55,609,344.23
	288,524,541.26	294,455,960.55	207,606,795.86	105,393,804.13

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

截至2020年6月30日止的6个月期间长期股权投资变动情况如下：

	投资成本	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	17,454,293.00	17,454,293.00	-	-	17,454,293.00
Sonavox Europe GmbH.	25,486,457.38	25,486,457.38	-	-	25,486,457.38
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	65,571,520.54	65,571,520.54	-	-	65,571,520.54
苏州延龙电子有限公司	72,889,199.75	72,889,199.75	-	-	72,889,199.75
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
苏州乐弦音响有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
苏州茹声电子有限公司	45,773,928.95	45,773,928.95	-	-	45,773,928.95
中科上声（苏州）电子有限公司	3,430,000.00	3,000,000.00	430,000.00	-	3,430,000.00
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	86,773,138.34	76,001,658.34	10,771,480.00	-	86,773,138.34
Sonavox CZ s.r.o.	68,511,384.84	68,511,384.84	-	-	68,511,384.84
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	24,744,382.93	17,738,178.53	7,006,204.40	-	24,744,382.93
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	13,261.24	13,261.24	-	-	13,261.24
	416,147,566.97	397,939,882.57	18,207,684.40	-	416,147,566.97

截至2020年6月30日止的6个月期间长期股权投资减值准备变动情况如下：

	持股比例	表决权比例	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	100%	100%	-	-	-
Sonavox Europe GmbH.	100%	100%	-	-	-
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	100%	100%	65,571,520.54	-	2,332,748.79
苏州延龙电子有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州上声国际贸易有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州乐弦音响有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州茹声电子有限公司	100%	100%	-	-	-
中科上声（苏州）电子有限公司	70%	70%	-	-	-
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	76%	76%	54,231,442.03	24,139,103.69	-
Sonavox CZ s.r.o.	67%	67%	7,820,063.14	-	-
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
			127,623,025.71	24,139,103.69	2,332,748.79

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年长期股权投资变动情况如下：

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

2019年长期股权投资减值准备变动情况如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年长期股权投资变动情况如下：

	投资成本	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	17,454,293.00	17,315,475.00	138,818.00	-	17,454,293.00
Sonavox Europe GmbH.	24,104,581.46	10,690,919.66	13,413,661.80	-	24,104,581.46
苏州尚声电子有限公司	-	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	55,609,344.23	55,609,344.23	-	-	55,609,344.23
苏州延龙电子有限公司	67,889,199.75	27,889,199.75	40,000,000.00	-	67,889,199.75
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
苏州乐玹音响有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
苏州茹声电子有限公司	45,773,928.95	8,000,000.00	37,773,928.95	-	45,773,928.95
中科上声（苏州）电子有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	-	3,000,000.00
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	14,773,102.93	14,773,102.93	-	-	14,773,102.93
Sonavox CZ s.r.o.	19,180,313.14	5,412,636.14	13,767,677.00	-	19,180,313.14
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	17,738,178.53	8,812,470.65	8,925,707.88	-	17,738,178.53
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	13,261.24	-	13,261.24	-	13,261.24
	271,036,203.23	161,003,148.36	115,033,054.87	(5,000,000.00)	271,036,203.23

2018年长期股权投资减值准备变动情况如下：

	持股比例	表决权比例	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	100%	100%	-	-	-
Sonavox Europe GmbH.	100%	100%	-	-	-
苏州尚声电子有限公司	100%	100%	-	-	-
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	100%	100%	55,609,344.23	-	-
苏州延龙电子有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州上声国际贸易有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州乐玹音响有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州茹声电子有限公司	100%	100%	-	-	-
中科上声（苏州）电子有限公司	70%	70%	-	-	-
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	50%	50%	-	-	-
Sonavox CZ s.r.o.	51%	51%	7,820,063.14	7,820,063.14	-
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
			63,429,407.37	7,820,063.14	-

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2017年长期股权投资变动情况如下：

	投资成本	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	17,315,475.00	13,005,240.00	4,310,235.00	-	17,315,475.00
Sonavox Europe GmbH.	10,690,919.66	10,690,919.66	-	-	10,690,919.66
苏州尚声电子有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	55,609,344.23	55,609,344.23	-	-	55,609,344.23
苏州延龙电子有限公司	27,889,199.75	27,889,199.75	-	-	27,889,199.75
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
苏州乐弦音响有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
苏州茹声电子有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
中科上声（苏州）电子有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	14,773,102.93	-	14,773,102.93	-	14,773,102.93
Sonavox CZ s.r.o.	5,412,636.14	-	5,412,636.14	-	5,412,636.14
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	8,812,470.65	-	8,812,470.65	-	8,812,470.65
	161,003,148.36	125,694,703.64	35,308,444.72	-	161,003,148.36

2017年长期股权投资减值准备变动情况如下：

	持股比例	表决权比例	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法：					
Detroit Sonavox Inc.	100%	100%	-	-	-
Sonavox Europe GmbH.	100%	100%	-	-	-
苏州尚声电子有限公司	100%	100%	-	-	-
Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.	100%	100%	55,609,344.23	55,609,344.23	-
苏州延龙电子有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州上声国际贸易有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州乐弦音响有限公司	100%	100%	-	-	-
苏州茹声电子有限公司	100%	100%	-	-	-
中科上声（苏州）电子有限公司	70%	70%	-	-	-
Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda.	50%	50%	-	-	-
Sonavox CZ s.r.o.	51%	51%	-	-	-
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.	76%	76%	-	-	-
			55,609,344.23	55,609,344.23	-

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间	
	收入	成本
主营业务	360, 226, 670. 98	265, 140, 379. 81
其他业务	19, 577, 410. 10	8, 664, 207. 15
	379, 804, 081. 08	273, 804, 586. 96

	2019 年	
	收入	成本
主营业务	984, 023, 820. 76	702, 729, 214. 22
其他业务	31, 580, 334. 50	18, 376, 370. 90
	1, 015, 604, 155. 26	721, 105, 585. 12

	2018 年	
	收入	成本
主营业务	1, 067, 576, 487. 53	760, 252, 723. 56
其他业务	42, 260, 647. 81	24, 390, 475. 13
	1, 109, 837, 135. 34	784, 643, 198. 69

	2017 年	
	收入	成本
主营业务	1, 073, 192, 942. 37	747, 757, 139. 28
其他业务	20, 774, 307. 54	16, 095, 193. 47
	1, 093, 967, 249. 91	763, 852, 332. 75

营业收入列示如下：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
与客户之间的合同产生的收入	377, 088, 726. 94	1, 014, 181, 549. 74	1, 108, 414, 589. 90	1, 092, 544, 763. 43
租赁收入	2, 715, 354. 14	1, 422, 605. 52	1, 422, 545. 44	1, 422, 486. 48
	379, 804, 081. 08	1, 015, 604, 155. 26	1, 109, 837, 135. 34	1, 093, 967, 249. 91

与客户之间的合同产生的收入分解如下：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
收入确认时间				
在某一时点确认收入	377, 088, 726. 94	1, 014, 181, 549. 74	1, 108, 414, 589. 90	1, 092, 544, 763. 43
销售商品	361, 621, 992. 67	988, 324, 859. 68	1, 073, 824, 678. 00	1, 081, 520, 353. 63
提供劳务	12, 588, 171. 72	19, 582, 428. 85	28, 289, 302. 06	4, 654, 609. 11
其他	2, 878, 562. 55	6, 274, 261. 21	6, 300, 609. 84	6, 369, 800. 69
	377, 088, 726. 94	1, 014, 181, 549. 74	1, 108, 414, 589. 90	1, 092, 544, 763. 43

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间的合同产生的收入按地区分解如下：

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
中国大陆	164,858,293.73	442,933,504.57	475,063,484.82	479,200,762.18
美国	103,043,441.17	258,534,718.06	281,427,104.02	313,790,528.06
德国	38,597,483.16	109,693,465.40	119,448,542.79	110,575,081.69
其他国家和地区	70,589,508.88	203,019,861.71	204,636,619.95	188,978,391.50
	377,088,726.94	1,014,181,549.74	1,080,575,751.58	1,092,544,763.43

对外交易收入归属于客户所处区域。

5. 投资收益/（损失）

	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
子公司分红	2,332,748.79			
外汇择期收益	322,000.00	716,595.58	-	-
外汇期权收益	-	62,100.00	-	-
外汇掉期收益	-	-	95,896.77	265,067.50
理财产品投资收益	-	-	16,568.11	55,480.37
外汇远期损失	(404,382.00)	(853,316.00)	(753,154.00)	-
	2,250,366.79	(74,620.42)	(640,689.12)	320,547.87

苏州上声电子股份有限公司
补充资料
2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间

1. 非经常性损益明细表

项目性质	截至2020年6月30日止的6个月期间	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置及报废损益	238,540.67	(171,866.78)	(26,704.99)	119,579,829.92
计入当期损益的政府补助	4,079,113.00	5,736,558.49	8,010,980.00	2,267,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	1,829,236.97
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	(939,751.41)	(1,156,313.60)	(1,057,819.63)	430,638.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,131,504.20)	(2,916,539.47)	(2,251,386.93)	496,963.02
非经常性损益项目合计	2,246,398.06	1,491,838.64	4,675,068.45	124,603,868.29
所得税影响数	(401,849.79)	(698,836.58)	(1,034,094.11)	(18,644,923.90)
	1,844,548.26	793,002.06	3,640,974.34	105,958,944.39

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间净资产收益率加权平均	截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间基本每股收益（人民币元）	截至 2020 年 6 月 30 日止的 6 个月期间稀释每股收益（人民币元）
归属于公司普通股股东的净利润	1.35%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08%	0.06	0.06

	2019 年度净资产收益率加权平均	2019 年度基本每股收益（人民币元）	2019 年度稀释每股收益（人民币元）
归属于公司普通股股东的净利润	12.17%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.04%	0.65	0.65

	2018 年度净资产收益率加权平均	2018 年度基本每股收益（人民币元）	2018 年度稀释每股收益（人民币元）
归属于公司普通股股东的净利润	20.38%	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.71%	0.90	0.90

	2017 年度净资产收益率加权平均	2017 年度基本每股收益（人民币元）	2017 年度稀释每股收益（人民币元）
归属于公司普通股股东的净利润	57.79%	1.93	1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.38%	1.05	1.05

统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副 本)(8-1)

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

名　　称　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　毛鞍宁

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

成立日期　2012年08月01日

合伙期限　2012年08月01日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关　北京市市场监督管理局

2021 年 03 月 12 日

本复印件仅供安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）股份有限公司2020年度审计报告使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一八年　七月　九日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供苏州工业园区股份有限公司2020年度审计报告使用

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085546327O	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596493826	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787OXB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101082726007Z	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	91370100061188932З	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	9135010008434302GU	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105080509009G	11000151	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	913101015680937G4U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116079641707Z	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609183343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085492787Ч	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499З3XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472V	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	91130203579568710З	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083158582І	32000010	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089664937б	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108592342556Я	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401692Х	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000078563241З	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116668839041І	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101085530788F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102083765690D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

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

按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

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

发布日期: 2020年11月03日

主办单位：中华人民共和国财政部
网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
技术支持：财政部信息网络中心
中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源

本复印件仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度向证券交易所报告使用

本复印件仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用

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



姓　　名
Full name 都蕾

性　　别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1976-04-05

工作单位
Working unit 天永华明会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码
Identity card No. 620103197604251022

本复印件仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用

证书编号：
No. of Certificate 110002432668

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

发证日期：
Date of Issuance 2005 /y 05 /m 23 /d

2018 07 11

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

都蕾(110002432668)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

都蕾(110002432668)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
年 /y 月 /m 日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



都蕾(110002432668)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

7

仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用





ERNST & YOUNG HUA MING LLP
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
1101020037404
本复印件仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

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

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

7

仅供华泰证券股份有限公司2020年年报告使用

苏州上声电子股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

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

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

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

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

审计报告

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

苏州上声电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的苏州上声电子股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州上声电子股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

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

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

审计报告（续）

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

三、关键审计事项（续）

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督苏州上声电子股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

审计报告（续）

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

（6） 就苏州上声电子股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：都 蕾
（项目合伙人）

中国注册会计师：孙茂藩

中国 北京

2021年4月15日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	405, 445, 362. 68	436, 943, 238. 24
交易性金融资产	2	8, 779, 017. 73	328, 800. 00
应收票据	3	80, 750. 00	69, 350. 00
应收账款	4	277, 875, 101. 57	267, 677, 176. 27
应收款项融资	5	74, 120, 709. 67	70, 439, 155. 94
预付款项	6	6, 582, 089. 37	4, 301, 700. 96
其他应收款	7	1, 496, 886. 61	1, 519, 259. 01
存货	8	176, 847, 172. 67	154, 632, 368. 90
其他流动资产	9	17, 804, 266. 76	13, 806, 731. 01
流动资产合计		969, 031, 357. 06	949, 717, 780. 33
非流动资产			
固定资产	10	320, 030, 485. 90	310, 273, 150. 77
在建工程	11	14, 684, 587. 90	34, 523, 358. 08
无形资产	12	42, 364, 797. 36	37, 686, 227. 72
长期待摊费用	13	2, 263, 536. 31	2, 871, 173. 04
递延所得税资产	14	768, 721. 34	1, 949, 950. 10
其他非流动资产	15	6, 956, 091. 53	682, 871. 17
非流动资产合计		387, 068, 220. 34	387, 986, 730. 88
资产总计		1, 356, 099, 577. 40	1, 337, 704, 511. 21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周建明　主管会计工作负责人：陶育勤　会计机构负责人：徐丽秀

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日　　人民币元

负债	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	16	327, 886, 614. 36	306, 727, 582. 86
交易性金融负债	17	232, 500. 00	1, 621, 458. 68
应付票据	18	-	43, 589, 824. 58
应付账款	19	227, 193, 765. 57	195, 316, 124. 01
预收款项	20	-	6, 446, 104. 06
合同负债	21	9, 703, 554. 29	-
应付职工薪酬	22	33, 980, 726. 30	62, 843, 923. 79
应交税费	23	10, 717, 309. 78	6, 219, 028. 40
其他应付款	24	26, 265, 164. 68	22, 810, 116. 68
一年内到期的非流动负债	25	3, 581, 423. 23	2, 732, 349. 75
流动负债合计		639, 561, 058. 21	648, 306, 512. 81
非流动负债			
预计负债	25	1, 901, 418. 41	1, 765, 397. 35
非流动负债合计		1, 901, 418. 41	1, 765, 397. 35
负债合计		641, 462, 476. 62	650, 071, 910. 16

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　主管会计工作负责人：陶育勤　会计机构负责人：徐秀丽

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日　　人民币元

股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股本	26	120, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00
资本公积	27	480, 218, 478. 09	480, 218, 478. 09
专项储备	28	11, 670, 629. 77	10, 077, 095. 86
其他综合收益	29	(18, 536, 696. 47)	(18, 243, 301. 83)
盈余公积	30	22, 377, 615. 04	16, 045, 225. 17
未分配利润	31	97, 544, 348. 09	78, 351, 756. 27
归属于母公司股东权益合计		713, 274, 374. 52	686, 449, 253. 56
少数股东权益	32	1, 362, 726. 26	1, 183, 347. 49
股东权益合计		714, 637, 100. 78	687, 632, 601. 05
负债和股东权益总计		1, 356, 099, 577. 40	1, 337, 704, 511. 21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周建明　主管会计工作负责人：陶育勤　会计机构负责人：徐秀

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020 年	2019 年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	29	(293, 394. 64)	4, 629, 847. 88
综合收益总额		75, 410, 965. 82	82, 813, 964. 96
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		75, 231, 587. 05	83, 008, 468. 41
归属于少数股东的综合收益总额		179, 378. 77	(194, 503. 45)
每股收益	49		
基本每股收益		0. 63	0. 65
稀释每股收益		0. 63	0. 65

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：陶彦勤

会计机构负责人：徐秀丽

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2020年度

人民币元

2019年度

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周建明　　主管会计工作负责人：陶育勤　　会计机构负责人：徐秀丽

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币元

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周明建　主管会计工作负责人：陶育勤　会计机构负责人：徐秀丽

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陶育勤　　会计机构负责人：徐丽秀

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
资产负债表
2020年度

人民币元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		328, 109, 140. 53	375, 940, 553. 09
交易性金融资产		8, 779, 017. 73	328, 800. 00
应收票据		80, 750. 00	69, 350. 00
应收账款	1	288, 377, 771. 88	279, 312, 516. 14
应收款项融资		74, 120, 709. 67	70, 439, 155. 94
预付款项		3, 937, 881. 95	2, 618, 193. 73
其他应收款	2	54, 526, 814. 65	36, 137, 683. 66
存货		108, 602, 950. 97	87, 955, 476. 33
其他流动资产		7, 856, 637. 11	1, 455, 442. 57
流动资产合计		874, 391, 674. 49	854, 257, 171. 46
非流动资产			
长期股权投资	3	289, 732, 833. 17	294, 455, 960. 55
投资性房地产		11, 984, 929. 84	13, 554, 005. 68
固定资产		133, 896, 461. 25	139, 512, 306. 96
在建工程		1, 300, 285. 62	1, 091, 258. 10
无形资产		36, 682, 965. 73	31, 379, 014. 78
长期待摊费用		524, 019. 00	350, 871. 80
递延所得税资产		2, 192, 358. 27	3, 014, 599. 73
其他非流动资产		2, 098, 290. 00	-
非流动资产合计		478, 412, 142. 88	483, 358, 017. 60
资产总计		1, 352, 803, 817. 37	1, 337, 615, 189. 06

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
资产负债表（续）
2020年度

人民币元

负债和股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债		
短期借款	299, 626, 218. 89	275, 645, 372. 16
交易性金融负债	232, 500. 00	1, 621, 458. 68
应付票据	-	43, 589, 824. 58
应付账款	201, 991, 633. 34	167, 318, 876. 72
预收款项	-	6, 484, 235. 20
合同负债	7, 921, 167. 53	-
应付职工薪酬	21, 770, 776. 16	46, 640, 537. 48
应交税费	6, 523, 564. 68	3, 938, 243. 85
其他应付款	19, 565, 365. 26	13, 334, 084. 55
一年内到期的非流动负债	3, 383, 730. 68	2, 365, 202. 92
流动负债合计	561, 014, 956. 54	560, 937, 836. 14
非流动负债		
预计负债	1, 838, 363. 98	1, 644, 288. 68
非流动负债合计	1, 838, 363. 98	1, 644, 288. 68
负债合计	562, 853, 320. 52	562, 582, 124. 82
股东权益		
股本	120, 000, 000. 00	120, 000, 000. 00
资本公积	483, 006, 538. 09	483, 006, 538. 09
专项储备	11, 670, 629. 77	10, 077, 095. 86
盈余公积	22, 377, 615. 04	16, 045, 225. 17
未分配利润	152, 895, 713. 95	145, 904, 205. 12
股东权益合计	789, 950, 496. 85	775, 033, 064. 24
负债和股东权益总计	1, 352, 803, 817. 37	1, 337, 615, 189. 06

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陶育勤　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
利润表
2020年度　　人民币元

	附注十四	2020年	2019年
营业收入	4	965, 314, 450. 76	1, 015, 604, 155. 26
减：营业成本		705, 885, 991. 66	721, 105, 585. 12
税金及附加		6, 880, 361. 36	7, 809, 470. 91
销售费用		30, 419, 813. 34	52, 177, 742. 16
管理费用		69, 144, 123. 64	75, 001, 870. 67
研发费用		56, 790, 014. 33	56, 516, 262. 41
财务费用		16, 329, 586. 97	891, 954. 85
其中：利息费用		12, 611, 957. 42	10, 888, 853. 06
利息收入		2, 542, 202. 41	4, 933, 462. 85
加：其他收益		4, 186, 674. 70	5, 111, 352. 40
投资收益/（损失）	5	4, 394, 131. 19	(74, 620. 42)
公允价值变动收益/（损失）		9, 696, 176. 41	(1, 081, 693. 18)
信用减值损失		(2, 033, 382. 58)	5, 029, 949. 96
资产减值损失		(26, 342, 302. 29)	(41, 557, 951. 33)
资产处置收益/（损失）		(256, 967. 23)	50, 751. 82
营业利润		69, 508, 889. 66	69, 579, 058. 39
加：营业外收入		2, 114, 526. 17	272, 762. 40
减：营业外支出		966, 640. 43	1, 636, 728. 71
利润总额		70, 656, 775. 40	68, 215, 092. 08
减：所得税费用		7, 332, 876. 70	12, 925, 797. 50
净利润		63, 323, 898. 70	55, 289, 294. 58
其中：持续经营净利润		63, 323, 898. 70	55, 289, 294. 58
综合收益总额		63, 323, 898. 70	55, 289, 294. 58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
股东权益变动表（续）
2020年度

人民币元

2019年度

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	961, 991, 896. 34	1, 052, 327, 662. 99
收到的税费返还	34, 776, 261. 13	39, 589, 771. 93
收到其他与经营活动有关的现金	43, 057, 971. 97	28, 073, 974. 57
经营活动现金流入小计	1, 039, 826, 129. 44	1, 119, 991, 409. 49
购买商品、接受劳务支付的现金	679, 891, 211. 16	677, 037, 924. 67
支付给职工以及为职工支付的现金	162, 490, 597. 43	150, 546, 333. 09
支付的各项税费	23, 147, 713. 19	27, 604, 658. 28
支付其他与经营活动有关的现金	90, 808, 003. 52	114, 281, 499. 46
经营活动现金流出小计	956, 337, 525. 30	969, 470, 415. 50
经营活动产生的现金流量净额	83, 488, 604. 14	150, 520, 993. 99
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	41, 610, 938. 80
取得投资收益所收到的现金	4, 251, 131. 19	2, 266, 285. 65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1, 660, 275. 65	321, 837. 42
收到其他与投资活动有关的现金	1, 049, 137. 50	88, 592, 192. 53
投资活动现金流入小计	6, 960, 544. 34	132, 791, 254. 40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27, 443, 494. 45	20, 753, 819. 39
投资支付的现金	19, 415, 976. 31	138, 017, 223. 45
支付其他与投资活动有关的现金	20, 123, 113. 10	51, 235, 461. 33
投资活动现金流出小计	66, 982, 583. 86	210, 006, 504. 17
投资活动使用的现金流量净额	(60, 022, 039. 52)	(77, 215, 249. 77)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

苏州上声电子股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度

人民币元

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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

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

本财务报表经本公司董事会于2021年3月4日决议批准。

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

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

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

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

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

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

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

衍生金融工具

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

金融资产转移

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、半成品、产成品和发出商品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

12. 固定资产

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

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

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

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

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

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或其他长期资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1） 资产支出已经发生；
（2） 借款费用已经发生；
（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

15. 无形资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40-50年
软件	5-10年

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

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良	2-5年
软件维护费	2-5年

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

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

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

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

20. 与客户之间的合同产生的收入（2020年1月1日起适用）

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

销售商品合同

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

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

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

提供服务合同

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

质保义务

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入（2020年1月1日起适用）（续）

租赁收入

经营租赁租金收入在租约持续期间按直线法确认。

21. 收入（适用于2019年度）

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

销售商品收入

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

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入；采用寄售仓的，客户从寄售仓领用并与集团确认商品数量及结算金额后确认收入。
国外销售的收入确认：采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货，集团完成产品交付义务后确认收入；采用 FOB 和 CIF 条款，货物报关出口并确认货物已装船时确认收入；采用 FCA 条款，集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用 DDU、DDP 和 DAP 条款，本集团以产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供劳务收入

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

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

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同负债（2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

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

23. 政府补助

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

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

政府补助按总额法确认计量。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 安全生产费

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

28. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

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

判断

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

估计的不确定性

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

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

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

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

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

本集团合并资产负债表

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

本公司资产负债表

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

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

本公司资产负债表

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

本集团合并利润表

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

本公司利润表

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

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	-	本集团子公司苏州上声国际贸易有限公司、苏州延龙电子有限公司均按25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。
	-	本公司和本集团子公司苏州茹声电子有限公司按照下列2中所述的税收优惠政策按照15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司苏州乐玹音响有限公司和中科上声（苏州）有限公司按照下列2中所述的税收优惠政策就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Detroit Sonavox Inc. 按照21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照6%的税率就应纳税所得额计缴州税；本集团子公司Sonavox Indústria e Comércio de Altos Falantes Ltda. 按应纳税所得额的15%计缴企业所得税，就应纳税所得额超过240,000.00雷亚尔的部分按照10%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的9%计缴社会贡献税；本集团子公司Sonavox Europe GmbH.按照27.375%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Hong Kong Sonavox International Co, Ltd.按照16.5%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Sonavox CZ s.r.o.按照19%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R. L. de C. V.和Mexico Sonavox Electronics Co Services. S. de R. L. de C. V.按照30%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。
海外税项	-	海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。

四、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

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

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

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

于资产负债表日，用途受限的保证金如下：

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

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

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

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

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

应收商业承兑汇票坏账准备的变动如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	287, 222, 651. 17	278, 880, 558. 17
1年至2年	6, 102, 363. 27	3, 296, 657. 68
2年至3年	263, 384. 68	206, 639. 73
3年以上	53, 703. 12	12, 081. 20
	293, 642, 102. 24	282, 395, 936. 78
减：坏账准备	15, 767, 000. 67	14, 718, 760. 51
	277, 875, 101. 57	267, 677, 176. 27

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动	年末余额
2020年	14, 718, 760. 51	7, 315, 490. 05	(5, 514, 902. 13)	(690, 670. 07)	(61, 677. 69)	15, 767, 000. 67
2019年	14, 405, 751. 45	6, 070, 815. 75	(5, 179, 616. 73)	(587, 370. 10)	9, 180. 14	14, 718, 760. 51

应收账款按种类列示如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备	293, 642, 102. 24	100. 00%	15, 767, 000. 67	5. 37%
	293, 642, 102. 24	100. 00%	15, 767, 000. 67	5. 37%

	2019 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备	282, 395, 936. 78	100. 00%	14, 718, 760. 51	5. 21%
	282, 395, 936. 78	100. 00%	14, 718, 760. 51	5. 21%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面金额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1 年以内	287, 222, 651. 17	5. 00%	14, 361, 132. 56
1 年至 2 年	6, 102, 363. 27	20. 00%	1, 220, 472. 65
2 年至 3 年	263, 384. 68	50. 00%	131, 692. 34
3 年以上	53, 703. 12	100. 00%	53, 703. 12
	293, 642, 102. 24		15, 767, 000. 67

	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面金额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1 年以内	278, 880, 558. 17	5. 00%	13, 944, 027. 91
1 年至 2 年	3, 296, 657. 68	20. 00%	659, 331. 53
2 年至 3 年	206, 639. 73	50. 00%	103, 319. 87
3 年以上	12, 081. 20	100. 00%	12, 081. 20
	282, 395, 936. 78		14, 718, 760. 51

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

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

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

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

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

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

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

于2020年12月31日，本集团不存在用于质押的应收票据。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

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

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

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

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

7. 其他应收款

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

应收利息

	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	-	110,983.04
	-	110,983.04

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

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

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

其他应收款按性质分类如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,023,503.25	2,990,833.88	80,032,669.37
产成品	73,471,676.92	2,849,513.42	70,622,163.50
半成品	20,938,307.75	606,354.68	20,331,953.07
发出商品	5,707,656.44	6,740.48	5,700,915.96
研发项目	159,470.77	-	159,470.77
	183,300,615.13	6,453,442.46	176,847,172.67

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,029,840.22	1,589,211.01	56,440,629.21
产成品	70,291,826.88	2,580,031.72	67,711,795.16
半成品	25,789,502.32	730,722.78	25,058,779.54
发出商品	5,470,564.66	49,399.67	5,421,164.99
	159,581,734.08	4,949,365.18	154,632,368.90

存货跌价准备变动如下：

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下（续）：

2019年

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

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

9. 其他流动资产

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2020年固定资产变动情况分析如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019年固定资产变动情况分析如下：

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

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

2020年在建工程变动情况分析如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	汇率变动影响
捷克新厂房	17,457,228.29	1,837,854.76	18,641,892.91	-	(653,190.14)
捷克注塑机	5,374,095.67	1,038,905.17	6,211,920.46	-	(201,080.38)
捷克生产线改进	4,697,342.32	2,357,168.61	54,106.02	-	287.59
巴西注塑机	2,630,716.18	11,929.54	1,899,556.64	-	(743,089.08)
SAP 新增 BPC 和 BW 软件	679,611.65	1,017,422.42	-	1,697,034.07	-
厂房屋面防水工程	-	2,799,325.87	2,799,325.87	-	-
捷克低音线改造	-	1,604,965.26	-	-	41,401.11
捷克磁路线改进	-	1,569,846.32	-	-	40,495.20
捷克注塑机焊片自动化处理	-	1,465,734.10	-	-	37,809.55
低音炮组装车间	-	180,234.36	-	-	4,649.26
在安装设备	3,278,045.08	2,916,705.38	4,054,007.35	-	(105,450.62)
其他	406,318.89	3,554,390.65	1,940,771.81	1,234,171.88	(82,298.10)
	34,523,358.08	20,354,482.44	35,601,581.06	2,931,205.95	(1,660,465.61)

	年末余额	预算数	资金来源	工程投入占预算比例
捷克新厂房	-	21,600,000.00	自有资金	100.00%
捷克注塑机	-	6,512,000.00	自有资金	100.00%
捷克生产线改进	7,000,692.50	15,723,110.00	自有资金	44.87%
巴西注塑机	-	2,650,000.00	自有资金	100.00%
SAP 新增 BPC 和 BW 软件	-	1,750,000.00	自有资金	100.00%
厂房屋面防水工程	-	2,850,000.00	自有资金	100.00%
捷克低音线改造	1,646,366.37	1,685,250.00	自有资金	95.24%
捷克磁路线改进	1,610,341.52	4,413,750.00	自有资金	35.57%
捷克注塑机焊片自动化处理	1,503,543.65	2,166,750.00	自有资金	67.65%
低音炮组装车间	184,883.62	4,012,500.00	自有资金	4.49%
在安装设备	2,035,292.49			
其他	703,467.75			
	14,684,587.90			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2020年无形资产变动情况分析如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2019年无形资产变动情况分析如下：

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

13. 长期待摊费用

2020年

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

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

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

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

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

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

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	5,248,326.33	768,721.34
递延所得税负债	5,248,326.33	-

	2019 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	4,311,411.37	1,949,950.10
递延所得税负债	4,311,411.37	-

（1）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

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

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

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

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

15. 其他非流动资产

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 短期借款

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

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

于资产负债表日，无已到期但未偿还的短期借款。

注1： 于2019年12月31日，质押借款为：

根据与中国工商银行签订的出口订单融资总协议，公司将《出口订单融资业务申请书》所对应合同项下的应收账款质押，质押借款本金余额为人民币35,000,000.00元。
于2019年12月31日，质押用于取得上述借款的应收账款账面余额为人民币44,749,690.23元（附注五、4）。

17. 交易性金融负债

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

18. 应付票据

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付账款

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

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

于资产负债表日，无账龄超过1年的大额应付账款。

20. 预收款项

	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	-	6,446,104.06

于2019年12月31日，无账龄超过1年的大额预收款项。

21. 合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	9,703,554.29	-

于2020年12月31日，无账龄超过1年的大额合同负债。

22. 应付职工薪酬

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

2019年

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

短期薪酬如下：

2020年

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

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年

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

2019年

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

23. 应交税费

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款

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

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

25. 预计负债

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

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

26. 股本

2020 年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

2019 年

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

27. 资本公积

2020 年

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

2019 年

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

28. 专项储备

2020 年

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

2019年

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

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

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

合并利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2020 年

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

2019年

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

30. 盈余公积

2020 年

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

2019年

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 未分配利润

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

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

32. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

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

33. 营业收入及成本

	2020 年	
	收入	成本
主营业务	1,060,778,681.88	768,613,448.44
其他业务	27,260,885.18	7,310,684.07
	1,088,039,567.06	775,924,132.51

	2019 年	
	收入	成本
主营业务	1,170,619,091.55	845,674,784.42
其他业务	24,034,024.23	9,809,832.05
	1,194,653,115.78	855,484,616.47

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

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

与客户之间合同产生的收入分解情况如下：

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

34. 税金及附加

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

35. 销售费用

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 管理费用

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

37. 研发费用

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

38. 财务费用

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益

	2020年度	计入2020年度非经常性损益
与日常活动相关的政府补助	6,780,624.24	6,780,624.24
	6,780,624.24	6,780,624.24

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

与日常活动相关的政府补助明细如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

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

40. 投资收益/（损失）

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

41. 公允价值变动收益/（损失）

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

42. 信用减值损失

	2020年	2019年
坏账损失	(1,816,352.86)	(848,211.25)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 资产减值损失

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

44. 资产处置收益/（损失）

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

45. 营业外收入

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业外支出

	2020年度	计入2020年度非经常性损益
罚款支出	1,376,329.75	1,376,329.75
滞纳金	545,486.08	545,486.08
非流动资产报废损失	226,752.35	226,752.35
捐赠支出	200,000.00	200,000.00
其他	2,578.78	2,578.78
	2,351,146.96	2,351,146.96

	2019年度	计入2019年度非经常性损益
滞纳金	2,018,967.78	2,018,967.78
罚款支出	1,227,306.45	1,227,306.45
非流动资产报废损失	114,939.07	114,939.07
捐赠支出	10,000.00	10,000.00
其他	1,215.87	1,215.87
	3,372,429.17	3,372,429.17

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

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

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

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

49. 每股收益

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
收回银行承兑汇票保证金	33,697,873.73	11,196,301.85
代收股东溢价出资款	-	8,205,354.59
政府补助	8,780,624.24	5,736,558.49
银行存款利息收入	2,100,853.23	2,732,579.86
罚款收入	230,119.40	249,243.81
索赔收入	15,495.75	30,662.85
其他	5,313.78	130,269.71
	44,830,280.13	28,280,971.16

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用	41,083,104.13	35,983,228.15
主营业务成本	23,585,533.26	-
销售费用	8,609,134.60	32,232,872.77
研发费用	9,038,637.11	8,832,179.99
支付银行承兑汇票保证金	8,671,216.60	27,898,826.15
代付股东溢价出资款	-	8,205,354.59
营业外支出	2,124,394.61	3,248,247.18
手续费	540,860.50	1,082,013.26
其他	-	10,000.00
	93,652,880.81	117,492,722.09

	2020年	2019 年
收到其他与投资活动有关的现金		
收回远期外汇保证金	576,800.00	-
收取外汇期权费	-	143,000.00
	576,800.00	143,000.00

	2020年	2019 年
支付其他与投资活动有关的现金		
土地开发保证金	408,613.10	-
支付拆迁补偿增值税及附加税	-	4,438,401.33
	408,613.10	4,438,401.33

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释（续）

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

51. 现金流量表补充资料

（1） 将净利润调节为经营活动现金流量：

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

（2） 票据背书转让：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物净变动情况：

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

52. 现金和现金等价物

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

53. 所有权受到限制的资产

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

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

六、 合并范围的变动

1. 注销子公司

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

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

于2020年12月31日，本集团控制的子公司如下：

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

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

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

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下

2020年12月31日

金融资产

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

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	327,886,614.36	327,886,614.36
交易性金融负债	232,500.00	-	232,500.00
应付账款	-	227,193,765.57	227,193,765.57
其他应付款	-	26,265,164.68	26,265,164.68
	232,500.00	581,345,544.61	581,578,044.61

2019年12月31日

金融资产

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	306,727,582.86	306,727,582.86
交易性金融负债	1,621,458.68	-	1,621,458.68
应付票据	-	43,589,824.58	43,589,824.58
应付账款	-	195,316,124.01	195,316,124.01
其他应付款	-	22,810,116.68	22,810,116.68
	1,621,458.68	568,443,648.13	570,065,106.81

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

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

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

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

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

本集团于转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间大致均衡发生。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

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

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的客户进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。虽然本集团前五名应收账款余额占全部应收账款余额比例于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日分别为35.66%及31.00%，但本集团的主要客户为大型汽车生产商，信誉良好且应收账款回收及时，因此本集团认为该些客户并无重大信用风险。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化等流动性风险

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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

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

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

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

本集团无重大已逾期但未减值金融资产。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年12月31日

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

2019年12月31日

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融负债有关。于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日，本集团未偿还的浮动利率借款较小，故利率风险影响较小。

汇率风险

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司约57%（2019年：50%）销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约85%（2019年：85%）的采购额以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元和欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

2020年12月31日

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

2019年12月31日

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日，资产负债率如下：

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

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

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

2019年

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

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

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

十、 关联方关系及其交易

1. 投资人

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

2. 子公司

本集团所属的子公司详见附注七。

3. 其他关联方

	关联方关系
苏州和盛实业有限公司	本公司股东控制的其他企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方之主要交易

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

（1） 购买土地使用权和房屋建筑物

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

（2） 其他关联方交易

代收股东溢价出资款

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

代付股东溢价出资款

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

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

无偿受让商标权

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

关键管理人员薪酬

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

十一、 承诺事及或有事项

1. 重要承诺事项

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

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于本财务报表批准日，本公司无须披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

本集团按产品划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、33。

地理信息

对外交易收入

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

对外交易收入归属于客户所处区域。

十三、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

非流动资产总额

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

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

于2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年6月30日止的6个月期间，本集团来自以下单一客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的营业收入占比超过本集团营业收入的10%：

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

2. 租赁

作为承租人

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

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

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

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

应收账款坏账准备的变动如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款按种类列示如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	323,541,816.62	100.00%	35,164,044.74	10.87%
	323,541,816.62	100.00%	35,164,044.74	10.87%

	2019 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	314,024,849.54	100.00%	34,712,333.40	11.05%
	314,024,849.54	100.00%	34,712,333.40	11.05%

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

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

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

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

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

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

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

应收利息

	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	-	110,983.04
	-	110,983.04

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

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

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

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

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

其他应收款按性质分类如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

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

2020年长期股权投资变动情况如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年长期股权投资减值准备变动情况如下：

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

2019年长期股权投资变动情况如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019年长期股权投资减值准备变动情况如下：

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

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2020 年	
	收入	成本
主营业务	928, 358, 971. 51	691, 233, 072. 70
其他业务	36, 955, 479. 25	14, 652, 918. 96
	965, 314, 450. 76	705, 885, 991. 66

	2019 年	
	收入	成本
主营业务	984, 023, 820. 76	702, 729, 214. 22
其他业务	31, 580, 334. 50	18, 376, 370. 90
	1, 015, 604, 155. 26	721, 105, 585. 12

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	959, 878, 993. 86	1, 014, 181, 549. 74
租赁收入	5, 435, 456. 90	1, 422, 605. 52
	965, 314, 450. 76	1, 015, 604, 155. 26

与客户之间合同产生的收入分解情况如下：

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时点确认收入	959, 878, 993. 86	1, 014, 181, 549. 74
销售商品	930, 943, 014. 97	988, 324, 859. 68
提供劳务	22, 567, 107. 50	19, 582, 428. 85
其他	6, 368, 871. 39	6, 274, 261. 21
	959, 878, 993. 86	1, 014, 181, 549. 74

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间的合同产生的收入按地区分解如下：

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

对外交易收入归属于客户所处区域。

5. 投资收益/（损失）

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

苏州上声电子股份有限公司
补充资料
2020年度

1. **非经常性损益明细表**

项目性质	**2020年**	**2019年**
非流动资产处置及报废损益	(212,278.84)	(171,866.78)
计入当期损益的政府补助	8,780,624.24	5,736,558.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,701,894.41	(1,156,313.60)
其他符合非经常性损益定义的损益项目*	(3,577,470.76)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,874,265.68)	(2,916,539.47)
非经常性损益项目合计	14,818,503.37	1,491,838.64
所得税影响数	(2,932,694.48)	(698,836.58)
减：少数股东权益影响数（税后）	43,897.61	-
	11,841,911.28	793,002.06

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

*：本集团之子公司 Hong Kong Sonavox International Co., Ltd.于 2020 年 11 月 12 日经香港公司注册处核准完成注销。该事项仅为一次性发生，由此导致的下列损益项目本集团根据上述证监会公告列示为非经常性损益：

	2020 年金额
转入投资收益/（损失）的外币报表折算差额	(5,972,920.79)
子公司投资损失可抵扣企业所得税金额	2,395,450.03
	(3,577,470.76)

2. 净资产收益率和每股收益

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

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

统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

（副 本）(8-1)

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

名　　称　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　毛鞍宁

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

成立日期　2012年08月01日

合伙期限　2012年08月01日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关　北京市市场监督管理局

2021 年 03 月 12 日

本复印件仅供安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）股份有限公司2020年度审计报告使用

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一八年　七月　九日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供苏州工业园区股份有限公司2020年度审计报告使用

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085546327O	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000055878 70XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101082726007Z	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	91370100061188932J	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105080509009G	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116079641707J	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000060914343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085492787 4	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108594992 3XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086224226 1L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	91130203579568710 9	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083158582J	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000579342121 3	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089664937 6	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108592342556 8	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401692	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000078563241 2	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116668839041 4	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101085530785F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102083765690D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662065K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

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

发布日期: 2020年11月03日

主办单位：中华人民共和国财政部
网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
技术支持：财政部信息网络中心
中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源

本复印件仅供苏州上会德昌电子股份有限公司2020年度审计报告使用

本复印件仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用

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



姓　　名 Full name 都蕾
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-04-25
工作单位 Working unit 天永华明会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
身份证号码 Identity card No. 320103197604251022

本复印件仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用

证书编号：
No. of Certificate 110002432668

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

发证日期：
Date of Issuance 2005 /y 05 /m 23 /d

2018年07月11日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

都蕾(110002432668)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

都蕾(110002432668)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会
年 /y 月 /m 日 /d

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

都蕾(110002432668)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

6

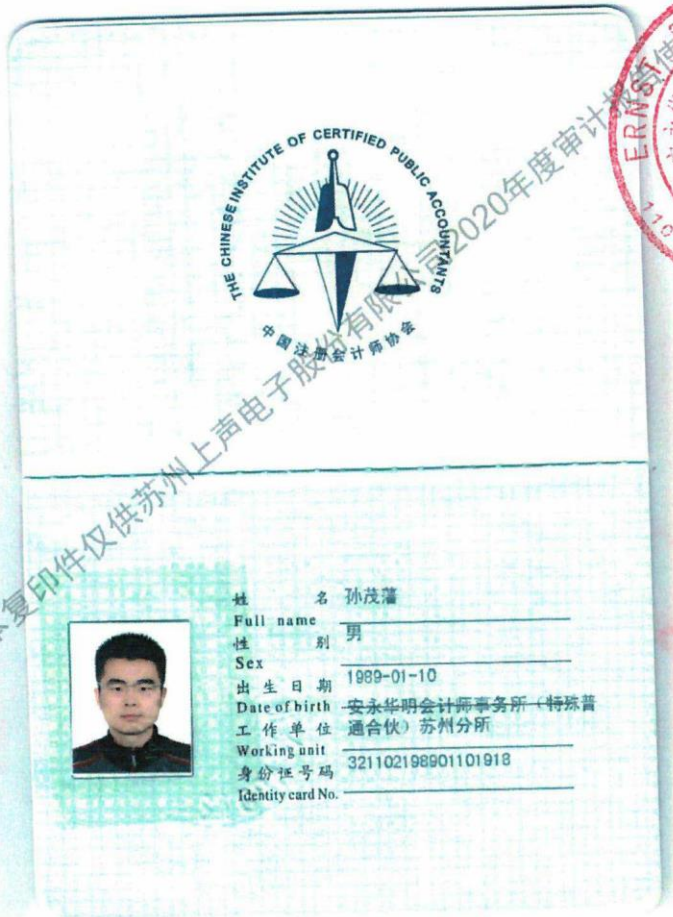
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

7

仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用



ERNST & YOUNG HUA MING LLP
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020037404



本复印件仅供苏州上声电子股份有限公司2020年度审计报告使用



仅供华明会计师事务所(特殊普通合伙)2021年年报告使用

苏州上声电子股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-93

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022SUAA10021

苏州上声电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州上声电子股份有限公司（以下简称“上声电子公司”或“公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上声电子公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1.销售商品收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
上声电子公司收入主要来源于扬声器、功放及AVAS等产品的生产销售，如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”25.与客户之间的合同产生的收入及“五、合	针对销售商品收入作为关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制；

并财务报表主要项目注释”34.营业收入、营业成本所示，公司在相关商品的控制权转移给客户后确认收入。2021 年度上声电子公司销售商品收入为 12.60 亿元，产品销售收入是上声电子公司的主要利润来源，作为关键业绩指标，为合并利润表重要组成项目。由于公司客户众多并且涉及较多国外客户销售，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险,因此我们将销售商品收入确认确定为关键审计事项。	（2）了解和评价收入确认流程和收入确认时点，是否满足企业会计准则及公司会计政策的要求； （3）按照收入类别分年度对营业收入、营业成本、毛利率、生产成本进行分析性复核； （4）通过分层抽样的方式检查了与报告期收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、报关单、海运提单、销售发票、到货签收单或验收确认文件、银行回单等； （5）对报告期主要客户选取样本执行函证程序，以确认报告期销售金额及各期末应收账款余额； （6）针对报告期各资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。
2.应收账款坏账准备的计提事项	
关键审计事项	审计中的应对
上声电子公司的客户主要系国内外知名整车制造厂商或整车制造厂商供应商，如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”9.金融工具减值所述，对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司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。具体计提方法如下：如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。 截至 2021 年 12 月 31 日，上声电子公司合并应收账款账面余额为 3.68 亿元，坏	针对应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）我们对公司应收账款日常管理及期末可收回性评价相关内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试； （2）我们复核了管理层制定的有关应收账款坏账准备的会计政策和会计估计，对于单独计提坏账准备的重要应收账款，复核管理层做出估计的依据及合理性；对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评估管理层所取得的所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息为基础建立的预期损失模型合理性； （3）我们对于公司以账龄作为信用风险特征并按账龄组合计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照预期信用损失比率重新计算坏账计提金额是否准确；

账准备为0.26亿元,账面价值为3.42亿元，占年末资产总额的21.10%，由于应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，上声电子公司管理层(以下简称“管理层”)根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。且由于应收账款账面价值的重要性及有关估计的不确定性，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。	（4）我们对于重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及通过公开渠道查询重要客户的经营情况等措施，以评价管理层对坏账准备计提的合理性； （5）我们检查了应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当披露。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括上声电子公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上声电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上声电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上声电子公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	327,151,689.62	405,445,362.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	160,739,623.96	8,779,017.73
衍生金融资产			
应收票据	五、3		80,750.00
应收账款	五、4	342,372,177.49	277,875,101.57
应收款项融资	五、5	75,794,963.33	74,120,709.67
预付款项	五、6	11,448,992.46	6,582,089.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,070,038.89	1,496,886.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	258,428,899.94	176,847,172.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	18,927,984.71	17,804,266.76
流动资产合计		**1,196,934,370.40**	**969,031,357.06**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	304,868,896.54	320,030,485.90
在建工程	五、11	45,265,595.51	14,684,587.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	6,780,242.53	
无形资产	五、13	42,035,748.25	42,364,797.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,165,874.84	2,263,536.31
递延所得税资产	五、15	4,381,055.93	768,721.34
其他非流动资产	五、16	20,643,683.30	6,956,091.53
非流动资产合计		**425,141,096.90**	**387,068,220.34**
资产总计		**1,622,075,467.30**	**1,356,099,577.40**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	254,036,725.86	327,886,614.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、18	132,286.43	232,500.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	223,882,869.21	227,193,765.57
预收款项			
合同负债	五、20	17,536,549.38	9,703,554.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	33,043,148.69	33,980,726.30
应交税费	五、22	12,761,309.12	10,717,309.78
其他应付款	五、23	34,546,142.74	26,265,164.68
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	五、24	6,759,151.21	3,581,423.23
其他流动负债	五、25	2,336,133.83	
流动负债合计		**585,034,316.47**	**639,561,058.21**
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	五、26	4,029,476.47	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	2,475,879.26	1,901,418.41
递延收益			
递延所得税负债	五、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		**6,505,355.73**	**1,901,418.41**
负 债 合 计		**591,539,672.20**	**641,462,476.62**
股东权益：			
股本	五、28	160,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	698,729,669.86	480,218,478.09
减：库存股			
其他综合收益	五、30	-22,621,368.38	-18,536,696.47
专项储备	五、31	12,632,525.72	11,670,629.77
盈余公积	五、32	27,330,476.69	22,377,615.04
一般风险准备			
未分配利润	五、33	153,257,071.36	97,544,348.09
归属于母公司股东权益合计		**1,029,328,375.25**	**713,274,374.52**
少数股东权益		1,207,419.85	1,362,726.26
股东权益合计		**1,030,535,795.10**	**714,637,100.78**
负债和股东权益总计		**1,622,075,467.30**	**1,356,099,577.40**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		262,218,602.12	328,109,140.53
交易性金融资产		160,150,888.89	8,779,017.73
衍生金融资产			
应收票据		26,045,181.87	80,750.00
应收账款	十五、1	369,090,317.68	288,377,771.88
应收款项融资		49,749,781.46	74,120,709.67
预付款项		5,013,861.42	3,937,881.95
其他应收款	十五、2	85,355,973.33	54,526,814.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		141,548,370.05	108,602,950.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,244,163.39	7,856,637.11
流动资产合计		**1,102,417,140.21**	**874,391,674.49**
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	十五、3	298,507,197.32	289,732,833.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,415,854.00	11,984,929.84
固定资产		124,875,279.21	133,896,461.25
在建工程		6,907,922.37	1,300,285.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,418,019.42	36,682,965.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		184,084.52	524,019.00
递延所得税资产		5,965,720.53	2,192,358.27
其他非流动资产		3,405,899.80	2,098,290.00
非流动资产合计		**486,679,977.17**	**478,412,142.88**
资 产 总 计		**1,589,097,117.38**	**1,352,803,817.37**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		231,621,781.17	299,626,218.89
交易性金融负债		132,286.43	232,500.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		191,664,738.08	201,991,633.34
预收款项			
合同负债		12,598,476.54	7,921,167.53
应付职工薪酬		20,739,233.27	21,770,776.16
应交税费		7,875,866.77	6,523,564.68
其他应付款		18,880,012.04	19,565,365.26
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		4,042,774.50	3,383,730.68
其他流动负债		270,985.61	
流动负债合计		**487,826,154.41**	**561,014,956.54**
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		2,318,761.90	1,838,363.98
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,318,761.90**	**1,838,363.98**
负 债 合 计		**490,144,916.31**	**562,853,320.52**
股东权益：			
股本		160,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		701,517,729.86	483,006,538.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,632,525.72	11,670,629.77
盈余公积		27,330,476.69	22,377,615.04
未分配利润		197,471,468.80	152,895,713.95
股东权益合计		**1,098,952,201.07**	**789,950,496.85**
负债和股东权益总计		**1,589,097,117.38**	**1,352,803,817.37**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		**1,301,980,147.72**	**1,088,039,567.06**
其中:营业收入	五、34	1,301,980,147.72	1,088,039,567.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**1,237,321,744.68**	**1,007,950,585.78**
其中：营业成本	五、34	953,909,728.75	775,924,132.51
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	五、35	8,518,538.15	8,871,164.56
销售费用	五、36	25,236,668.42	20,344,551.11
管理费用	五、37	131,204,977.05	113,251,888.53
研发费用	五、38	87,956,733.00	61,396,600.99
财务费用	五、39	30,495,099.31	28,162,248.08
其中：利息费用		12,243,263.95	13,795,005.35
利息收入		2,813,245.97	1,989,870.19
加：其他收益	五、40	2,979,053.29	6,780,624.24
投资收益（损失以“—”号填列）	五、41	8,633,844.64	-3,967,202.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	五、42	35,187.53	9,696,176.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-9,790,969.17	-1,816,352.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,196,458.49	-3,946,774.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	1,292,030.52	14,473.51
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**66,611,091.36**	**86,849,924.95**
加：营业外收入	五、46	2,803,101.69	2,250,128.93
减：营业外支出	五、47	3,342,411.56	2,351,146.96
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**66,071,781.49**	**86,748,906.92**
减：所得税费用	五、48	5,561,502.98	11,044,546.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**60,510,278.51**	**75,704,360.46**
（一）按经营持续性分类		60,510,278.51	75,704,360.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,510,278.51	75,704,360.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		60,510,278.51	75,704,360.46
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,665,584.92	75,524,981.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-155,306.41	179,378.77
六、其他综合收益的税后净额		-4,084,671.91	-293,394.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,084,671.91	-293,394.64
（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		-4,084,671.91	-293,394.64
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-4,084,671.91	-293,394.64
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		56,425,606.60	75,410,965.82
归属于母公司股东的综合收益总额		56,580,913.01	75,231,587.05
归属于少数股东的综合收益总额		-155,306.41	179,378.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	1,183,780,236.29	965,314,450.76
减：营业成本	十五、4	900,692,271.66	705,885,991.66
税金及附加		6,724,501.56	6,880,361.36
销售费用		33,642,044.33	30,419,813.34
管理费用		85,504,594.20	69,144,123.64
研发费用		79,554,036.71	56,790,014.33
财务费用		26,379,963.75	16,329,586.97
其中：利息费用		10,575,476.91	12,611,957.42
利息收入		3,866,740.31	2,542,202.41
加：其他收益		2,482,020.07	4,186,674.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,377,083.63	4,394,131.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		18,602.46	9,696,176.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,663,557.71	-2,033,382.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,000,900.29	-26,342,302.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,824,476.39	-256,967.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**48,320,548.63**	**69,508,889.66**
加：营业外收入		1,237,926.91	2,114,526.17
减：营业外支出		310,630.75	966,640.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**49,247,844.79**	**70,656,775.40**
减：所得税费用		-280,771.71	7,332,876.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**49,528,616.50**	**63,323,898.70**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,528,616.50	63,323,898.70
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		49,528,616.50	63,323,898.70
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：苏州工声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020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		1,250,873,380.50	1,135,328,854.21
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		54,931,967.88	43,865,491.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	8,844,142.02	44,830,280.13
经营活动现金流入小计		1,314,649,490.40	1,224,024,625.95
购买商品、接受劳务支付的现金		852,855,593.12	720,477,274.85
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		303,895,375.78	274,702,331.55
支付的各项税费		46,390,520.11	36,689,449.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	133,835,342.63	93,652,880.81
经营活动现金流出小计		1,336,976,831.64	1,125,521,936.87
经营活动产生的现金流量净额	五、49	-22,327,341.24	98,502,689.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,362,070.11	1,862,718.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,058,347.88	2,423,434.56
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	五、49		576,800.00
投资活动现金流入小计		23,420,417.99	4,862,952.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,320,670.00	55,902,122.83
投资支付的现金		160,572,150.00	
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	五、49		408,613.10
投资活动现金流出小计		238,892,820.00	56,310,735.93
投资活动产生的现金流量净额		-215,472,402.01	-51,447,783.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		271,064,150.94	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		278,995,557.60	327,419,416.53
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		
筹资活动现金流入小计		550,059,708.54	327,419,416.53
偿还债务所支付的现金		352,634,117.32	306,471,474.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,851,961.38	63,748,590.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	16,051,925.71	1,827,981.37
筹资活动现金流出小计		380,538,004.41	372,048,046.77
筹资活动产生的现金流量净额		169,521,704.13	-44,628,630.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,016,903.07	-8,728,507.00
五、现金及现金等价物净增加额		-78,294,942.19	-6,302,231.53
加：期初现金及现金等价物余额		405,029,864.02	411,332,095.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、49	326,734,921.83	405,029,864.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020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		1,062,539,886.23	961,991,896.34
收到的税费返还		46,398,067.08	34,776,261.13
收到其他与经营活动有关的现金		10,667,958.06	43,057,971.97
经营活动现金流入小计		1,119,605,911.37	1,039,826,129.44
购买商品、接受劳务支付的现金		839,200,631.40	679,891,211.16
支付给职工以及为职工支付的现金		175,595,444.47	162,490,597.43
支付的各项税费		22,673,279.83	23,147,713.19
支付其他与经营活动有关的现金		116,879,282.73	90,808,003.52
经营活动现金流出小计		1,154,348,638.43	956,337,525.30
经营活动产生的现金流量净额		-34,742,727.06	83,488,604.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,089,903.44	4,251,131.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,128,158.23	1,660,275.65
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		20,706,181.28	1,049,137.50
投资活动现金流入小计		43,924,242.95	6,960,544.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,311,045.89	27,443,494.45
投资支付的现金		163,444,487.20	19,415,976.31
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		54,601,840.00	20,123,113.10
投资活动现金流出小计		248,357,373.09	66,982,583.86
投资活动产生的现金流量净额		-204,433,130.14	-60,022,039.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		271,064,150.94	
取得借款收到的现金		256,484,505.32	299,198,319.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		527,548,656.26	299,198,319.29
偿还债务支付的现金		324,280,461.85	275,280,074.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,752,958.10	62,549,355.52
支付其他与筹资活动有关的现金		12,535,950.94	1,827,981.37
筹资活动现金流出小计		347,569,370.89	339,657,411.35
筹资活动产生的现金流量净额		179,979,285.37	-40,459,092.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,695,235.71	-5,643,241.10
五、现金及现金等价物净增加额		-65,891,807.54	-22,635,768.54
加：期初现金及现金等价物余额		327,693,641.87	350,329,410.41
六、期末现金及现金等价物余额		261,801,834.33	327,693,641.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：苏州工声电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	480,218,478.09	-	-18,536,696.47	11,670,629.77	22,377,615.04	-	97,544,348.09	-	713,274,374.52	1,362,726.26	714,637,100.78
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	480,218,478.09	-	-18,536,696.47	11,670,629.77	22,377,615.04	-	97,544,348.09	-	713,274,374.52	1,362,726.26	714,637,100.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	218,511,191.77	-	-4,084,671.91	961,895.95	4,952,861.65	-	55,712,723.27	-	316,054,000.73	-155,306.41	315,898,694.32
（一）综合收益总额							-4,084,671.91				60,665,584.92		56,580,913.01	-155,306.41	56,425,606.60
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	218,511,191.77	-	-	-	-	-	-	-	258,511,191.77	-	258,511,191.77
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				218,511,191.77								258,511,191.77		258,511,191.77
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,952,861.65	-	-4,952,861.65	-	-	-	-
1.提取盈余公积									4,952,861.65		-4,952,861.65		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	961,895.95	-	-			961,895.95	-	961,895.95
1.本年提取								2,830,628.92					2,830,628.92		2,830,628.92
2.本年使用								1,868,732.97					1,868,732.97		1,868,732.97
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	698,729,669.86	-	-22,621,368.38	12,632,525.72	27,330,476.69	-	153,257,071.36	-	1,029,328,375.25	1,207,419.85	1,030,535,795.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5-1-3-15

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,000,000.00				480,218,478.09		-18,243,301.83	10,077,095.86	16,045,225.17		78,351,756.27		686,449,253.56	1,183,347.49	687,632,601.05
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	480,218,478.09	-	-18,243,301.83	10,077,095.86	16,045,225.17	-	78,351,756.27	-	686,449,253.56	1,183,347.49	687,632,601.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”	-	-	-	-	-	-	-293,394.64	1,593,533.91	6,332,389.87	-	19,192,591.82	-	26,825,120.96	179,378.77	27,004,499.73
（一）综合收益总额							-293,394.64				75,524,981.69		75,231,587.05	179,378.77	75,410,965.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,332,389.87	-	-56,332,389.87	-	-50,000,000.00	-	-50,000,000.00
1.提取盈余公积									6,332,389.87		-6,332,389.87		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00		-50,000,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,593,533.91	-	-	-	-	1,593,533.91	-	1,593,533.91
1.本年提取								2,868,047.64					2,868,047.64		2,868,047.64
2.本年使用								1,274,513.73					1,274,513.73		1,274,513.73
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	480,218,478.09	-	-18,536,696.47	11,670,629.77	22,377,615.04	-	97,544,348.09	-	713,274,374.52	1,362,726.26	714,637,100.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

5-1-3-16

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	483,006,538.09	-	-	11,670,629.77	22,377,615.04	152,895,713.95	-	789,950,496.85
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	483,006,538.09	-	-	11,670,629.77	22,377,615.04	152,895,713.95	-	789,950,496.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	218,511,191.77	-	-	961,895.95	4,952,861.65	44,575,754.85	-	309,001,704.22
（一）综合收益总额										49,528,616.50		49,528,616.50
（二）股东投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	218,511,191.77	-	-	-	-	-	-	258,511,191.77
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				218,511,191.77							258,511,191.77
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,952,861.65	-4,952,861.65	-	-
1.提取盈余公积									4,952,861.65	-4,952,861.65		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	961,895.95	-	-	-	961,895.95
1.本年提取								2,830,628.92				2,830,628.92
2.本年使用								1,868,732.97				1,868,732.97
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	701,517,729.86	-	-	12,632,525.72	27,330,476.69	197,471,468.80	-	1,098,952,201.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

5-1-3-17

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				483,006,538.09			10,077,095.86	16,045,225.17	145,904,205.12		775,033,064.24
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	483,006,538.09	-	-	10,077,095.86	16,045,225.17	145,904,205.12	-	775,033,064.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,593,533.91	6,332,389.87	6,991,508.83	-	14,917,432.61
（一）综合收益总额										63,323,898.70		63,323,898.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,332,389.87	-56,332,389.87	-	-50,000,000.00
1.提取盈余公积									6,332,389.87	-6,332,389.87		-
2.对股东的分配										-50,000,000.00		-50,000,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,593,533.91	-	-	-	1,593,533.91
1.本年提取								2,868,047.64				2,868,047.64
2.本年使用								1,274,513.73				1,274,513.73
（六）其他												-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	483,006,538.09	-	-	11,670,629.77	22,377,615.04	152,895,713.95	-	789,950,496.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

5-1-3-18

一、 公司的基本情况

苏州上声电子股份有限公司（以下简称“本公司”），系经苏州市相城区市场监督管理局批准，由苏州上声投资管理有限公司、共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州市相城区元和街道集体资产经营公司和苏州市相城区无线电元件一厂作为发起人，在原苏州上声电子有限公司（以下简称“上声电子”）基础上整体设立变更的股份有限公司，于 2017 年 12 月 28 日取得苏州市相城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320500608285358M 的《营业执照》。注册资本人民币 1.6 亿元，股份总数 1.6 亿股（每股面值 1 元）。本公司总部位于苏州市相城区元和街道科技园中创路 333 号。

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

于 2021 年 12 月 31 日,本公司的股本和实收资本均为人民币 1.60 亿元,股权结构如下：

股东名称	注册资本 （人民币元）	出资比例（%）
苏州上声投资管理有限公司	42,000,000.00	26.25
共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	18.75
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	28,992,000.00	18.12
苏州市相城区无线电元件一厂	19,008,000.00	11.88
东吴证券上声电子员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	4,000,000.00	2.50
东吴创新资本管理有限责任公司	2,000,000.00	1.25
社会公众募股	34,000,000.00	21.25
合计	**160,000,000.00**	**100.00**

财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2021 年度合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变化” 及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持 续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易

的成本之和）。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对 子公司财务报表进行必要的调整。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东 权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财 务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。 对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制 合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1） 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。金融资产

在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团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。应收银行承兑汇票如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合

当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

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

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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

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

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

衍生金融工具

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

金融资产转移

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

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

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

10. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、产成品和发出商品等。

存货实行永续盘存制，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。本集团的原材料、半成品、产成品和发出商品核算采用月末一次加权平均法核算。低值易耗 品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

13. 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50

14. 固定资产

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

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

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

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

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或其他长期资产。

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1） 资产支出已经发生；

（2） 借款费用已经发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

（2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损

益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	40-50 年
软件	5-10 年

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

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
经营租入固定资产改良	2-5 年
软件维护费	2-5 年

21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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，该租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本集团最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

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

（1） 该义务是本集团承担的现时义务；

（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

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

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收

款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

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

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

提供服务合同

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、23 预计负债进行会计处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁租金收入在租约持续期间按直线法确认。

27. 政府补助

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

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

式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助按总额法确认计量。

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

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

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

29. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“附注三、17.使用权资产”以及“附注三、21.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的

变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 安全生产费

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

32. 公允价值计量

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

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

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

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

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

33. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

自2019年1月1日起，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动，对应收款项减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(6)所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税务主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

34. 重要会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。2021 年 1 月 1 日调整的会计科目和金额如下：使用权资产调增 9,568,755.71 元，一年内到期的非流动负债调增 2,693,616.44 元，租赁负债调增 6,875,139.27 元。

2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

单位:元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		9,568,755.71	9,568,755.71
一年内到期的非流动负债	3,581,423.23	6,275,039.67	2,693,616.44
租赁负债		6,875,139.27	6,875,139.27

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	21、19、16.、15、13、9、6
城市建设维护税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	房产余值（房产原值的 70%）	1.20
企业所得税	应纳税所得额	30、27.375、25、20、21、19、15

不同企业所得税税率纳税主体说明：

1）增值税

本公司和本集团子公司苏州上声国际贸易有限公司、苏州延龙电子有限公司、苏州茹声电子有限公司、苏州乐玹音响有限公司、中科上声（苏州）有限公司应税收入按以下税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税：销售商品 13.00%，对外出租房屋 9.00%、提供技术服务 6.00%。

2）企业所得税

本集团子公司苏州上声国际贸易有限公司、苏州延龙电子有限公司均按照 25%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。

本公司和本集团子公司苏州茹声电子有限公司按照下列 2 中所述的税收优惠政策按照 15%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；

本集团子公司苏州乐玹音响有限公司和中科上声（苏州）有限公司按照下列 2 中所述的税收优惠政策就应纳税所得额计缴企业所得税；

本集团子公司 Detroit SonavoxInc.按照 21.00%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照 6%的税率就应纳税所得额计缴州税；本集团子公司 Sonavox Indústriae Comércio de Altos Falantes Ltda.按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税，就应纳税所得额超过 240,000.00 雷亚尔的部分按照 10.00%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的 9.00%计缴社会贡献税；本集团子公司 Sonavox Europe GmbH.按照 27.375%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司 Sonavox CZ s.r.o.按照 19%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税；本集团子公司 Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.deC.V.和 Mexico Sonavox Electronics Co Services .S. de R.L. de C.V.按照 30%的税率就应纳税所得额计缴企业所得税。

海外税项根据境外各国家和地区的税收法规计算。

2. 税收优惠

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

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

本集团子公司苏州乐玹音响有限公司和中科上声（苏州）有限公司符合小型微利企业条件，根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00%计入应纳税所得额，20.00%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,905.76	22,591.22
银行存款	326,724,016.07	405,007,272.80
其他货币资金	416,767.79	415,498.66
合计	**327,151,689.62**	**405,445,362.68**
其中：存放在境外的款项总额	35,716,045.03	32,937,505.26

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
土地开发保证金	409,857.38	408,613.10
银行承兑汇票保证金	6,910.41	6,885.56
合计	**416,767.79**	**415,498.66**

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,739,623.96	8,779,017.73
其中：外汇远期合约		7,089,500.00
外汇择期合约		1,689,517.73
结构性存款	160,739,623.96	
合计	**160,739,623.96**	**8,779,017.73**

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		80,750.00
合计		**80,750.00**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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										
按组合计提坏账准备						85,000.00	100.00	4,250.00	5.00	80,750.00
其中：商业承兑汇票						85,000.00	100.00	4,250.00	5.00	80,750.00
合计						**85,000.00**	**100.00**	**4,250.00**		**80,750.00**

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	6,900,717.67	1.88	6,900,717.67	100.00						
按组合计提坏账准备	361,031,546.00	98.12	18,659,368.51	5.17	342,372,177.49	293,642,102.24	100.00	15,767,000.67	5.37	277,875,101.57
其中：信用风险特征组合计提	361,031,546.00	98.12	18,659,368.51	5.17	342,372,177.49	293,642,102.24	100.00	15,767,000.67	5.37	277,875,101.57
合计	**367,932,263.67**		**25,560,086.18**		**342,372,177.49**	**293,642,102.24**		**15,767,000.67**		**277,875,101.57**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	5,913,916.83	5,913,916.83	100.00	该债权已进入司法诉讼程序，债务人公司被列为失信被执行人，债权收回概率低。
南京知行电动汽车有限公司	503,291.08	503,291.08	100.00	债务人公司被列为失信被执行，债权收回概率低。
江西大乘汽车有限公司	130,067.63	130,067.63	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人，债权收回概率低。
湖北大冶汉龙汽车有限公司	153,851.00	153,851.00	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人，债权收回概率低。
恒大新能源汽车（天津）有限公司	199,591.13	199,591.13	100.00	债务人公司未履行法律义务被强制执行，债权收回概率低。
合计	**6,900,717.67**	**6,900,717.67**	**100.00**	

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	358,266,954.17	17,913,347.66	5.00
1-2 年	2,128,755.90	425,751.18	20.00
2-3 年	631,132.52	315,566.26	50.00
3 年以上	4,703.41	4,703.41	100.00
合计	**361,031,546.00**	**18,659,368.51**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	358,466,545.30
1-2 年	3,070,491.91
2-3 年	6,390,523.05
3 年以上	4,703.41
减：坏账准备	25,560,086.18
合计	**342,372,177.49**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备		6,900,717.67				6,900,717.67
按组合计提坏账准备	15,767,000.67	2,883,950.32	59,043.46	-23,009.75	-27,616.19	18,659,368.51
合计	**15,767,000.67**	**9,784,667.99**	**59,043.46**	**-23,009.75**	**-27,616.19**	**25,560,086.18**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,009.75

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
FORD MOTOR COMPANY	35,712,111.48	1 年以内	9.71	1,785,605.57
博士视听系统（上海）有限公司	32,960,006.62	1 年以内	8.96	1,648,000.33
上海蔚来汽车有限公司	26,137,681.68	1 年以内	7.10	1,306,884.08
BOSE CORPORATION	17,396,205.77	1 年以内	4.73	869,810.29
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	14,607,208.83	1 年以内	3.97	730,360.44
合计	**126,813,214.38**		**34.47**	**6,340,660.71**

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	75,794,963.33	74,120,709.67
合计	**75,794,963.33**	**74,120,709.67**

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,197,799.67	5,596,235.09
商业承兑汇票		
合计	**35,197,799.67**	**5,596,235.09**

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,361,619.36	99.24	6,235,243.51	94.73
1－2 年	87,373.10	0.76	326,845.86	4.97
2－3 年			20,000.00	0.30
合计	**11,448,992.46**	**100.00**	**6,582,089.37**	**100.00**

（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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中科院半导体研究院	2,188,333.33	1 年以内	19.11
Mb Comercial Importadore Exportadorae Representacoes Eireli	1,552,417.75	1 年以内	13.56
北京芯动创智科技有限公司	1,463,350.00	1 年以内	12.78
华南理工大学	645,555.55	1 年以内	5.64
Bufete Mexicano de Aduana S.C.	568,605.81	1 年以内	4.97
合计	**6,418,262.44**	-	**56.06**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,070,038.89	1,496,886.61
合计	**2,070,038.89**	**1,496,886.61**

7.1 其他应收款

六、其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人往来款	1,271,218.96	448,119.52
单位往来款	219,294.66	442,464.65
保证金	134,323.47	99,802.54
租房保证金	518,272.04	567,825.54
其他	232.03	3,973.73

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	**2,143,341.16**	**1,562,185.98**

七、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	65,299.37			65,299.37
2021年1月1日余额在本期	65,299.37			65,299.37
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,551.18			10,551.18
本期转回				
本期转销	-2,548.28			-2,548.28
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	**73,302.27**			**73,302.27**

八、其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,098,927.36
1-2 年	22,235.80
2-3 年	
3 年以上	22,178.00
合计	**2,143,341.16**

九、其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备	65,299.37	10,551.18		-2,548.28		73,302.27
合计	**65,299.37**	**10,551.18**		**-2,548.28**		**73,302.27**

十、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
Vesta QVC II S. De R.L. De C.V.	租房保证金	243,954.72	3 年以上	11.38	8,343.25
Andretta Administracao de Bens Ltda	租房保证金	201,082.12	3 年以上	9.38	6,877.01
中科新声（苏州）科技有限公司	单位往来款	92,261.85	1 年以内	4.30	3,155.36
浦京微沃（深圳）信息技术有限公司	单位往来款	62,000.00	1 年以内	2.89	2,120.40
李翔	保证金	60,000.00	1 年以内	2.80	2,052.00
合计		**659,298.69**		**30.75**	**22,548.02**

8. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	118,253,547.28	2,898,599.16	115,354,948.12	83,023,503.25	2,990,833.88	80,032,669.37
产成品	121,626,930.02	2,244,443.41	119,382,486.61	73,471,676.92	2,849,513.42	70,622,163.50
半成品	19,760,342.75	721,220.19	19,039,122.56	20,938,307.75	606,354.68	20,331,953.07
发出商品	4,681,167.94	28,825.29	4,652,342.65	5,707,656.44	6,740.48	5,700,915.96
研发项目				159,470.77		159,470.77
合计	**264,321,987.99**	**5,893,088.05**	**258,428,899.94**	**183,300,615.13**	**6,453,442.46**	**176,847,172.67**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,990,833.88	1,053,996.00		1,099,193.63	47,037.09	2,898,599.16
半成品	606,354.68	645,946.39		530,176.69	904.19	721,220.19
发出商品	6,740.48	514,330.35		492,245.54		28,825.29
产成品	2,849,513.42	897,831.99		1,449,657.26	53,244.74	2,244,443.41
合计	**6,453,442.46**	**3,112,104.73**		**3,571,273.12**	**101,186.02**	**5,893,088.05**

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	9,280,296.47	7,536,902.59
券商辅导费用	2,695,417.78	6,787,739.03
预缴所得税	1,172,689.78	513,167.75
待摊费用	727,390.21	1,249,593.52
其他可抵扣税项	4,901,481.49	1,656,507.69
其他	150,708.98	60,356.18
合计	**18,927,984.71**	**17,804,266.76**

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	304,868,896.54	320,030,485.90
固定资产清理		
合计	**304,868,896.54**	**320,030,485.90**

（1） 固定资产情况

项目	境外土地	房屋建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	923,539.31	263,162,866.60	218,977,675.79	56,113,795.73	43,427,324.19	582,605,201.62
2.本期增加金额		869,115.33	17,329,789.05	6,192,314.75	6,580,475.40	30,971,694.53
购置		849,458.76	4,153,987.04	5,723,542.31	6,380,519.86	17,107,507.97
在建工程转入		19,656.57	13,175,802.01	468,772.44	199,955.54	13,864,186.56
3.汇率变动影响	-47,654.87	-2,233,863.41	-2,802,640.45	-427,597.03	-839,561.12	-6,351,316.88
4.本期减少金额		200,920.98	4,950,325.59	2,495,454.64	3,722,608.70	11,369,309.91
处置或报废		200,920.98	4,950,325.59	2,495,454.64	3,722,608.70	11,369,309.91
5.期末余额	875,884.44	261,597,197.54	228,554,498.80	59,383,058.81	45,445,629.77	595,856,269.36
二、累计折旧						
1.期初余额		85,473,263.86	102,401,587.38	36,096,412.24	27,304,851.27	251,276,114.75
2.本期增加金额		12,334,159.48	15,848,758.81	5,369,323.40	3,988,593.39	37,540,835.08
计提		12,334,159.48	15,848,758.81	5,369,323.40	3,988,593.39	37,540,835.08
企业合并增加						
3.汇率变动影响		-294,447.03	-940,592.82	-236,160.50	-539,863.10	-2,011,063.45
4.本期减少金额		44,756.52	4,060,705.67	2,177,673.97	213,285.38	6,496,421.54
处置或报废		44,756.52	4,060,705.67	2,177,673.97	213,285.38	6,496,421.54

融资租出						-
5.期末余额		97,468,219.79	113,249,047.70	39,051,901.17	30,540,296.18	280,309,464.84
三、减值准备						
1.期初余额			9,011,903.52	1,051,547.15	1,235,150.30	11,298,600.97
2.本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
3.汇率变动影响			-493,789.15	-51,233.28	-75,670.56	-620,692.99
4.本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
5.期末余额			8,518,114.37	1,000,313.87	1,159,479.74	10,677,907.98
四、账面价值						
1.期末账面价值	**875,884.44**	**164,128,977.75**	**106,787,336.73**	**19,330,843.77**	**13,745,853.85**	**304,868,896.54**
2.期初账面价值	**923,539.31**	**177,689,602.74**	**107,564,184.89**	**18,965,836.34**	**14,887,322.62**	**320,030,485.90**

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	45,265,595.51	14,684,587.90
工程物资		
合计	**45,265,595.51**	**14,684,587.90**

11.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
捷克新流水线	12,282,601.78		12,282,601.78			
在安装设备	10,662,373.43		10,662,373.43	1,992,236.75		1,992,236.75
捷克生产线改进	8,584,434.08		8,584,434.08	8,611,034.02		8,611,034.02
SAP 项目	5,055,849.05		5,055,849.05	424,528.30		424,528.30
低音炮组装车间	3,618,146.05		3,618,146.05	184,883.61		184,883.61
捷克低音线改造	1,726,076.01		1,726,076.01	1,646,366.37		1,646,366.37
上声 KLIPPEL 测试设备	406,629.97		406,629.97			
捷克注塑机焊片自动化处理				1,503,543.66		1,503,543.66
其他	2,929,485.14		2,929,485.14	321,995.19		321,995.19
合计	**45,265,595.51**		**45,265,595.51**	**14,684,587.90**		**14,684,587.90**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		汇兑损益	年末余额
			转入固定资产	转入无形资产		
SAP 项目	424,528.30	4,631,320.75				5,055,849.05
捷克生产线改进	8,611,034.02	563,102.55	136,308.49		-453,394.00	8,584,434.08
捷克新流水线		12,549,063.18			-266,461.40	12,282,601.78
低音炮组装车间	184,883.61	3,517,491.36			-84,228.92	3,618,146.05
捷克低音炮线改造	1,646,366.37	168,234.80			-88,525.16	1,726,076.01
上声 KLIPPEL 测试设备		406,629.97				406,629.97

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		汇兑损益	年末余额
			转入固定资产	转入无形资产		
捷克注塑机焊片自动化处理	1,503,543.66	561,762.55	2,018,658.05		-46,648.16	
在安装设备	1,992,236.75	19,934,527.66	11,150,218.04		-114,172.94	10,662,373.43
其他	321,995.19	3,923,807.62	559,001.98	722,768.24	-34,547.45	2,929,485.14
合计	**14,684,587.90**	**46,255,940.44**	**13,864,186.56**	**722,768.24**	**-1,087,978.03**	**45,265,595.51**

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
SAP 项目	7,483,018.87	67.56	67.56				自有资金
捷克生产线改进	9,550,016.59	89.89	89.89				自有资金
捷克新流水线	13,895,893.41	88.39	88.39				自有资金
低音炮组装车间	3,700,000.00	97.79	97.79				自有资金
捷克低音炮线改造	1,800,000.00	95.89	95.89				自有资金
上声 KLIPPEL 测试设备	406,629.97	100.00	100.00				自有资金
捷克注塑机焊片自动化处理	2,000,000.00	100.93	100.00				自有资金
合计	**38,835,558.84**						

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	9,466,248.04	102,507.67	9,568,755.71
2. 本期增加金额	432,553.25	529,232.41	961,785.66
租入	432,553.25	529,232.41	961,785.66
3. 汇率变动影响	-634,417.95	-31,705.50	-666,123.45
4. 本期减少金额			
减少			
5. 期末余额	9,264,383.34	600,034.58	9,864,417.92
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	2,974,538.60	220,735.15	3,195,273.75
计提	2,974,538.60	220,735.15	3,195,273.75
3. 汇率变动影响	-101,296.33	-9,802.03	-111,098.36

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
4. 本期减少金额			
减少			
5. 期末余额	2,873,242.27	210,933.12	3,084,175.39
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 汇率变动影响			
4. 本期减少金额			
减少			
5. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	**6,391,141.07**	**389,101.46**	**6,780,242.53**
2. 期初账面价值	**9,466,248.04**	**102,507.67**	**9,568,755.71**

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	**35,279,145.67**	**23,811,778.35**	**59,090,924.02**
2.本年增加金额		5,148,400.23	5,148,400.23
(1)购置		4,614,291.91	4,614,291.91
(2)在建工程转入		722,768.24	722,768.24
(3)汇率变动影响		-188,659.92	-188,659.92
3.本年减少金额			
(1)处置			
(2)汇率变动影响			
4.期末余额	**35,279,145.67**	**28,960,178.58**	**64,239,324.25**
二、累计摊销			
1.期初余额	**5,361,612.30**	**11,364,514.36**	**16,726,126.66**
2.本年增加金额	849,301.82	4,628,147.52	5,477,449.34
(1)计提	849,301.82	4,761,615.31	5,610,917.13
(2)汇率变动影响		-133,467.79	-133,467.79
3.本年减少金额			
(1)处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(2)汇率变动影响			
4.期末余额	**6,210,914.12**	**15,992,661.88**	**22,203,576.00**
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	**29,068,231.55**	**12,967,516.70**	**42,035,748.25**
2.期初账面价值	**29,917,533.37**	**12,447,263.99**	**42,364,797.36**

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	汇率变动损益	年末余额
租入固定资产改良支出	1,599,784.34	253,253.93	912,000.25		-56,651.39	884,386.63
软件维护费	663,751.97	25,419.81	407,683.57			281,488.21
合计	**2,263,536.31**	**278,673.74**	**1,319,683.82**		**-56,651.39**	**1,165,874.84**

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
金融资产减值准备	24,858,711.59	3,840,748.87	14,881,599.58	2,325,241.82
可抵扣亏损	7,622,642.38	1,492,514.51	5,954,922.29	1,091,650.63
产品质量准备	6,316,151.04	947,422.66	5,482,841.64	822,426.25
资产减值准备	4,995,177.94	777,340.93	4,968,716.17	817,582.17
内部交易未实现利润	4,918,655.39	946,987.01	5,418,695.06	866,369.06
金融负债公允价值变动	132,286.43	19,842.95	232,500.00	34,875.00
其他			185,091.88	58,902.74
合计	**48,843,624.77**	**8,024,856.93**	**37,124,366.62**	**6,017,047.67**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产评估增值	8,743,989.79	1,313,326.26	10,349,595.05	1,552,439.22
土地使用权评估增值	15,385,609.40	2,307,841.41	15,860,229.69	2,379,034.45
金融资产公允价值变动	150,888.89	22,633.33	8,779,017.73	1,316,852.66
合计	**24,280,488.08**	**3,643,801.00**	**34,988,842.47**	**5,248,326.33**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,643,801.00	4,381,055.93	5,248,326.33	768,721.34
递延所得税负债	3,643,801.00		5,248,326.33	

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,912,566.81	18,618,584.82
可抵扣亏损	68,290,476.52	74,627,233.73
合计	**86,203,043.33**	**93,245,818.55**

（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

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		4,039,084.20	
2022 年			
2023 年	10,086,585.46	10,865,507.00	
2024 年	4,117,099.83	4,745,487.60	
2025 年		1,645,087.21	
2026 年			
2027 年	2,845,519.98	2,995,284.19	注 1
2028 年	5,000,497.91	5,263,682.01	注 1
2029 年	3,870,656.87	4,074,375.66	注 1
2030 年	4,015,831.33	4,227,190.87	注 1
2031 年	3,788,327.77		注 1
无到期日	34,565,957.37	36,771,534.99	注 2
合计	**68,290,476.52**	**74,627,233.73**	

注：1.根据当地税法，本集团子公司 MexicoSonavoxElectronicsCo.S.deR.L.deC.V.和 MexicoSonavoxElectronicsCoServices.S.deR.L.deC.V.每年产生的可弥补亏损可在未来 10 年内用于抵减应纳税所得额。

2.根据当地税法，于 2021 年 12 月 31 日 SonavoxIndústriaeComércIodeAltosFalantesLtda.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额 30,207,076.26 雷亚尔，折合人民币 34,565,957.37 元，无到期日。

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	17,852,203.30		17,852,203.30	6,706,992.76		6,706,992.76
预付软件款	2,754,880.00		2,754,880.00			
预付工程款	36,600.00		36,600.00	11,425.73		11,425.73
预付模具款				237,673.04		237,673.04
合计	**20,643,683.30**		**20,643,683.30**	**6,956,091.53**		**6,956,091.53**

17. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	2,448,653.75	16,050,000.00
抵押借款		
保证借款	19,935,502.58	28,230,225.09
信用借款	231,377,902.15	283,151,393.11
小计	**253,762,058.48**	**327,431,618.20**
应计利息	274,667.38	454,996.16
合计	**254,036,725.86**	**327,886,614.36**

（2） 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	232,500.00	132,286.43	232,500.00	132,286.43

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：				
货币掉期		132,286.43		132,286.43
外汇择期合约	232,500.00		232,500.00	
合计	**232,500.00**	**132,286.43**	**232,500.00**	**132,286.43**

19. 应付账款

（1） 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
货款	223,882,869.21	227,193,765.57
合计	**223,882,869.21**	**227,193,765.57**

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	17,536,549.38	9,703,554.29
合计	**17,536,549.38**	**9,703,554.29**

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

合同负债本期增幅较大主要系截至报告期末尚未达到收入确认条件的预收客户款项增加。

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
短期薪酬	33,193,645.84	289,154,454.85	289,788,271.32	-281,958.73	32,277,870.64
离职后福利-设定提存计划	787,080.46	14,106,935.76	14,107,104.46	-21,633.71	765,278.05
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	**33,980,726.30**	**303,261,390.61**	**303,895,375.78**	**-303,592.44**	**33,043,148.69**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,958,625.00	256,799,560.90	257,112,168.86	-100,397.10	29,545,619.94
职工福利费（注 1）	2,121,882.67	9,228,993.63	9,701,017.97	-147,671.41	1,502,186.92
社会保险费	233,640.65	13,464,694.44	13,473,575.61	-26,359.29	198,400.19
其中：医疗保险费	233,640.65	12,623,479.58	12,632,360.75	-26,359.29	198,400.19
工伤保险费		258,547.72	258,547.72		0.00
生育保险费		582,667.14	582,667.14		0.00
住房公积金	108,336.59	6,470,262.39	6,472,408.40	-7,530.93	98,659.65
工会经费和职工教育费	771,160.93	3,190,943.49	3,029,100.48		933,003.94
合计	**33,193,645.84**	**289,154,454.85**	**289,788,271.32**	**-281,958.73**	**32,277,870.64**

注 1：职工福利费年末余额均为境外子公司余额。

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
基本养老保险	787,080.46	13,739,481.88	13,739,650.58	-21,633.71	765,278.05
失业保险费		367,453.88	367,453.88		
辞退福利					
合计	**787,080.46**	**14,106,935.76**	**14,107,104.46**	**-21,633.71**	**765,278.05**

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,640,244.33	5,845,554.38
企业所得税	1,097,421.43	2,799,160.50
房产税	579,220.40	573,176.67
城市维护建设税	569,645.52	659,960.41
教育费附加	406,889.66	471,400.27
印花税	55,779.00	56,265.94
土地使用税	53,211.13	56,641.40
其他	1,358,897.65	255,150.21
合计	**12,761,309.12**	**10,717,309.78**

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	34,546,142.74	26,265,164.68
合计	**34,546,142.74**	**26,265,164.68**

23.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	**年末余额**	**年初余额**
仓储运输费	5,786,213.56	5,416,551.15
应付设备及建筑款	10,920,247.90	7,737,950.59
专业服务费	3,385,572.31	5,168,571.13
应付日常运营费	3,741,947.12	2,561,413.23
维修保养费	1,188,572.53	1,939,469.31
模具费	129,200.00	183,015.00
租金	3,108.15	176,845.44
其他	9,391,281.17	3,081,348.83
合计	**34,546,142.74**	**26,265,164.68**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	**年末余额**	**未偿还或结转的原因**
江苏昱荣建筑工程有限公司	300,000.00	本年尚未支付工程款
上海诺银机电科技有限公司	82,036.00	机器人设备尾款未支付
苏州宏力达机电工程有限公司	80,000.00	产线维修未完成
合计	**462,036.00**	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	**年末余额**	**年初余额**
一年内到期的预计负债	3,840,271.78	3,581,423.23
一年内到期的租赁负债	2,918,879.43	2,693,616.44
合计	**6,759,151.21**	**6,275,039.67**

25. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	**年末余额**	**年初余额**
待转销项税	2,336,133.83	
合计	**2,336,133.83**	

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租入房屋建筑物	3,804,116.13	6,863,115.46
租入运输设备	225,360.34	12,023.81
合计	**4,029,476.47**	**6,875,139.27**

27. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,475,879.26	1,901,418.41	销售质量保证金
合计	**2,475,879.26**	**1,901,418.41**	

28. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额（注）	120,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00	160,000,000.00

注：根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可[2021]823 号文《关于同意苏州上声电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司获准向社会公开发行人民币普通股股票（“A”股）40,000,000 股，每股面值人民币 1 元，发行价格人民币 7.72 元/股，股款以人民币缴足，募集资金合计 308,800,000.00 元。公司募集资金扣除应支付的保荐及承销费用 37,735,849.06 元（不含增值税）元和相关发行费用 12,552,959.17（不含增值税）后，募集资金净额人民币 258,511,191.77 元，其中增加注册资本（股本）为人民币 40,000,000.00 元，增加资本公积为人民币 218,511,191.77 元。

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注）	480,218,478.09	218,511,191.77		698,729,669.86
其他资本公积				
合计	**480,218,478.09**	**218,511,191.77**		**698,729,669.86**

注：本期资本公积变动详见本附注五、28

30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-18,536,696.47	-4,084,671.91				-4,084,671.91		-22,621,368.38
其他综合收益合计	**-18,536,696.47**	**-4,084,671.91**				**-4,084,671.91**		**-22,621,368.38**

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	11,670,629.77	2,830,628.92	1,868,732.97	12,632,525.72
合计	**11,670,629.77**	**2,830,628.92**	**1,868,732.97**	**12,632,525.72**

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,377,615.04	4,952,861.65		27,330,476.69
合计	**22,377,615.04**	**4,952,861.65**		**27,330,476.69**

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	97,544,348.09	78,351,756.27
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	97,544,348.09	78,351,756.27
加：本年归属于母公司所有者的净利润	60,665,584.92	75,524,981.69
减：提取法定盈余公积	4,952,861.65	6,332,389.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利（注）		50,000,000.00
本年年末余额	**153,257,071.36**	**97,544,348.09**

注：2020 年 5 月 13 日，公司 2020 年度股东大会审议通过了向股东分配 2019 年度股利人民币 5,000.00 万元的利润分配方案。

34. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,248,468,748.35	934,752,651.65	1,060,778,681.88	768,613,448.44
其他业务	53,511,399.37	19,157,077.10	27,260,885.18	7,310,684.07
合计	**1,301,980,147.72**	**953,909,728.75**	**1,088,039,567.06**	**775,924,132.51**

（2） 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：扬声器	1,139,849,433.57
功放	82,210,025.30
AVAS	26,409,289.48
技术服务	22,481,635.94
模具	16,290,769.86
其他	14,738,993.57
合计	**1,301,980,147.72**

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,213,583.83	3,415,226.30
房产税	2,343,943.63	2,322,322.19
教育费附加	2,295,416.94	2,439,447.39
印花税	356,300.30	221,327.93
土地使用税	212,844.52	298,609.40
车船使用税	6,278.94	5,748.88
其他	90,169.99	168,482.47
合计	**8,518,538.15**	**8,871,164.56**

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	14,122,714.84	10,750,321.95
三包及售后费用	8,276,148.53	6,994,515.42
业务招待及差旅费	1,843,538.13	1,436,177.78
其他	994,266.92	1,163,535.96
合计	**25,236,668.42**	**20,344,551.11**

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	70,555,468.54	59,072,594.33
折旧及摊销	17,599,071.09	14,616,349.41
专业服务费	9,011,733.78	10,959,082.51
业务招待及差旅费	8,892,102.46	2,422,286.03
修理费	8,029,115.59	4,178,257.12
办公费	4,070,811.96	4,381,869.49

项目	本年发生额	上年发生额
安全生产费	2,830,628.92	2,868,047.64
能源消耗	2,018,363.17	1,930,785.73
建筑设施维护费	1,231,262.94	438,377.15
检测费	765,683.54	399,774.68
租赁费	571,038.63	2,650,401.67
停工损失		4,689,601.21
其他	5,629,696.43	4,644,461.56
合计	**131,204,977.05**	**113,251,888.53**

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	46,172,845.03	34,527,449.88
原材料消耗	18,465,447.25	13,774,052.36
试验费	9,362,564.31	3,234,475.37
折旧及摊销	5,323,027.91	4,056,461.64
咨询服务费	3,437,187.91	2,416,291.23
新产品设计费	1,539,054.49	1,636,962.34
送样费	514,165.11	586,922.30
其他	3,142,440.99	1,163,985.87
合计	**87,956,733.00**	**61,396,600.99**

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,243,263.95	13,795,005.35
减：利息收入	2,813,245.97	1,989,870.19
加：汇兑损失	20,603,760.82	15,817,294.19
手续费	440,225.93	540,860.50
其他支出	21,094.58	-1,041.77
合计	**30,495,099.31**	**28,162,248.08**

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	2,979,053.29	6,780,624.24
合计	**2,979,053.29**	**6,780,624.24**

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	3,028,462.37	
外汇择期收益		2,267,100.00
注销子公司损失		-5,972,920.79
外汇期权收益		143,000.00
外汇远期收益	5,605,382.27	-404,382.00
合计	**8,633,844.64**	**-3,967,202.79**

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		8,450,217.73
交易性金融负债	-132,286.43	1,245,958.68
银行投资理财	167,473.96	
合计	**35,187.53**	**9,696,176.41**

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	4,250.00	-600.00
应收账款坏账损失	-9,784,667.99	-1,800,587.92
其他应收款坏账损失	-10,551.18	-15,164.94
合计	**-9,790,969.17**	**-1,816,352.86**

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,196,458.49	-3,946,774.84
合计	**-1,196,458.49**	**-3,946,774.84**

45. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益/（损失）	1,292,030.52	14,473.51	1,292,030.52
合计	**1,292,030.52**	**14,473.51**	**1,292,030.52**

46. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
索赔收入	1,991,994.36	15,495.75	1,991,994.36
罚款收入	80,384.20	230,119.40	80,384.20
补贴收入	34,891.92	2,000,000.00	34,891.92
其他	695,831.21	4,513.78	695,831.21
合计	**2,803,101.69**	**2,250,128.93**	**2,803,101.69**

（2） 计入当年损益的政府补助

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	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
新冠检测补偿	SonavoxCZs.r.o.	新冠疫情补助	财政无偿拨付	否	否	34,891.92		与收益相关
合计						**34,891.92**		

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
预计商业风险（注）	2,771,164.97	1,344,444.00	2,771,164.97
固定资产报废	258,305.82	226,752.35	258,305.82
对外捐赠	100,000.00	200,000.00	100,000.00
罚款支出	79,022.62	31,885.75	79,022.62
滞纳金	1,957.69	545,486.08	1,957.69
其他	131,960.46	2,578.78	131,960.46
合计	**3,342,411.56**	**2,351,146.96**	**3,342,411.56**

注：预计商业风险为境外子公司 SonavoxCZs.r.o.因转移定价评估的预计税务风险。

48. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,174,646.43	9,863,317.70
递延所得税费用	-3,613,143.45	1,181,228.76
合计	**5,561,502.98**	**11,044,546.46**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	66,071,781.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,517,945.35
子公司适用不同税率的影响	-7,002,491.10
调整以前期间所得税的影响	-10,927.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,715,265.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,194,665.21
研发费用加计扣除	-9,852,954.74
所得税费用	**5,561,502.98**

49. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行承兑汇票保证金		33,697,873.73
政府补助	3,013,945.21	8,780,624.24
银行存款利息收入	2,785,521.85	2,100,853.23
索赔收入	1,991,994.36	15,495.75
罚款收入	80,384.20	230,119.40
其他	972,296.40	5,313.78
合计	**8,844,142.02**	**44,830,280.13**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	47,693,837.71	41,083,104.13
运输及销售费用	68,715,980.10	32,194,667.86
支付银行承兑汇票保证金		8,671,216.60
付现研发费用	16,783,224.37	9,038,637.11
营业外支出	180,979.96	2,124,394.61
手续费	461,320.49	540,860.50
合计	**133,835,342.63**	**93,652,880.81**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期外汇保证金		576,800.00
合计		**576,800.00**

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地开发保证金		408,613.10
合计		**408,613.10**

5） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付上市费用	12,535,950.94	1,827,981.37
支付使用权资产租赁费	3,515,974.77	
合计	**16,051,925.71**	**1,827,981.37**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,510,278.51	75,704,360.46
加：资产减值准备	1,196,458.49	3,946,774.84
信用减值损失	9,790,969.17	1,816,352.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,540,835.08	35,711,422.60
使用权资产折旧	3,195,273.74	
无形资产摊销	5,610,917.13	4,382,245.35
长期待摊费用摊销	1,319,683.82	1,155,126.27
非流动资产报废及处置非流动资产的损失/（收益）	-1,033,724.70	212,278.84
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-35,187.53	-9,696,176.41
财务费用（收益以“-”填列）	22,216,847.05	22,688,187.01
投资损失（收益以“-”填列）	-8,633,844.64	3,967,202.79
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,613,143.45	1,181,228.76
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-88,014,394.41	-25,778,151.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-85,362,313.70	5,091,770.66

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	22,984,004.20	-21,879,933.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,327,341.24	98,502,689.08
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：		
现金的年末余额	326,734,921.83	405,029,864.02
减：现金的年初余额	405,029,864.02	411,332,095.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-78,294,942.19	-6,302,231.53

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	326,734,921.83	405,029,864.02
其中：库存现金	10,905.76	22,591.22
可随时用于支付的银行存款	326,724,016.07	405,007,272.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	326,734,921.83	405,029,864.02
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		

注：“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”，主要是针对有国外经营子公司的集团公司，对该国外经营子公司来说，其货币资金属于现金及现金等价物，但受当地外汇管制等限制，其货币资金不能由集团内母公司或其他子公司正常使用，那么该国外经营子公司的现金和现金等价物，属于母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	416,767.79	保证金
合计	**416,767.79**	

51. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,845,515.69	6.3757	113,777,654.38
欧元	9,303,070.14	7.2197	67,165,375.49
雷亚尔	5,099,190.82	1.1443	5,835,004.06
捷克克朗	736,711.56	0.2904	213,941.04
墨西哥比索	408,282.27	0.3116	127,220.76
合计	**33,392,770.48**		**187,119,195.73**
应收账款			
其中：美元	9,331,102.84	6.3757	59,492,312.38
欧元	7,253,112.24	7.2197	52,365,294.44
雷亚尔	6,275,844.92	1.1443	7,181,449.34
捷克克朗	15,513.36	0.2904	4,505.08
墨西哥比索	3,683,380.74	0.3116	1,147,741.44
合计	**26,558,954.10**		**120,191,302.68**
预付账款			
其中：美元	33,344.00	6.3757	212,591.34
欧元	199,657.55	7.2197	1,441,467.58
雷亚尔	1,385,452.76	1.1443	1,585,373.59
捷克克朗		0.2904	
墨西哥比索	1,824,794.00	0.3116	568,605.81
合计	**3,443,248.31**		**3,808,038.32**
其他应收款			
其中：美元	38,035.80	6.3757	242,504.85
欧元		7.2197	
雷亚尔	239,725.00	1.1443	274,317.32
捷克克朗	8,299.00	0.2904	2,410.03
墨西哥比索	83,792.27	0.3116	26,109.67

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
合计	**369,852.07**		**545,341.87**
应付账款			
其中：美元	79,985.31	6.3757	509,962.34
欧元	283,407.03	7.2197	2,046,113.73
雷亚尔	1,340,528.04	1.1443	1,533,966.24
捷克克朗	297,525.98	0.2904	86,401.54
墨西哥比索	158,476.88	0.3116	49,381.40
合计	**2,159,923.24**		**4,225,825.25**
其他应付款			
其中：美元	17,679.26	6.3757	112,717.66
欧元	406,224.30	7.2197	2,932,817.58
雷亚尔	296,434.67	1.1443	339,210.19
捷克克朗	21,393,114.66	0.2904	6,212,560.50
墨西哥比索	1,050,483.65	0.3116	327,330.71
合计	**23,163,936.54**		**9,924,636.64**
短期借款			
其中：欧元	905.77	7.2197	6,539.39
合计	**905.77**		**6,539.39**

52. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	414,458.47	其他收益	414,458.47
科技发展计划	369,800.00	其他收益	369,800.00
核心技术产品 2020 年度后补助经费	336,100.00	其他收益	336,100.00
工业经济高质量发展专项资金	318,096.00	其他收益	318,096.00
打造先进制造业基地	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技领军人才项目分年度拨款资金计划	300,000.00	其他收益	300,000.00
高端服务业专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
科技创新引领高质量发展扶持	136,920.00	其他收益	136,920.00
高质量发展优秀企业和优秀人才	120,000.00	其他收益	120,000.00
质量强省专项经费	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业专型升级专项资金绩效评价	80,000.00	其他收益	80,000.00
质量品牌建设奖励资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
企业研究开发费用奖励	53,198.00	其他收益	53,198.00
高新技术企业认定期满重新申报奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
以工代训补贴	47,000.00	其他收益	47,000.00
创新能力建设专项资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
知识产权资助资金	39,000.00	其他收益	39,000.00
新冠检测补偿	34,891.92	营业外收入	34,891.92
政府激励	28,039.63	其他收益	28,039.63
专利奖励补贴	23,000.00	其他收益	23,000.00
即征即退税补贴	6,585.26	其他收益	6,585.26
进项税加计扣除	6,355.93	其他收益	6,355.93
重点企业吸纳首次来相就业补贴	500.00	其他收益	500.00
合计	**3,013,945.21**		**3,013,945.21**

十一、 合并范围的变化

合并范围详见七、1.（1）企业集团的构成。从2021年1月1日至2021年12月31日止的期间内，本集团合并范围未发生变化。

十二、 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	币种	注册资本（万元）	持股比例(%)	
						直接	间接
苏州乐玹音响有限公司	中国	中国	生产	人民币	500.00	100.00	
苏州茹声电子有限公司	中国	中国	生产	人民币	5,500.00	100.00	
苏州上声国际贸易有限公司	中国	中国	贸易	人民币	50.00	100.00	
苏州延龙电子有限公司	中国	中国	生产	人民币	5,898.64	100.00	
中科上声（苏州）电子有限公司	中国	中国	研发	人民币	1,000.00	70.00	
DetroitSonavoxInc.	美国	美国	销售	美元	20.00	100.00	
SonavoxEuropeGmbH.	德国	德国	销售	欧元	2.50	100.00	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册资本（万元）	持股比例(%)	
						直接	间接
SonavoxIndústriaeComércio deAltosFalantesLtda	巴西	巴西	生产	巴西雷亚尔	1,995.85	76.00	24.00
SonavoxCZs.r.o.	捷克	捷克	生产	捷克克朗	3,500.00	67.00	33.00
MexicoSonavoxElectronicsCo.S.deR.L.deC.V.	墨西哥	墨西哥	生产	墨西哥比索	10,731.39	76.00	24.00
MexicoSonavoxElectronicsCoServices.S.deR.L.deC.V.	墨西哥	墨西哥	人力服务	墨西哥比索	5,.00	76.00	24.00

十三、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1．各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元等余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	17,845,515.69	18,689,175.38
货币资金-欧元	9,303,070.14	7,238,018.52
货币资金-雷亚尔	5,099,190.82	1,136,834.46
货币资金-捷克克朗	736,711.56	19,335,252.91
货币资金-墨西哥比索	408,282.27	2,110,257.87

项目	期末余额	期初余额
应收账款-美元	9,331,102.84	7,293,433.18
应收账款-欧元	7,253,112.24	3,504,669.54
应收账款-雷亚尔	6,275,844.92	6,178,713.02
应收账款-捷克克朗	15,513.36	34,050.99
应收账款-墨西哥比索	3,683,380.74	4,064,197.33
预付账款-美元	33,344.00	
预付账款-欧元	199,657.55	
预付账款-雷亚尔	1,385,452.76	
预付账款-墨西哥比索	1,824,794.00	
其他应收款-美元	38,035.80	38,035.80
其他应收款-欧元		23,221.36
其他应收款-雷亚尔	239,725.00	253,547.41
其他应收款-捷克克朗	8,299.00	20,623.00
其他应收款-墨西哥比索	83,792.27	83,792.27
应付账款-美元	79,985.31	93,475.50
应付账款-欧元	283,407.03	188,454.87
应付账款-雷亚尔	1,340,528.04	875,955.66
应付账款-捷克克朗	297,525.98	183,715.45
应付账款-墨西哥比索	158,476.88	376,363.81
其他应付款-美元	17,679.26	51,569.97
其他应付款-欧元	406,224.30	261,235.50
其他应付款-雷亚尔	296,434.67	325,557.84
其他应付款-捷克克朗	21,393,114.66	8,605,731.24
其他应付款-墨西哥比索	1,050,483.65	889,068.87
短期借款-欧元	905.77	2,000,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同，并购买了一定量的理财产品。确认为交易性金融资产的远期外汇合约及理财产品于2021年12月31日的公允价值为人民币160,739,623.96 元【均为结构性存款】；

确认为交易性金融负债的远期外汇合约于2021年12月31日的公允价值为人民币132,286.43元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，详见本附注“五、42”相关内容。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和欧元计价的浮动利率借款合同，金额合计为23,439.42万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为1,936.14万元。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2)信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：126,813,214.38元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	258,213,079.18				258,213,079.18
应付账款	223,882,869.21				223,882,869.21
其它应付款	34,546,142.74				34,546,142.74
一年内到期的非流动负债	3,093,022.07				3,093,022.07
租赁负债		2,560,455.61	1,393,265.56	563,599.23	4,517,320.40
合计	**519,735,113.20**	**2,560,455.61**	**1,393,265.56**	**563,599.23**	**524,252,433.60**

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元贬值	10.00%	577,173.09	577,173.09	808,279.47	808,279.47
人民币对美元升值	10.00%	-577,173.09	-577,173.09	-808,279.47	-808,279.47
人民币对欧元贬值	10.00%	676,465.00	676,465.00	-174,655.64	-174,655.64
人民币对欧元升值	10.00%	-676,465.00	-676,465.00	174,655.64	174,655.64

3.资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2021年12月31日，资产负债率如下：

项目	期末余额	期初余额
负债总计	591,539,672.20	641,462,476.62
资产总计	1,622,075,467.30	1,356,099,577.40
资产负债率	36.47%	47.30%

十四、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			160,739,623.96	160,739,623.96
（1）债务工具投资				

项目	年末公允价值			
	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
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款			160,739,623.96	160,739,623.96
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		132,286.43		132,286.43
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
外汇择期合约		132,286.43		132,286.43
2.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				

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

对于结构性存款，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要为合同约定预期收益率。

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

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用。

十五、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 持股 5.00%以上主要股东

股东名称	与本公司关系
苏州上声投资管理有限公司	持股 5%以上股东
共青城同泰投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
苏州市相城区元和街道集体资产经营公司	持股 5%以上股东
苏州市相城区无线电元件一厂	持股 5%以上股东

2. 子公司

本集团所属的子公司详见本附注“七、1.在子公司中的权益。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州和盛实业有限公司	本公司股东控制的其他企业

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

无。

（2） 销售商品/提供劳务

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计（注）	12,737,051.23	10,005,185.48

注：公司关键管理人员主要包括董事长、董事、董事会秘书等董事会成员，监事、财务总监等高级管理人员。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（四）关联方承诺

无。

十六、 或有事项

无。

十七、 承诺事项

项目	期末余额	期初余额
已签约但未拨备		
资本承诺	47,687,975.68	13,748,571.62

十八、 资产负债表日后事项

公司 2022 年 4 月 27 日第二届董事会第九次会议决议通过 2021 年度利润分配方案：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 1.20 元（含税）。以公司截至 2021 年 12 月 31 日的总股本 16,000 万股测算，共计派发现金红

利 1,920 万元。本次分红不送红股，不进行资本公积转增股本。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

十九、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 产品和劳务信息

本集团按产品划分的营业收入情况详见附注五、35 营业收入、营业成本。

(2) 地理信息

按客户所处区域分类的对外交易收入情况如下：

客户所处区域	本期发生额	上期发生额
中国大陆	615,027,912.47	456,753,781.55
美国	265,406,804.92	221,891,296.68
德国	76,837,333.71	109,937,691.59
其他国家和地区	344,708,096.62	299,456,797.24
合计	**1,301,980,147.72**	**1,088,039,567.06**

2. 非流动资产总额

客户所处区域	期末余额	期初余额
中国大陆	318,563,141.88	259,101,919.47
捷克共和国	74,357,113.22	63,124,153.30
其他国家和地区	27,839,785.87	64,073,426.23
合计	**420,760,040.97**	**386,299,499.00**

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

二十、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	6,900,717.67	1.65	6,900,717.67	100.00						
按组合计提坏账准备	411,413,240.65	98.35	42,322,922.97	10.29	369,090,317.68	323,541,816.62	100.00	35,164,044.74	10.87	288,377,771.88
其中：信用风险特征组合计提	411,413,240.65	98.35	42,322,922.97	10.29	369,090,317.68	323,541,816.62	100.00	35,164,044.74	10.87	288,377,771.88
合计	**418,313,958.32**		**49,223,640.64**		**369,090,317.68**	**323,541,816.62**		**35,164,044.74**		**288,377,771.88**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京宝沃汽车股份有限公司	5,913,916.83	5,913,916.83	100.00	该债权已进入司法诉讼程序，债务人公司被列为失信被执行人，债权收回概率低。
南京知行电动汽车有限公司	503,291.08	503,291.08	100.00	债务人公司被列为失信被执行，债权收回概率低。
江西大乘汽车有限公司	130,067.63	130,067.63	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人，债权收回概率低。
湖北大冶汉龙汽车有限公司	153,851.00	153,851.00	100.00	债务人公司被法院列为失信被执行人，债权收回概率低。
恒大新能源汽车（天津）有限公司	199,591.13	199,591.13	100.00	债务人公司未履行法律义务被强制执行，债权收回概率低。
合计	**6,900,717.67**	**6,900,717.67**		

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	376,291,537.75	18,814,576.89	5.00
1-2 年	13,467,255.60	2,693,451.12	20.00
2-3 年	1,679,104.67	839,552.33	50.00
3 年以上	19,975,342.63	19,975,342.63	100.00
合计	**411,413,240.65**	**42,322,922.97**	

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	376,491,128.88
1-2 年	14,408,991.61
2-3 年	7,438,495.20
3 年以上	19,975,342.63
减：坏账准备	49,223,640.64
合计	**369,090,317.68**

（2） 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		6,900,717.67				6,900,717.67
按组合计提坏账准备	35,164,044.74	7,122,844.52	59,043.46	-23,009.75		42,322,922.97
合计	**35,164,044.74**	**14,023,562.19**	**59,043.46**	**-23,009.75**		**49,223,640.64**

（3） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,009.75

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
FORD MOTOR COMPANY	45,667,016.04	1 年以内	10.92	2,283,350.80
博士视听系统（上海）有限公司	32,960,006.62	1 年以内	7.88	1,648,000.33
上海蔚来汽车有限公司	26,137,681.68	1 年以内	6.25	1,306,884.08
苏州上声国际贸易有限公司	24,977,623.83	1-4 年	5.97	21,185,043.35
Sonavox CZ s.r.o.	20,784,742.71	1-2 年	4.97	2,264,424.62
合计	**150,527,070.88**		**35.98**	**28,687,703.18**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,355,973.33	54,526,814.65
合计	**85,355,973.33**	**54,526,814.65**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	106,035.80	49,145.80
单位往来款	127,032.81	101,781.08
个人往来款	865,875.85	1,685.00
资金拆借	87,279,574.21	56,752,851.12

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	**88,378,518.67**	**56,905,463.00**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	**2,378,648.35**			**2,378,648.35**
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	2,378,648.35			2,378,648.35
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	644,245.52			644,245.52
本年转回				
本年转销				
本年核销	-348.53			-348.53
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	**3,022,545.34**			**3,022,545.34**

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	88,336,282.87
1-2 年	22,235.80
2-3 年	
3 年以上	20,000.00
合计	**88,378,518.67**

（4） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备	2,378,648.35	644,245.52		-348.53		3,022,545.34
合计	**2,378,648.35**	**644,245.52**		**- 348.53**		**3,022,545.34**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
Sonavox CZ s.r.o.	资金拆借	40,480,968.79	1 年以内	45.80	1,384,449.13
苏州茹声电子有限公司	资金拆借	30,371,083.34	1 年以内	34.36	1,038,691.05
MexicoSonavoxElectronicsCo.S.deR.L.deC.V.	资金拆借	16,427,522.08	1 年以内	18.59	561,821.26
浦京微沃（深圳）信息技术有限公司	单位往来款	62,000.00	1 年以内	0.07	2,120.40
李翔	保证金	60,000.00	1 年以内	0.07	2,052.00
合计		**87,401,574.21**		**98.89**	**2,989,133.84**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	360,558,702.49	62,051,505.17	298,507,197.32	351,784,338.34	62,051,505.17	289,732,833.17
对联营、合营企业投资						
合计	**360,558,702.49**	**62,051,505.17**	**298,507,197.32**	**351,784,338.34**	**62,051,505.17**	**289,732,833.17**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Detroit Sonavox Inc.	17,454,293.00			17,454,293.00		
Sonavox Europe GmbH.	25,486,457.38			25,486,457.38		
苏州延龙电子有限公司	72,889,199.75			72,889,199.75		
苏州上声国际贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
苏州乐玹音响有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州茹声电子有限公司	45,773,928.95			45,773,928.95		
苏州中科上声电子有限公司	3,430,000.00			3,430,000.00		
Sonavox Indústriae Comérciode Altos Falantes Ltda.	86,773,138.34			86,773,138.34		54,231,442.03
Sonavox CZ s.r.o.	69,719,676.75	5,329,876.95		75,049,553.70		7,820,063.14

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
Mexico Sonavox Electronics Co. S. de R.L.deC.V.	24,744,382.93	3,444,487.20		28,188,870.13		
Mexico Sonavox Electronics Co Services .S. de R.L. de C.V.	13,261.24			13,261.24		
合计	**351,784,338.34**	**8,774,364.15**		**360,558,702.49**		**62,051,505.17**

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,125,020,008.03	876,502,439.89	928,358,971.51	691,233,072.70
其他业务	58,760,228.26	24,189,831.77	36,955,479.25	14,652,918.96
合计	**1,183,780,236.29**	**900,692,271.66**	**965,314,450.76**	**705,885,991.66**

（2） 营业收入列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
与客户之间的合同产生的收入	1,178,336,452.78	959,878,993.86
租赁收入	5,443,783.51	5,435,456.90
合计	1,183,780,236.29	965,314,450.76

（3） 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：扬声器	1,016,893,724.70
功放	81,716,993.85
AVAS	26,409,289.48
技术服务	20,404,416.58
模具	17,713,835.86
其他	20,641,975.82
按经营地区分类	
其中：中国大陆	651,872,324.71
美国	302,318,655.08
德国	222,978,674.65
其他地区	6,610,581.85
合计	**1,183,780,236.29**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款利息收入	2,771,701.36	
外汇择期收益		2,267,100.00
子公司投资成本收回		2,388,413.19

项目	本年发生额	上年发生额
外汇期权收益		143,000.00
外汇远期收益	5,605,382.27	-404,382.00
合计	**8,377,083.63**	**4,394,131.19**

二十一、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,033,724.70	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,013,945.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	8,669,032.17	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,895.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,400,806.11	
减：所得税影响额	1,536,681.49	

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	4,017.43	
合计	**10,860,107.19**	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.63	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.45	0.34	0.34

苏州上声电子股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

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

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2022年 03月 04日

5-1-3-100

5-1-3-101

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

张玉虎(320000270057)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：320000270057
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年 12月 8日
Date of Issuance

张玉虎(320000270057)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月8日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

江苏中泰事务所(特殊普通合伙)

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

姓名 Full name 张玉虎
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-03-26
工作单位 Working unit 江苏天华大彭会计师事务所
身份证号码 Identity card No 320882198003265012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

张玉虎(320000270057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

张玉虎(320000270057)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid fo
this renewal

张玉虎(320000270057)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 2月 9日

张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

5-1-3-102

刘跃华(320500060051)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate
320500060051

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
二〇一〇年 九月 三日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年 年检专用章

刘跃华(320500060051)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2011年 3月 31日
/y /m /d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 11月 20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 11月 20日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

5-1-3-103

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

姓名 Full name 刘跃华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-07-18
工作单位 Working unit 江苏华星会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 430525197807183917



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘跃华年检
年 月 日
/y /m /d

刘跃华(320500060051)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

8

合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	400,204,700.66	327,151,689.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	146,999,518.02	160,739,623.96
衍生金融资产		
应收票据	209,950.00	
应收账款	487,560,176.59	342,372,177.49
应收款项融资	76,445,183.53	75,794,963.33
预付款项	6,763,792.25	11,448,992.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,286,991.03	2,070,038.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	321,127,531.93	258,428,899.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,470,289.52	18,927,984.71
流动资产合计	**1,468,068,133.53**	**1,196,934,370.40**
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	303,096,472.60	304,868,896.54
在建工程	114,647,073.52	45,265,595.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,246,876.54	6,780,242.53
无形资产	39,875,327.08	42,035,748.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,361,913.72	1,165,874.84
递延所得税资产	5,103,168.90	4,381,055.93
其他非流动资产	62,956,992.89	20,643,683.30
非流动资产合计	**537,287,825.25**	**425,141,096.90**
资产总计	**2,005,355,958.78**	**1,622,075,467.30**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2022年9月30日

编制单位：苏州工声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	352,373,426.99	254,036,725.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	4,637,512.54	132,286.43
衍生金融负债		
应付票据	12,000,000.00	
应付账款	322,125,710.78	223,882,869.21
预收款项		
合同负债	4,293,096.11	17,536,549.38
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	48,953,620.12	33,043,148.69
应交税费	9,661,321.78	12,761,309.12
其他应付款	62,535,086.30	34,546,142.74
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	10,193,123.51	6,759,151.21
其他流动负债	482,342.06	2,336,133.83
流动负债合计	**827,255,240.19**	**585,034,316.47**
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	96,921,857.72	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,894,764.03	4,029,476.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,660,261.90	2,475,879.26
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	**104,476,883.65**	**6,505,355.73**
负 债 合 计	**931,732,123.84**	**591,539,672.20**
股东权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	698,729,669.86	698,729,669.86
减：库存股		
其他综合收益	-21,516,935.26	-22,621,368.38
专项储备	14,066,316.92	12,632,525.72
盈余公积	33,778,872.21	27,330,476.69
一般风险准备		
未分配利润	186,206,599.36	153,257,071.36
归属于母公司股东权益合计	**1,071,264,523.09**	**1,029,328,375.25**
少数股东权益	2,359,311.85	1,207,419.85
股东权益合计	**1,073,623,834.94**	**1,030,535,795.10**
负债和股东权益总计	**2,005,355,958.78**	**1,622,075,467.30**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责

合并利润表

2022年1-9月

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	**1,201,097,875.88**	**917,138,159.67**
其中：营业收入	1,201,097,875.88	917,138,159.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	**1,131,392,088.00**	**871,461,391.15**
其中：营业成本	959,585,257.65	679,947,150.97
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	5,291,249.60	5,954,253.49
销售费用	17,468,984.13	17,199,990.12
管理费用	89,218,608.87	94,796,423.22
研发费用	74,024,533.74	55,793,705.73
财务费用	-14,196,545.99	17,769,867.62
其中：利息费用	8,727,433.49	10,437,508.16
利息收入	1,682,551.77	3,806,784.24
加：其他收益	1,791,469.71	1,323,799.93
投资收益（损失以“－”号填列）	2,557,358.49	14,151,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,680,687.46	-8,444,295.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,180,692.33	-5,287,544.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,101,384.79	-1,056,147.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	422,268.90	177,989.70
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	**63,875,495.32**	**46,542,470.39**
加：营业外收入	516,840.95	1,159,477.65
减：营业外支出	1,518,056.68	295,894.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**62,874,279.59**	**47,406,053.68**
减：所得税费用	4,124,464.07	3,208,266.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	**58,749,815.52**	**44,197,787.04**
（一）按经营持续性分类	58,749,815.52	44,197,787.04
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,749,815.52	44,197,787.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	58,749,815.52	44,197,787.04
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填	58,597,923.52	44,321,490.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	151,892.00	-123,703.02
六、其他综合收益的税后净额	**1,104,433.13**	**-1,533,978.71**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,104,433.13	-1,533,978.71
（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	1,104,433.13	-1,533,978.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额	1,104,433.13	-1,533,978.71
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	**59,854,248.65**	**42,663,808.33**
归属于母公司股东的综合收益总额	59,702,356.65	42,787,511.35
归属于少数股东的综合收益总额	151,892.00	-123,703.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.37	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）	0.37	0.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-9月

编制单位：苏州上声电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,067,798,784.35	916,038,087.33
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	42,245,867.48	43,856,151.85
收到其他与经营活动有关的现金	4,076,425.26	14,160,724.03
经营活动现金流入小计	1,114,121,077.09	974,054,963.21
购买商品、接受劳务支付的现金	779,153,430.96	632,044,477.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	226,189,401.38	203,595,806.95
支付的各项税费	34,692,269.44	39,300,850.67
支付其他与经营活动有关的现金	76,071,342.44	92,619,899.82
经营活动现金流出小计	1,116,106,444.22	967,561,035.19
经营活动产生的现金流量净额	-1,985,367.13	6,493,928.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	320,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,653,424.00	14,151,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,059,182.93	1,558,795.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	324,712,606.93	45,710,695.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,411,920.30	54,183,116.03
投资支付的现金	300,000,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	434,411,920.30	254,183,116.03
投资活动产生的现金流量净额	-109,699,313.37	-208,472,420.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	271,064,150.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款所收到的现金	447,029,573.94	208,379,413.82
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	448,029,573.94	479,443,564.76
偿还债务所支付的现金	250,966,171.77	244,056,305.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26,892,439.13	10,590,114.06
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	3,629,490.45	12,093,450.94
筹资活动现金流出小计	281,488,101.35	266,739,870.33
筹资活动产生的现金流量净额	166,541,472.59	212,703,694.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,961,291.88	-4,532,020.72
五、现金及现金等价物净增加额	65,818,083.97	6,193,181.42
加：期初现金及现金等价物余额	326,734,921.83	405,029,864.02
六、期末现金及现金等价物余额	392,553,005.80	411,223,045.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：